

Miejsce wystawienia: Kozuski Parcel  
Data wystawienia: 23 maja 2024 roku



MFO S.A.  
Kozuski Parcel 70A  
96-500 Sochaczew  
Tel. (46) 864 09 80  
NIP 837-16-05-871

# RAPORT BIEŻĄCY nr 10/2024

Temat: Ogłoszenie o zwołaniu Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia MFO S.A.

Data sporządzenia: 23.05.2024 r.

Podstawa prawna: Art. 56 ust. 1 pkt 2 Ustawy o ofercie - informacje bieżące i okresowe

Zarząd MFO Spółka Akcyjna z siedzibą w Kozuszkach Parcel wpisanej do rejestru przedsiębiorców prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla Łodzi-Śródmieścia w Łodzi XX Wydział Gospodarczy KRS pod nr KRS 0000399598 („Spółka”), działając na podstawie art. 395, art. 399 § 1 w związku z art. 402<sup>1</sup> i 402<sup>2</sup> Kodeksu spółek handlowych („KSH”) oraz na podstawie § 19 w zw. z § 20 Statutu Spółki, zwołuje na dzień **19 czerwca 2024 roku na godzinę 10:30** Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki („ZWZ”), które odbędzie się w siedzibie Spółki, Kozuski Parcel 70A, 96-500 Sochaczew.

## Porządek obrad:

- Otwarcie ZWZ.
- Wybór przewodniczącego obrad ZWZ.
- Stwierdzenie prawidłowości zwołania ZWZ i jego zdolności do podejmowania uchwał.
- Przyjęcie porządku obrad.
- Rozpatrzenie sprawozdania Zarządu z działalności Spółki za rok 2023, sprawozdania finansowego Spółki za rok 2023 oraz sprawozdania Rady Nadzorczej z działalności w 2023 roku.
- Podjęcie uchwał w sprawach:
  - zatwierdzenia sprawozdania Zarządu z działalności Spółki w 2023 roku oraz sprawozdania finansowego Spółki za rok 2023;
  - pokrycia straty Spółki za rok obrotowy 2023 oraz niepokrytej straty z lat ubiegłych;
  - udzielenia absolutorium poszczególnym członkom Zarządu z wykonania ich obowiązków w roku 2023;
  - udzielenia absolutorium poszczególnym członkom Rady Nadzorczej z wykonania ich obowiązków w roku 2023;
  - wyrażenia opinii dotyczącej Sprawozdania Rady Nadzorczej o wynagrodzeniach za rok 2023;
  - przyjęcia "Polityki Wynagrodzeń Rady Nadzorczej i Zarządu MFO Spółka Akcyjna".
- Zamknięcie obrad ZWZ.

Ogłoszenie o zwołaniu Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia MFO S.A., projekty uchwał i formularze, Sprawozdanie Rady Nadzorczej o wynagrodzeniach za rok 2023 wraz z Raportem niezależnego biegłego rewidenta z wykonania usługi atestacyjnej oraz Polityka Wynagrodzeń Rady Nadzorczej i Zarządu MFO S.A. stanowią załącznik do niniejszego raportu bieżącego.

**OGŁOSZENIE**  
**ZARZĄDU MFO SPÓŁKA AKCYJNA**  
**O ZWOŁANIU ZWYCZAJNEGO WALNEGO ZGROMADZENIA**

Zarząd MFO Spółka Akcyjna z siedzibą w Kożuszkach Parcel wpisanej do rejestru przedsiębiorców prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla Łodzi-Śródmieścia w Łodzi XX Wydział Gospodarczy KRS pod nr KRS 0000399598 („**Spółka**”), działając na podstawie art. 395, art. 399 § 1 w związku z art. 402<sup>1</sup> i 402<sup>2</sup> Kodeksu spółek handlowych („**KSH**”) oraz na podstawie § 19 w zw. z § 20 Statutu Spółki, zwołuje na dzień **19 czerwca 2024 roku na godzinę 10:30** Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki („**ZWZ**”), które odbędzie się w siedzibie Spółki, Kożuski Parcel 70A, 96-500 Sochaczew.

**Porządek obrad:**

1. Otwarcie ZWZ.
2. Wybór przewodniczącego obrad ZWZ.
3. Stwierdzenie prawidłowości zwołania ZWZ i jego zdolności do podejmowania uchwał.
4. Przyjęcie porządku obrad.
5. Rozpatrzenie sprawozdania Zarządu z działalności Spółki za rok 2023, sprawozdania finansowego Spółki za rok 2023 oraz sprawozdania Rady Nadzorczej z działalności w 2023 roku.
6. Podjęcie uchwał w sprawach:
  - 1) zatwierdzenia sprawozdania Zarządu z działalności Spółki w 2023 roku oraz sprawozdania finansowego Spółki za rok 2023;
  - 2) pokrycia straty Spółki za rok obrotowy 2023 oraz niepokrytej straty z lat ubiegłych;
  - 3) udzielenia absolutorium poszczególnym członkom Zarządu z wykonania ich obowiązków w roku 2023;
  - 4) udzielenia absolutorium poszczególnym członkom Rady Nadzorczej z wykonania ich obowiązków w roku 2023;
  - 5) wyrażenia opinii dotyczącej Sprawozdania Rady Nadzorczej o wynagrodzeniach za rok 2023;
  - 6) przyjęcia "Polityki Wynagrodzeń Rady Nadzorczej i Zarządu MFO Spółka Akcyjna".
7. Zamknięcie obrad ZWZ.

**Informacja dla akcjonariuszy**

***Dzień rejestracji uczestnictwa na ZWZ***

Dniem rejestracji uczestnictwa na ZWZ jest dzień 3 czerwca 2024 r. („**Dzień Rejestracji**”).

### **Informacja o prawie uczestniczenia w ZWZ**

Prawo uczestniczenia w ZWZ mają tylko osoby będące akcjonariuszami Spółki w Dniu Rejestracji. Dzień Rejestracji jest jednolity dla uprawnionych z akcji na okaziciela i akcji imiennych.

Zastawnicy i użytkownicy, którym przysługuje prawo głosu, mają prawo uczestniczenia w ZWZ, jeżeli ustanowienie na ich rzecz ograniczonego prawa rzeczowego jest zarejestrowane na rachunku papierów wartościowych w Dniu Rejestracji.

Na żądanie uprawnionego z akcji Spółki oraz zastawnika lub użytkownika, którym przysługuje prawo głosu, zgłoszone nie wcześniej niż po ogłoszeniu o zwołaniu ZWZ, tj. nie wcześniej niż w dniu 23 maja 2024 r. i nie później niż w pierwszym dniu powszednim po Dniu Rejestracji, tj. nie później niż w dniu 4 czerwca 2024 r., podmiot prowadzący rachunek papierów wartościowych wystawia imienne zaświadczenie o prawie uczestnictwa w walnym zgromadzeniu.

Spółka niniejszym zwraca uwagę, iż uprawnione do udziału w ZWZ będą tylko osoby, które:

- a) były akcjonariuszami Spółki w Dniu Rejestracji, tj. w dniu 3 czerwca 2024 r.,
- b) w przypadku zastawników i użytkowników akcji Spółki, którym przysługuje prawo głosu - ustanowione na ich rzecz ograniczone prawo rzeczowe było zarejestrowane na rachunku papierów wartościowych w Dniu Rejestracji, tj. w dniu 3 czerwca 2024 r.,

oraz

- c) zwróciły się – nie wcześniej niż w dniu 23 maja 2024 r. i nie później niż w dniu 4 czerwca 2024 r.– do podmiotu prowadzącego ich rachunki papierów wartościowych o wystawienie imiennego zaświadczenia o prawie uczestnictwa w walnym zgromadzeniu.

Rekomenduje się akcjonariuszom oraz uprawnionym zastawnikom i użytkownikom odebranie w/w wystawionego zaświadczenia o prawie uczestnictwa w ZWZ i zabranie go ze sobą na ZWZ. Zaświadczenie o prawie uczestnictwa w ZWZ nie jest niezbędne do dopuszczenia do udziału w ZWZ wszystkich tych, którzy znaleźli się na wykazie sporządzonym przez Krajowy Depozyt Papierów Wartościowych (KDPW). W przypadku jednak, gdyby pomimo odebrania zaświadczenia od podmiotu prowadzącego rachunek papierów wartościowych, osoba ta nie znalazła się na w/w wykazie, okazanie zaświadczenia będzie uznane przez Spółkę za konieczne i wystarczające do uczestnictwa w ZWZ.

Spółka ustala listę uprawnionych z akcji oraz zastawników i użytkowników, którym przysługuje prawo głosu, do uczestnictwa w ZWZ na podstawie wykazu sporządzonego przez KDPW przekazanemu Spółce najpóźniej na tydzień przed datą ZWZ.

Spółka wyłoży listę akcjonariuszy uprawnionych do uczestnictwa w ZWZ w biurze zarządu Spółki w Kożuszkach Parcel (gmina Sochaczew), Kożuszki Parcel 70A, 96-500 Sochaczew, w godzinach od 10.00 do 16.00, przez 3 dni powszednie przed odbyciem ZWZ, tj. w dniach 14, 17 i 18 czerwca 2024 r.

W okresie trzech dni powszednich przed odbyciem ZWZ akcjonariusz Spółki może żądać przysłania mu listy akcjonariuszy nieodpłatnie pocztą elektroniczną, podając adres, na który lista powinna być wysłana. Żądanie powinno zostać sporządzone w formie pisemnej, podpisane przez akcjonariusza lub przez osoby uprawnione do reprezentacji akcjonariusza oraz dostarczone na adres [rdzieszynska@mfo.pl](mailto:rdzieszynska@mfo.pl) w formacie „pdf” lub innym formacie pozwalającym na jego odczytanie przez Spółkę. Do żądania powinny zostać dołączone kopie dokumentów potwierdzających tożsamość akcjonariusza lub osób działających w imieniu akcjonariusza, w tym:

- (a) w przypadku akcjonariusza będącego osobą fizyczną - kopię dowodu osobistego, paszportu lub innego urzędowego dokumentu tożsamości akcjonariusza; albo

(b) w przypadku akcjonariusza innego niż osoba fizyczna – kopia odpisu z właściwego rejestru lub innego dokumentu potwierdzającego upoważnienie osoby fizycznej (osób fizycznych) do reprezentowania akcjonariusza na ZWZ (np. nieprzerwany ciąg pełnomocnictw), lub

(c) w przypadku zgłoszenia żądania przez pełnomocnika – kopia dokumentu pełnomocnictwa podpisana przez akcjonariusza lub przez osoby uprawnione do reprezentowania akcjonariusza, dokumenty z pkt (a) i (b) dotyczące akcjonariusza oraz kopia dowodu osobistego, paszportu lub innego urzędowego dokumentu tożsamości pełnomocnika lub w przypadku pełnomocnika innego niż osoba fizyczna - kopia odpisu z właściwego rejestru lub innego dokumentu potwierdzającego upoważnienie osoby fizycznej (osób fizycznych) do reprezentowania pełnomocnika na ZWZ (np. nieprzerwany ciąg pełnomocnictw) oraz dowodu osobistego, paszportu lub innego urzędowego dokumentu tożsamości osoby fizycznej (osób fizycznych) upoważnionych do reprezentowania pełnomocnika na ZWZ.

### **Wybrane uprawnienia akcjonariuszy dotyczące ZWZ**

Akcjonariusz lub akcjonariusze reprezentujący co najmniej jedną dwudziestą kapitału zakładowego Spółki są uprawnieni do:

(a) żądania umieszczenia określonych spraw w porządku obrad ZWZ; żądanie takie powinno zostać zgłoszone Zarządowi Spółki nie później niż na dwadzieścia jeden dni przed terminem ZWZ, tj. najpóźniej w dniu 29 maja 2024 r.; żądanie powinno zawierać uzasadnienie lub projekt uchwały dotyczącej proponowanego punktu porządku obrad; żądanie może zostać złożone za pośrednictwem poczty elektronicznej na adres [rdzieszynska@mfo.pl](mailto:rdzieszynska@mfo.pl).

(b) zgłaszania Spółce przed terminem ZWZ na piśmie lub za pośrednictwem poczty elektronicznej na adres [rdzieszynska@mfo.pl](mailto:rdzieszynska@mfo.pl), najpóźniej do końca dnia poprzedzającego dzień ZWZ, projektów uchwał dotyczących spraw wprowadzonych do porządku obrad ZWZ lub spraw, które mają zostać wprowadzone do porządku obrad. Spółka nie może zagwarantować, że będzie w stanie zweryfikować tożsamość akcjonariuszy zgłaszających projekty uchwał w dniu ZWZ.

Do ww. żądań powinny zostać dołączone kopie dokumentów potwierdzających tożsamość akcjonariusza lub osób działających w jego imieniu, w tym:

(a) zaświadczenie lub świadectwo depozytowe wydane przez podmiot prowadzący rachunek papierów wartościowych na którym zapisane są akcje Spółki posiadane przez akcjonariusza potwierdzające, że jest on faktycznie akcjonariuszem Spółki oraz fakt, że reprezentuje on co najmniej jedną dwudziestą kapitału zakładowego Spółki,

(b) w przypadku akcjonariusza będącego osobą fizyczną - kopia dowodu osobistego, paszportu lub innego urzędowego dokumentu tożsamości akcjonariusza; albo

(c) w przypadku akcjonariusza innego niż osoba fizyczna – kopia odpisu z właściwego rejestru lub innego dokumentu potwierdzającego upoważnienie osoby fizycznej (osób fizycznych) do reprezentowania akcjonariusza na ZWZ (np. nieprzerwany ciąg pełnomocnictw), lub

(d) w przypadku zgłoszenia żądania przez pełnomocnika – kopia dokumentu pełnomocnictwa podpisana przez akcjonariusza, lub przez osoby uprawnione do reprezentowania akcjonariusza, oraz kopia dowodu osobistego, paszportu lub innego urzędowego dokumentu tożsamości pełnomocnika lub w przypadku pełnomocnika innego niż osoba fizyczna – kopia odpisu z właściwego rejestru lub innego dokumentu potwierdzającego upoważnienie osoby fizycznej (osób fizycznych) do

reprezentowania pełnomocnika na ZWZ (np. nieprzerwany ciąg pełnomocnictw) oraz dowodu osobistego, paszportu lub innego urzędowego dokumentu tożsamości osoby fizycznej (osób fizycznych) upoważnionych do reprezentowania pełnomocnika na ZWZ.

Każdy z akcjonariuszy Spółki obecnych na ZWZ może podczas obrad ZWZ zgłaszać projekty uchwał dotyczące spraw wprowadzonych do porządku obrad oraz zadawać pytania dotyczące tych spraw. Podczas obrad ZWZ Zarząd Spółki udziela akcjonariuszowi na jego wniosek informacji dotyczących Spółki, jeżeli jest to uzasadnione dla oceny sprawy objętej porządkiem obrad. Jednakże Zarząd może odmówić udzielenia informacji, jeżeli mogłoby to wyrządzić szkodę Spółce, w szczególności przez ujawnienie tajemnic technicznych, handlowych lub organizacyjnych przedsiębiorstwa.

### ***Sposób uczestnictwa w ZWZ oraz wykonywania prawa głosu***

**Akcjonariusz będący osobą fizyczną** może uczestniczyć w ZWZ oraz wykonywać prawo głosu osobiście lub przez pełnomocnika.

**Akcjonariusz inny niż osoba fizyczna** może uczestniczyć w ZWZ oraz wykonywać prawo głosu przez osobę uprawnioną z mocy prawa lub umowy do składania oświadczeń woli w jego imieniu (przedstawiciel) lub przez pełnomocnika.

Regulamin Walnego Zgromadzenia Spółki nie przewiduje możliwości wykonywania prawa głosu drogą korespondencyjną.

Spółka nie przewiduje możliwości uczestniczenia, wypowiedzania się i wykonywania prawa głosu za pomocą środków komunikacji elektronicznej.

### ***Rejestracja akcjonariuszy obecnych na ZWZ***

Każdy uczestnik uprawniony do uczestnictwa w ZWZ z chwilą przybycia na ZWZ zgłasza swoją obecność (w punkcie rejestracji akcjonariuszy) zespołowi obsługi akcjonariuszy i jest umieszczany na liście obecności.

Pełnomocnicy osób prawnych proszeni są o zgłoszenie się do punktu rejestracji akcjonariuszy co najmniej na 30 minut przed rozpoczęciem ZWZ.

Przy sporządzaniu listy obecności uczestników ZWZ, dokonywane są następujące czynności:

- 1) sprawdzenie tożsamości akcjonariusza bądź jego pełnomocnika, (jeżeli akcjonariusz jest reprezentowany przez pełnomocnika należy to uwidocznić na liście obecności),
- 2) podanie liczby akcji, która jest w posiadaniu zgłaszającego się uczestnika,
- 3) określenie liczby głosów przysługujących zgłaszającemu się uczestnikowi,
- 4) uzyskanie podpisu uczestnika na liście obecności,
- 5) wydanie uczestnikowi karty do głosowania, instrukcji głosowania oraz innych materiałów na obrady.

### ***Pełnomocnictwo***

Pełnomocnictwo powinno być sporządzone w formie pisemnej lub udzielone w postaci elektronicznej. Informujemy, że akcjonariusze mogą zgłaszać się do Spółki z odpowiednim wyprzedzeniem z wnioskiem o umożliwienie im udzielania pełnomocnictw do reprezentowania na ZWZ członkom

zarządu i pracownikom Spółki. Spółka nie będzie związana takim wnioskiem. Spółka umożliwia zastosowanie formularzy pełnomocnictw, dostępnych na stronie internetowej Spółki.

Pełnomocnictwo udzielone w postaci elektronicznej nie wymaga opatrzenia bezpiecznym podpisem elektronicznym weryfikowanym przy pomocy ważnego kwalifikowanego certyfikatu. Pełnomocnictwo w postaci elektronicznej należy doręczyć Spółce za pośrednictwem poczty elektronicznej na adres [rdzieszynska@mfo.pl](mailto:rdzieszynska@mfo.pl) poprzez przesłanie na wskazany adres dokumentu pełnomocnictwa w formacie „pdf” (lub innym formacie pozwalającym na jego odczytanie przez Spółkę) podpisanego przez akcjonariusza, bądź, w przypadku akcjonariuszy innych niż osoby fizyczne, przez osoby uprawnione do reprezentowania akcjonariusza.

W celu identyfikacji akcjonariusza udzielającego pełnomocnictwa, zawiadomienie o udzieleniu pełnomocnictwa w postaci elektronicznej powinno zawierać (jako załącznik w formacie „pdf”, lub innym formacie pozwalającym na jego odczytanie przez Spółkę):

(a) w przypadku akcjonariusza będącego osobą fizyczną - kopię dowodu osobistego, paszportu lub innego urzędowego dokumentu tożsamości akcjonariusza; albo

(b) w przypadku akcjonariusza innego niż osoba fizyczna – kopię odpisu z właściwego rejestru lub innego dokumentu potwierdzającego upoważnienie osoby fizycznej (osób fizycznych) do reprezentowania akcjonariusza na ZWZ (np. nieprzerwany ciąg pełnomocnictw).

W przypadku wątpliwości co do kompletności, rzetelności lub prawdziwości kopii wyżej wymienionych dokumentów, Zarząd Spółki zastrzega sobie prawo do żądania od pełnomocnika okazania przy sporządzaniu listy obecności:

(a) w przypadku akcjonariusza będącego osobą fizyczną – kopii potwierdzonej za zgodność z oryginałem przez notariusza lub inny podmiot uprawniony do potwierdzania za zgodność z oryginałem dowodu osobistego, paszportu lub innego urzędowego dokumentu tożsamości akcjonariusza; albo

(b) w przypadku akcjonariusza innego niż osoba fizyczna - oryginału lub kopii potwierdzonej za zgodność z oryginałem przez notariusza lub inny podmiot uprawniony do potwierdzania za zgodność z oryginałem odpisu z właściwego rejestru lub innego dokumentu potwierdzającego upoważnienie osoby fizycznej (osób fizycznych) do reprezentowania akcjonariusza na ZWZ (np. nieprzerwany ciąg pełnomocnictw).

W celu identyfikacji pełnomocnika, Zarząd Spółki zastrzega sobie prawo do żądania od pełnomocnika okazania przy sporządzaniu listy obecności:

(a) w przypadku pełnomocnika będącego osobą fizyczną – oryginału dowodu osobistego, paszportu lub innego urzędowego dokumentu tożsamości pełnomocnika; albo

(b) w przypadku pełnomocnika innego niż osoba fizyczna - oryginału lub kopii potwierdzonej za zgodność z oryginałem przez notariusza lub inny podmiot uprawniony do potwierdzania za zgodność z oryginałem odpisu z właściwego rejestru lub innego dokumentu potwierdzającego upoważnienie osoby fizycznej (osób fizycznych) do reprezentowania pełnomocnika na ZWZ (np. nieprzerwany ciąg pełnomocnictw) oraz dowodu osobistego, paszportu lub innego urzędowego dokumentu tożsamości osoby fizycznej (osób fizycznych) upoważnionych do reprezentowania pełnomocnika na ZWZ.

Formularze, o których mowa w art. 402<sup>3</sup> § 1 pkt 5 KSH, pozwalające na wykonywanie prawa głosu przez pełnomocnika są udostępnione na stronie internetowej Spółki pod adresem: <https://www.mfo.pl/pl/relacje-inwestorskie/walne-zgromadzenia-akcjonariuszy>

Stosowanie ww. formularzy nie jest obowiązkowe.

Jednocześnie Zarząd Spółki informuje, iż w przypadku udzielenia przez akcjonariusza pełnomocnictwa wraz z instrukcją do głosowania, Spółka nie będzie weryfikowała czy pełnomocnicy wykonują prawo głosu zgodnie z instrukcjami, które otrzymali od akcjonariuszy. W związku z powyższym, Zarząd Spółki informuje, iż instrukcja do głosowania powinna być przekazana jedynie pełnomocnikowi.

Informacja o udzieleniu pełnomocnictwa w postaci elektronicznej powinna zostać zgłoszona Spółce do końca dnia poprzedzającego dzień ZWZ. Spółka nie może zagwarantować, że będzie w stanie zweryfikować tożsamość akcjonariuszy udzielających pełnomocnictwa w dniu ZWZ.

### ***Materiały dotyczące Walnego Zgromadzenia***

Osoba uprawniona do uczestnictwa w ZWZ może uzyskać pełny tekst dokumentacji i projektów uchwał, które mają być przedstawione ZWZ, lub, jeżeli nie przewiduje się podejmowania uchwał, uwagi Zarządu lub Rady Nadzorczej Spółki, dotyczące spraw wprowadzonych do porządku obrad ZWZ lub spraw, które mają zostać wprowadzone do porządku obrad przed terminem ZWZ na stronie internetowej Spółki pod adresem: <https://www.mfo.pl/pl/relacje-inwestorskie/walne-zgromadzenia-akcjonariuszy> oraz pod adresem Kożuszki Parcel (gmina Sochaczew), Kożuszki Parcel 70A, 96-500 Sochaczew., w dni powszednie w godzinach od 10.00 do 16.00.

### ***Pozostałe informacje***

Informacje dotyczące ZWZ będą udostępniane na stronie internetowej Spółki pod adresem: <https://www.mfo.pl/pl/relacje-inwestorskie/walne-zgromadzenia-akcjonariuszy>

Jednocześnie Zarząd Spółki informuje, że w sprawach nieobjętych niniejszym ogłoszeniem stosuje się przepisy Kodeksu spółek handlowych, statutu Spółki oraz regulaminu Walnego Zgromadzenia Spółki i w związku z tym prosi akcjonariuszy Spółki o zapoznanie się z powyższymi regulacjami.

W przypadku pytań lub wątpliwości związanych z uczestnictwem w Walnym Zgromadzeniu prosimy o kontakt z Panią Renatą Zdzieszynską, pod numerem tel. +48 691 700 140 lub adresem e-mail: [rdzieszynska@mfo.pl](mailto:rdzieszynska@mfo.pl)

## PROJEKTY UCHWAŁ

**UCHWAŁA NR ...**  
**Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia**  
**Spółki MFO S.A.**

**z dnia ..... 2024 roku**

w sprawie wyboru Przewodniczącego Walnego Zgromadzenia

Na podstawie art. 409 § 1 Kodeksu spółek handlowych Zwyczajne Walne Zgromadzenie powołuje Pana ..... na Przewodniczącego Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia.

**UCHWAŁA NR ...**  
**Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia**  
**Spółki MFO S.A.**

**z dnia ..... 2024 roku**

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania Zarządu z działalności Spółki oraz sprawozdania finansowego Spółki za rok 2023

Na podstawie art. 393 pkt 1) i art. 395 § 2 pkt 1) Kodeksu spółek handlowych i § 24 ust. 2 Statutu Spółki Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki niniejszym zatwierdza:

- a) wprowadzenie do sprawozdania finansowego;
- b) sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na dzień 31.12.2023 roku, które po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą 497 394 tys. zł (słownie: czterysta dziewięćdziesiąt siedem milionów trzysta dziewięćdziesiąt cztery tysiące złotych 00/100)
- c) sprawozdanie z całkowitych dochodów za okres od 01.01.2023 do 31.12.2023 wykazujące stratę netto w kwocie -14 777 tys. zł (słownie: minus czternaście milionów siedemset siedemdziesiąt siedem tysięcy złotych 00/100) oraz całkowite dochody ogółem w kwocie -14 800 tys. zł (słownie: minus czternaście milionów osiemset tysięcy złotych 00/100);
- d) sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 01.01.2023 do 31.12.2023, wykazujące spadek kapitału własnego o kwotę 14 800 tys. zł (słownie: czternaście milionów osiemset tysięcy złotych 00/100)
- e) sprawozdanie z przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 01.01.2023 do 31.12.2023, wykazujące zwiększenie stanu środków pieniężnych o kwotę 52 149 tys. zł. (słownie: pięćdziesiąt dwa miliony sto czterdzieści dziewięć tysięcy złotych 00/100)
- f) informacje dodatkowe o przyjętych zasadach (polityce) rachunkowości oraz inne informacje objaśniające.

**UCHWAŁA NR .....**  
**Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia**  
**Spółki MFO S.A.**

**z dnia ..... 2024 roku**

w sprawie pokrycia straty Spółki za rok obrotowy 2023 oraz niepokrytej straty z lat ubiegłych

Na podstawie art. 395 § 2 pkt 2) Kodeksu spółek handlowych oraz § 24 ust. 1 pkt 1 Statutu Spółki Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki niniejszym postanawia, że strata netto poniesiona przez Spółkę w roku 2023 w wysokości **-14.776.738,81 zł** (słownie: minus czternaście milionów siedemset siedemdziesiąt sześć tysięcy siedemset trzydzieści osiem złotych i 81/100 groszy) oraz niepokryta strata z lat ubiegłych w wysokości **-22.955,30 zł** (słownie: minus dwadzieścia dwa tysiące dziewięćset



pięćdziesiąt pięć złotych i 30/100 groszy), łącznie w wysokości **-14.799.694,11 zł** (słownie: minus czternaście milionów siedemset dziewięćdziesiąt dziewięć tysięcy sześćset dziewięćdziesiąt cztery złote i 11/100 groszy) zostanie w całości pokryta z kapitału zapasowego Spółki.

**UCHWAŁA NR ...**  
**Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia**  
**Spółki MFO S.A.**

**z dnia ..... 2024 roku**

w sprawie udzielenia Prezesowi Zarządu Panu Tomaszowi Mirskiemu absolutorium za okres wykonywania obowiązków od 1 stycznia do 31 grudnia 2023 roku

Na podstawie art. 393 pkt 1) i art. 395 § 2 pkt 3) Kodeksu spółek handlowych oraz § 24 ust. 2 Statutu Spółki Zwyczajne Walne Zgromadzenie niniejszym udziela Prezesowi Zarządu Panu Tomaszowi Mirskiemu absolutorium za okres wykonywania obowiązków od 1 stycznia do 31 grudnia 2023 roku.

**UCHWAŁA NR ...**  
**Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia**  
**Spółki MFO S.A.**

**z dnia ..... 2024 roku**

w sprawie udzielenia Członkowi Zarządu Panu Jakubowi Czerwińskiemu absolutorium za okres wykonywania obowiązków od 1 stycznia do 31 grudnia 2023 roku

Na podstawie art. 393 pkt 1) i art. 395 § 2 pkt 3) Kodeksu spółek handlowych oraz § 24 ust. 2 Statutu Spółki Zwyczajne Walne Zgromadzenie niniejszym udziela Członkowi Zarządu Panu Jakubowi Czerwińskiemu absolutorium za okres wykonywania obowiązków od 1 stycznia do 31 grudnia 2023 roku.

**UCHWAŁA NR ...**  
**Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia**  
**Spółki MFO S.A.**

**z dnia ..... 2024 roku**

w sprawie udzielenia Członkowi Zarządu Panu Adamowi Piekutowskiemu absolutorium za okres wykonywania obowiązków od 1 stycznia do 31 grudnia 2023 roku.

Na podstawie art. 393 pkt 1) i art. 395 § 2 pkt 3) Kodeksu spółek handlowych oraz § 24 ust. 2 Statutu Spółki Zwyczajne Walne Zgromadzenie niniejszym udziela Członkowi Zarządu Panu Adamowi Piekutowskiemu absolutorium za okres wykonywania obowiązków od 1 stycznia do 31 grudnia 2023 roku.

**UCHWAŁA NR ....**  
**Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia**  
**Spółki MFO S.A.**

**z dnia ..... 2024 roku**

w sprawie udzielenia członkowi Rady Nadzorczej Panu Markowi Mirskiemu absolutorium za okres wykonywania obowiązków od 1 stycznia do 31 grudnia 2023 roku

Na podstawie art. 393 pkt 1) i art. 395 § 2 pkt 3) Kodeksu spółek handlowych oraz § 24 ust. 2 Statutu Spółki Zwyczajne Walne Zgromadzenie niniejszym udziela Przewodniczącemu Rady Nadzorczej Panu

Markowi Mirskiemu absolutorium za okres wykonywania obowiązków od 1 stycznia do 31 grudnia 2023 roku.

**UCHWAŁA NR ....**  
**Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia**  
**Spółki MFO S.A.**  
**z dnia ..... 2024 roku**

w sprawie udzielenia członkowi Rady Nadzorczej Panu Marcinowi Pietkiewiczowi absolutorium za okres wykonywania obowiązków od 1 stycznia do 31 grudnia 2023 roku

Na podstawie art. 393 pkt 1) i art. 395 § 2 pkt 3) Kodeksu spółek handlowych oraz § 24 ust. 2 Statutu Spółki Zwyczajne Walne Zgromadzenie niniejszym udziela członkowi Rady Nadzorczej Panu Marcinowi Pietkiewiczowi absolutorium za okres wykonywania obowiązków od 1 stycznia do 31 grudnia 2023 roku.

**UCHWAŁA NR ....**  
**Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia**  
**Spółki MFO S.A.**  
**z dnia ..... 2024 roku**

w sprawie udzielenia członkowi Rady Nadzorczej Panu Piotrowi Gawrysiowi absolutorium za okres wykonywania obowiązków od 1 stycznia do 31 grudnia 2023 roku

Na podstawie art. 393 pkt 1) i art. 395 § 2 pkt 3) Kodeksu spółek handlowych oraz § 24 ust. 2 Statutu Spółki Zwyczajne Walne Zgromadzenie niniejszym udziela członkowi Rady Nadzorczej Panu Piotrowi Gawrysiowi absolutorium za okres wykonywania obowiązków od 1 stycznia do 31 grudnia 2023 roku.

**UCHWAŁA NR ....**  
**Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia**  
**Spółki MFO S.A.**  
**z dnia ..... 2024 roku**

w sprawie udzielenia członkowi Rady Nadzorczej Pani Izabeli Turczyńskiej-Buszan absolutorium za okres wykonywania obowiązków od 1 stycznia do 31 grudnia 2023 roku

Na podstawie art. 393 pkt 1) i art. 395 § 2 pkt 3) Kodeksu spółek handlowych oraz § 24 ust. 2 Statutu Spółki Zwyczajne Walne Zgromadzenie niniejszym udziela członkowi Rady Nadzorczej Pani Izabeli Turczyńskiej-Buszan absolutorium za okres wykonywania obowiązków od 1 stycznia do 31 grudnia 2023 roku.

**UCHWAŁA NR ....**  
**Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia**  
**Spółki MFO S.A.**  
**z dnia ..... 2024 roku**

w sprawie udzielenia członkowi Rady Nadzorczej Panu Tomaszowi Mróz absolutorium za okres wykonywania obowiązków od 1 stycznia do 31 grudnia 2023 roku

Na podstawie art. 393 pkt 1) i art. 395 § 2 pkt 3) Kodeksu spółek handlowych oraz § 24 ust. 2 Statutu Spółki Zwyczajne Walne Zgromadzenie niniejszym udziela członkowi Rady Nadzorczej Panu Tomaszowi Mróz absolutorium za okres wykonywania obowiązków od 1 stycznia do 31 grudnia 2023 roku.

**UCHWAŁA NR ...**  
**Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia**  
**Spółki MFO S.A.**  
**z dnia ..... 2024 roku**

w sprawie wyrażenia opinii dotyczącej Sprawozdania Rady Nadzorczej o wynagrodzeniach za rok 2023

Na podstawie art. 395 § 2(1) Kodeksu spółek handlowych w związku z art. 90g ust. 6 ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych (tj. Dz.U. z 2021 r. poz. 2080) oraz pkt. 13 Polityki Wynagrodzeń Rady Nadzorczej i Zarządu MFO S.A., Zwyczajne Walne Zgromadzenie niniejszym pozytywnie opiniuje Sprawozdanie Rady Nadzorczej o wynagrodzeniach za rok 2023.

**UCHWAŁA NR ...**  
**Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia**  
**Spółki MFO S.A.**  
**z dnia ..... 2024 roku**

w sprawie przyjęcia "Polityki Wynagrodzeń Rady Nadzorczej i Zarządu MFO Spółka Akcyjna"

§ 1

Na podstawie art. 90d ust. 1 ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych oraz wobec obowiązku wynikającego z art. 90e ust. 4 tejże ustawy, po zapoznaniu się z projektem zaktualizowanej Polityki Wynagrodzeń Rady Nadzorczej i Zarządu MFO Spółka Akcyjna, pozytywnie zaopiniowanym przez Radę Nadzorczą Spółki w wyniku jej okresowego przeglądu, Zwyczajne Walne Zgromadzenie niniejszym przyjmuje "Politykę Wynagrodzeń Rady Nadzorczej i Zarządu MFO Spółka Akcyjna" w następującym brzmieniu:

**Polityka Wynagrodzeń Rady Nadzorczej i Zarządu MFO S.A.**

**1. Cel Polityki**

Polityka wynagrodzeń Członków Zarządu i Rady Nadzorczej MFO S.A., zwana dalej „Polityką” lub „Polityką wynagrodzeń”, określa podstawy, zasady i procedury ustalania, naliczania i wypłacania wynagrodzeń dla Członków Zarządu oraz Członków Rady Nadzorczej. Rozwiązania przyjęte w Polityce wynagrodzeń w swym założeniu mają przyczyniać się do realizacji strategii biznesowej, długoterminowych interesów, rozwoju oraz stabilności trwania Spółki.

**2. Definicje pojęć**

- Spółka – MFO S.A. z siedzibą w Kożuszkach Parcel 70a, 96-500 Sochaczew;
- Zarząd – Zarząd Spółki;
- Rada – Rada Nadzorcza Spółki;
- Komitet audytu – komitet audytu powołany przez i w ramach Rady Nadzorczej Spółki;

- Obszar – część struktury Spółki nadzorowana przez jednego z Członków Zarządu zgodnie z podziałem zadań i odpowiedzialności pomiędzy Członków Zarządu;
- Ustawa – Ustawa z dnia 29 lipca 2005 r. o ofercie publicznej i warunkach prowadzenia instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych.

### **3. Podstawy prawne wynagradzania Członków Zarządu**

Podstawą prawną wynagradzania Członków Zarządu Spółki mogą być następujące stosunki prawne łączące Spółkę z Członkiem Zarządu:

- stosunek pracy realizowany na mocy umowy o pracę zawieranej na czas nieokreślony;
- zlecenie usługi zarządzania Spółką (kontrakt menedżerski) zawierane na czas sprawowania funkcji Członka Zarządu;
- powołanie do pełnienia funkcji Członka Zarządu na czas sprawowania funkcji Członka Zarządu.

Rada w ramach negocjacji z Członkiem Zarządu określa podstawy prawne nawiązanego stosunku zarządzania oraz zasady wynagradzania Członka Zarządu. Określenie podstawy prawnej zarządzania Spółką przez Członka Zarządu następuje w drodze uchwały Rady. Rada ustalając podstawy prawne wynagradzania Członków Zarządu, opiera się na ustalonej między stronami (tj. Spółką i Członkiem Zarządu) faktycznej treści ekonomicznej łączącego strony stosunku. Jednocześnie, podstawowe zasady wynagradzania Członka Zarządu dotyczące części stałej oraz części zmiennej wynagrodzenia muszą pozostać takie same, niezależnie od zastosowanej podstawy prawnej.

Rada Nadzorcza określa poziom wynagrodzenia Członków Zarządu wypłacanego przez Spółkę. W tym zakresie Rada Nadzorcza ustala wysokość wynagrodzenia należnego Członkowi Zarządu z tytułu uczestnictwa w Zarządzie Spółki.

### **4. Elementy wynagrodzenia Członków Zarządu**

Niezależnie od formy prawnej umowy łączącej Członka Zarządu ze Spółką, Członek Zarządu może otrzymywać wynagrodzenie pieniężne złożone z dwóch części, tj. części stałej oraz części zmiennej. Rada powołując Członka Zarządu określa podstawowe elementy wynagrodzenia pieniężnego Członka Zarządu, w tym wysokość wynagrodzenia stałego i zmiennego oraz zasady zależności wynagrodzenia zmiennego od wyników finansowych, w uchwale powołującej do pełnienia funkcji Członka Zarządu lub w uchwale odrębnej. Rada może również przyznać Członkowi Zarządu prawo do innych świadczeń niepieniężnych.

Przy określaniu wysokości wynagrodzenia Członków Zarządu uwzględnia się zakres odpowiedzialności na danym stanowisku, rozumiany jako wpływ danego stanowiska na całokształt działalności Spółki, planowanie i realizację strategii biznesowej oraz osiągnięte przez Spółkę wyniki finansowe.

### **5. Część stała wynagrodzenia Członka Zarządu**

Każdy z Członków Zarządu Spółki może otrzymywać wynagrodzenie stałe, wypłacane miesięcznie w wysokości określonej w uchwale Rady w terminie wypłacania wynagrodzenia pracownikom Spółki. Kwota wynagrodzenia miesięcznego jest określana w wysokości brutto. Jeżeli Spółka zawiera z Członkiem Zarządu umowę o pracę lub kontrakt menedżerski, kwota wynagrodzenia stałego jest wyraźnie wskazana w ich treści. Jeżeli wynagrodzenie Członków Zarządu składa się z części **stałej i zmiennej**, to wynagrodzenie zmienne nie może stanowić więcej niż 90% (dziewięćdziesiąt procent) **całkowitego wynagrodzenia wypłaconego Członkowi Zarządu za dany rok obrotowy.**

Wartość miesięcznego, stałego wynagrodzenia członka Zarządu nie może być wyższa niż 10-krotność przeciętnego wynagrodzenia miesięcznego (średnia arytmetyczna) pracowników Spółki niebędących członkami Zarządu i Rady, z okresu zakończonych 12 kolejnych miesięcy kalendarzowych bezpośrednio poprzedzających datę powołania członka Zarządu do pełnienia funkcji.

## **6. Część zmienna wynagrodzenia Członka Zarządu**

Każdy z Członków Zarządu Spółki może otrzymywać wynagrodzenie zmienne, uzależnione od wyników finansowych. Zależność od wyników finansowych może dotyczyć zarówno wyników całej Spółki lub Obszaru, który nadzoruje dany Członek Zarządu. Szczegółowe zasady ustalania, naliczania i wypłacania wynagrodzenia zmiennego określa Rada Nadzorcza w uchwale lub w uchwalonym Regulaminie wynagradzania Zarządu. Rada, przy powołaniu oraz na początku każdego roku obrotowego trwającej kadencji, ustala wartości procentowe lub kwotowe uwzględniające zależność wynagrodzenia zmiennego Członka Zarządu w odniesieniu do przyjętego budżetu Spółki, w tym podział zależności tej części wynagrodzenia od wyników finansowych całej Spółki. Kwoty wynagrodzenia zmiennego są określane w wysokości brutto. Część zmienna wynagrodzenia jest wypłacana po zamknięciu okresu obrachunkowego, za który wynagrodzenie to jest naliczane i wypłacane na podstawie danych ze sprawozdania finansowego, potwierdzonych przez sprawozdanie biegłego rewidenta. Zarząd może wnioskować do Rady o zgodę na wypłatę zaliczki z tytułu zmiennej części wynagrodzenia na podstawie opublikowanego sprawozdania finansowego za I półrocze.

## **7. Niepieniężne świadczenia dla Członka Zarządu**

Każdy z Członków Zarządu Spółki może otrzymywać również inne świadczenia niepieniężne od Spółki, w tym:

- Prawo do korzystania z określonego majątku Spółki;
- Prawo do dodatkowego ubezpieczenia;
- Prawo do korzystania z dodatkowych świadczeń pozapłacowych (benefity) uruchomionych dla osób zatrudnionych w Spółce i stale współpracujących ze Spółką;
- Prawo do uczestniczenia na zasadach ogólnych w funkcjonujących w Spółce programach emerytalnych (w tym PPK).

Zakres i zasady świadczeń niepieniężnych przysługujących Członkowi Zarządu określa szczegółowo uchwała Rady, a w przypadku zawarcia Umowy o pracę lub Kontraktu menedżerskiego również te dokumenty.

## **8. Zmiana wysokości wynagrodzenia**

Prezes Zarządu oraz każdy z Członków Zarządu może, w uzasadnionych przypadkach, wystąpić do Rady z wnioskiem o zmianę podstawy prawnej nawiązanego stosunku zarządzania oraz zasady wynagradzania Członka Zarządu, w tym również ustalenia innej wartości części stałej oraz części zmiennej wynagrodzenia a także innego zakresu i innej wartości świadczeń niepieniężnych.

## **9. Podstawy prawne wynagradzania Członków Rady**

Wyłącznie podstawą prawną wynagradzania Członków Rady z tytułu sprawowania funkcji w organie nadzorczym są uchwały Walnego Zgromadzenia. Zasady wynagradzania Członka Rady mogą być określone w uchwale powołującej do pełnienia funkcji Członka Rady lub w uchwale odrębnej.

## **10. Elementy wynagrodzenia Członków Rady**

Członek Rady może otrzymywać od Spółki wynagrodzenie z tytułu sprawowania funkcji w organie nadzorczym wyłącznie w formie stałej, zryczałtowanej miesięcznie kwoty brutto, ustalonej uchwałą Walnego Zgromadzenia, z zastrzeżeniem zdania następnego. Przewodniczący, Wiceprzewodniczący Rady i członkowie Komitetu audytu mogą otrzymywać wynagrodzenie większe od innych Członków Rady, uwzględniające dodatkowy nakład pracy z tytułu sprawowanych funkcji.

### **11. Ograniczenie wynagrodzenia**

Członkowie Zarządu z tytułu zarządzania Spółką i ewentualnie kierowania Obszarem oraz sprawowania funkcji w organie zarządczym, a także Członkowie Rady z tytułu sprawowania funkcji w organie nadzorczym, nie mogą otrzymywać od Spółki innego wynagrodzenia pieniężnego i niepieniężnego, niż opisane powyżej.

### **12. Upoważnienie od Walnego Zgromadzenia**

Walne Zgromadzenie upoważnia Radę do uszczegółowienia elementów Polityki określonych w pkt. 4-8, w tym, w szczególności, w zakresie ustalania części zmiennej wynagrodzenia pieniężnego, z zastrzeżeniem uwzględniania zmian w wysokości tego wynagrodzenia, adekwatnych do wyników finansowych całej Spółki lub Obszaru, którym bezpośrednio kieruje dany Członek Zarządu.

Rada na podstawie niniejszego upoważnienia może również zadecydować o uszczegółowieniu niniejszej Polityki, poprzez uchwalenie Regulaminu wynagradzania Zarządu.

W sytuacji zagrożenia stabilności finansowej Spółki i braku możliwości zagwarantowania jej rentowności, wynikających z braku realizacji założeń budżetowych w istotnej części, Rada może czasowo odstąpić od stosowania Polityki w całości lub części. Odstąpienie od stosowania Polityki nie może być uchwalone jednorazowo na okres dłuższy niż dwa lata obrotowe.

### **13. Ustalenie i realizacja postanowień Polityki. Rozstrzygnięcie konfliktów**

Polityka jako akt prawa wewnętrznego Spółki powstała w standardowym dla Spółki procesie z udziałem obsługi prawnej i właściwych Członków Zarządu odpowiedzialnych za bieżące funkcjonowanie organów korporacyjnych i struktur organizacyjnych wraz z opiniującym udziałem Rady. Ostateczną decyzję w sprawie Polityki podjęło Walne Zgromadzenie. Wdrożenie Polityki i bieżący nadzór nad jej funkcjonowaniem przeprowadza i prowadzi Zarząd zgodnie z podziałem kompetencyjnym.

Walne Zgromadzenie Spółki dokonuje weryfikacji Polityki co cztery lata, przyjmując Politykę na kolejny okres do końca roku kalendarzowego, w którym zatwierdzono sprawozdanie finansowe Spółki za rok obrotowy będącym trzecim pełnym rokiem obrotowym stosowania danej Polityki. Walne Zgromadzenie Spółki może w każdym czasie postanowić o zmianie Polityki wynagrodzeń.

Rada na bieżąco realizuje ogólny nadzór nad realizacją Polityki. Rada przygotowując sprawozdanie dokonuje równocześnie kompleksowego przeglądu Polityki.

Podmioty realizujące Politykę badają na bieżąco możliwość zaistnienia konfliktu interesów związanych z Polityką, biorąc pod uwagę postanowienia dokumentów prawa wewnętrznego Spółki i zatwierdzonych przez Zarząd Polityk i regulaminów

### **14. Obowiązywanie Polityki**

Postanowienia niniejszej Polityki obowiązują od dnia przyjęcia niniejszej Polityki uchwałą Walnego Zgromadzenia.

Do określania, wyliczania i wypłacania części zmiennej wynagrodzenia Członków Zarządu za rok obrotowy 2019 i 2020, ustalone uchwałami Rady Nadzorczej, podjętymi przed dniem wejścia w życie

niniejszej Polityki, stosuje się zasady dotychczasowe, chyba że Rada Nadzorcza uzna, iż są one sprzeczne z podstawowymi zasadami niniejszej Polityki, uwzględniając zasadę praw nabytych w odniesieniu do Członków Zarządu zatrudnionych na umowie o pracę. Do określania, wyliczania i wypłacania wynagrodzenia Członków Rady Nadzorczej za rok obrotowy 2019 i 2020, ustalone uchwałami Rady Nadzorczej, podjętymi przed dniem wejścia w życie niniejszej Polityki, stosuje się zasady dotychczasowe, chyba że Walne Zgromadzenie uzna, iż są one sprzeczne z podstawowymi zasadami niniejszej Polityki.

**Istotne zmiany:** Zmiany wprowadzone w Polityce w stosunku do jej poprzedniej wersji (obowiązującej na podstawie uchwały walnego zgromadzenia z dnia 25 czerwca 2020 r), **dotyczyły** postanowień określających elementy wynagrodzenia Członków Zarządu w zakresie: wzajemnej proporcji części stałej i zmiennej wynagrodzenia, maksymalnej wartości miesięcznego, stałego wynagrodzenia oraz zaliczkowej wypłaty zmiennej części wynagrodzenia.

## § 2

Uchwała wchodzi w życie z chwilą podjęcia, przy czym Polityka Wynagrodzeń Rady Nadzorczej i Zarządu MFO Spółka Akcyjna przyjęta tą uchwałą obowiązuje i zastępuje dotychczasową Politykę Wynagrodzeń Rady Nadzorczej i Zarządu Spółki z początkiem 2025 roku.

**Formularz pełnomocnictwa do uczestnictwa w Zwyczajnym Walnym Zgromadzeniu MFO S.A.  
zwołanym na dzień 19 czerwca 2024 r.**

**Akcjonariusz:**

\_\_\_\_\_

(imię i nazwisko lub nazwa podmiotu)

\_\_\_\_\_

(nr i seria dowodu osobistego lub nr KRS/nr rejestru)

\_\_\_\_\_

(nazwa organu wydającego dokument tożsamości/ organ rejestrowy)

\_\_\_\_\_

(PESEL/ NIP)

\_\_\_\_\_

(adres zamieszkania/ adres siedziby)

jako uprawniony do udziału w Zwyczajnym Walnym Zgromadzeniu Spółki MFO S.A. z siedzibą w Kozuszkach Parcel („Spółka”) posiada uprawnienia do wykonywania prawa głosu z \_\_\_\_\_ akcji Spółki, udziela pełnomocnictwa:

Pani/Panu\* \_\_\_\_\_ legitymującej/legitymującemu\* się dowodem tożsamości nr \_\_\_\_\_ wydany przez \_\_\_\_\_, zamieszkałym w \_\_\_\_\_

lub

\_\_\_\_\_ (pełna nazwa podmiotu) z siedzibą w \_\_\_\_\_ i adresem \_\_\_\_\_, \_\_\_\_\_ (numer rejestru i organ rejestrowy),

do reprezentowania Akcjonariusza na Zwyczajnym Walnym Zgromadzeniu Spółki zwołanym na dzień 19 czerwca 2024 r. na godz. 10:30 w siedzibie Spółki Kozuszki Parcel 70A, 96-500 Sochaczew. Pełnomocnictwo obejmuje \_\_\_\_\_ akcji Spółki. Pełnomocnictwo uprawnia w szczególności do udziału, składania wniosków na Zwyczajnym Walnym Zgromadzeniu, do podpisania listy obecności, do głosowania w imieniu Akcjonariusza zgodnie z instrukcją co do sposobu głosowania / według uznania pełnomocnika\*.

Za Akcjonariusza: \_\_\_\_\_

Miejscowość: \_\_\_\_\_

Data: \_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_

\*niepotrzebne skreślić



### INSTRUKCJA DOTYCZĄCA WYKONYWANIA PRAWA GŁOSU PRZEZ PEŁNOMOCNIKA

Zwyczajne Walne Zgromadzenie MFO S.A. zwołane na dzień 19 czerwca 2024 r., godzina 10:30, w siedzibie Spółki Kożuszki Parcel 70A, 96-500 Sochaczew.

#### **PUNKT 2 PORZĄDKU OBRAD** - UCHWAŁA NR ... w sprawie wyboru Przewodniczącego Walnego Zgromadzenia

Na podstawie art. 409 § 1 Kodeksu spółek handlowych Zwyczajne Walne Zgromadzenie powołuje Pana/Panią ..... na Przewodniczącego Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia.

Za

Przeciw

Wstrzymuję się

według uznania pełnomocnika

Zgłoszenie sprzeciwu

Liczba akcji:

Liczba akcji:

Liczba akcji:

Liczba akcji:

Inne\* (w przypadku zgłoszenia innych projektów uchwał niż w brzmieniu proponowanym przez zarząd):

#### **PUNKT 4 PORZĄDKU OBRAD** - Uchwała porządkowa nr .... w sprawie przyjęcia porządku obrad

Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki przyjmuje zaproponowany porządek obrad.

Za

Przeciw

Wstrzymuję się

według uznania pełnomocnika

Zgłoszenie sprzeciwu

Liczba akcji:

Liczba akcji:

Liczba akcji:

Liczba akcji:

Inne\* (w przypadku zgłoszenia innych projektów uchwał niż w brzmieniu proponowanym przez zarząd):

**PUNKT 6 PPKT. 1 PORZĄDKU OBRAD - UCHWAŁA NR ... w sprawie zatwierdzenia sprawozdania Zarządu z działalności Spółki oraz sprawozdania finansowego Spółki za rok 2023**

Na podstawie art. 393 pkt 1) i art. 395 § 2 pkt 1) Kodeksu spółek handlowych i § 24 ust. 2 Statutu Spółki Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki niniejszym zatwierdza:

- a) wprowadzenie do sprawozdania finansowego;
- b) sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na dzień 31.12.2023 roku, które po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą 497 394 tys. zł (słownie: czterysta dziewięćdziesiąt siedem milionów trzysta dziewięćdziesiąt cztery tysiące złotych 00/100)
- c) sprawozdanie z całkowitych dochodów za okres od 01.01.2023 do 31.12.2023 wykazujące stratę netto w kwocie -14 777 tys. zł (słownie: minus czternaście milionów siedemset siedemdziesiąt siedem tysięcy złotych 00/100) oraz całkowite dochody ogółem w kwocie -14 800 tys. zł (słownie: minus czternaście milionów osiemset tysięcy złotych 00/100);
- d) sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 01.01.2023 do 31.12.2023, wykazujące spadek kapitału własnego o kwotę 14 800 tys. zł (słownie: czternaście milionów osiemset tysięcy złotych 00/100)
- e) sprawozdanie z przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 01.01.2023 do 31.12.2023, wykazujące zwiększenie stanu środków pieniężnych o kwotę 52 149 tys. zł. (słownie: pięćdziesiąt dwa miliony sto czterdzieści dziewięć tysięcy złotych 00/100)
- f) informacje dodatkowe o przyjętych zasadach (polityce) rachunkowości oraz inne informacje objaśniające.

<input type="checkbox"/> Za	<input type="checkbox"/> Przeciw <input type="checkbox"/> Zgłoszenie sprzeciwu	<input type="checkbox"/> Wstrzymuję się	<input type="checkbox"/> według uznania pełnomocnika
Liczba akcji:	Liczba akcji:	Liczba akcji:	Liczba akcji:
<input type="checkbox"/> Inne* (w przypadku zgłoszenia innych projektów uchwał niż w brzmieniu proponowanym przez zarząd):			

**PUNKT 6 PPKT. 2 PORZĄDKU OBRAD – UCHWAŁA NR ... w sprawie pokrycia straty Spółki za rok obrotowy 2023 oraz niepokrytej straty z lat ubiegłych**

Na podstawie art. 395 § 2 pkt 2) Kodeksu spółek handlowych oraz § 24 ust. 1 pkt 1 Statutu Spółki Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki niniejszym postanawia, że strata netto poniesiona przez Spółkę w roku 2023 w wysokości **-14.776.738,81 zł** (słownie: minus czternaście milionów siedemset siedemdziesiąt sześć tysięcy siedemset trzydzieści osiem złotych i 81/100 groszy) oraz niepokryta strata z lat ubiegłych w wysokości **-22.955,30 zł** (słownie: minus dwadzieścia dwa tysiące dziewięćset pięćdziesiąt pięć złotych i 30/100 groszy), łącznie w wysokości **-14.799.694,11 zł** (słownie: minus czternaście milionów siedemset dziewięćdziesiąt dziewięć tysięcy sześćset dziewięćdziesiąt cztery złote i 11/100 groszy) zostanie w całości pokryta z kapitału zapasowego Spółki.

<input type="checkbox"/> Za	<input type="checkbox"/> Przeciw <input type="checkbox"/> Zgłoszenie sprzeciwu	<input type="checkbox"/> Wstrzymuję się	<input type="checkbox"/> według uznania pełnomocnika
Liczba akcji:	Liczba akcji:	Liczba akcji:	Liczba akcji:
<input type="checkbox"/> Inne* (w przypadku zgłoszenia innych projektów uchwał niż w brzmieniu proponowanym przez zarząd):			

**PUNKT 6 PPKT 3 PORZĄDKU OBRAD – UCHWAŁA NR ... w sprawie udzielenia Prezesowi Zarządu Panu Tomaszowi Mirskiemu absolutorium za okres wykonywania obowiązków od 1 stycznia do 31 grudnia 2023 roku**

Na podstawie art. 393 pkt 1) i art. 395 § 2 pkt 3) Kodeksu spółek handlowych oraz § 24 ust. 2 Statutu Spółki Zwyczajne Walne Zgromadzenie niniejszym udziela Prezesowi Zarządu Panu Tomaszowi Mirskiemu absolutorium za okres wykonywania obowiązków od 1 stycznia do 31 grudnia 2023 roku.

<input type="checkbox"/> Za	<input type="checkbox"/> Przeciw <input type="checkbox"/> Zgłoszenie sprzeciwu	<input type="checkbox"/> Wstrzymuję się	<input type="checkbox"/> według uznania pełnomocnika
Liczba akcji:	Liczba akcji:	Liczba akcji:	Liczba akcji:
<input type="checkbox"/> Inne* (w przypadku zgłoszenia innych projektów uchwał niż w brzmieniu proponowanym przez zarząd):			

**PUNKT 6 PPKT 3 PORZĄDKU OBRAD – UCHWAŁA NR ... w sprawie udzielenia Członkowi Zarządu Panu Jakubowi Czerwińskiemu absolutorium za okres wykonywania obowiązków od 1 stycznia do 31 grudnia 2023 roku**

Na podstawie art. 393 pkt 1) i art. 395 § 2 pkt 3) Kodeksu spółek handlowych oraz § 24 ust. 2 Statutu Spółki Zwyczajne Walne Zgromadzenie niniejszym udziela Członkowi Zarządu Panu Jakubowi Czerwińskiemu absolutorium za okres wykonywania obowiązków od 1 stycznia do 31 grudnia 2023 roku.

<input type="checkbox"/> Za	<input type="checkbox"/> Przeciw <input type="checkbox"/> Zgłoszenie sprzeciwu	<input type="checkbox"/> Wstrzymuję się	<input type="checkbox"/> według uznania pełnomocnika
Liczba akcji:	Liczba akcji:	Liczba akcji:	Liczba akcji:
<input type="checkbox"/> Inne* (w przypadku zgłoszenia innych projektów uchwał niż w brzmieniu proponowanym przez zarząd):			

**PUNKT 6 PPKT 3 PORZĄDKU OBRAD – UCHWAŁA NR ...** w sprawie udzielenia Członkowi Zarządu Panu Adamowi Piekutowskiemu absolutorium za okres wykonywania obowiązków od 1 stycznia do 31 grudnia 2023 roku.

Na podstawie art. 393 pkt 1) i art. 395 § 2 pkt 3) Kodeksu spółek handlowych oraz § 24 ust. 2 Statutu Spółki Zwyczajne Walne Zgromadzenie niniejszym udziela Członkowi Zarządu Panu Adamowi Piekutowskiemu absolutorium za okres wykonywania obowiązków od 1 stycznia do 31 grudnia 2023 roku.

<input type="checkbox"/> Za	<input type="checkbox"/> Przeciw <input type="checkbox"/> Zgłoszenie sprzeciwu	<input type="checkbox"/> Wstrzymuję się	<input type="checkbox"/> według uznania pełnomocnika
Liczba akcji:	Liczba akcji:	Liczba akcji:	Liczba akcji:
<input type="checkbox"/> Inne* (w przypadku zgłoszenia innych projektów uchwał niż w brzmieniu proponowanym przez zarząd):			

**PUNKT 6 PPKT 4 PORZĄDKU OBRAD – UCHWAŁA NR ... w sprawie udzielenia członkowi Rady Nadzorczej Panu Markowi Mirskiemu absolutorium za okres wykonywania obowiązków od 1 stycznia do 31 grudnia 2023 roku**

Na podstawie art. 393 pkt 1) i art. 395 § 2 pkt 3) Kodeksu spółek handlowych oraz § 24 ust. 2 Statutu Spółki Zwyczajne Walne Zgromadzenie niniejszym udziela Przewodniczącemu Rady Nadzorczej Panu Markowi Mirskiemu absolutorium za okres wykonywania obowiązków od 1 stycznia do 31 grudnia 2023 roku.

<input type="checkbox"/> Za	<input type="checkbox"/> Przeciw <input type="checkbox"/> Zgłoszenie sprzeciwu	<input type="checkbox"/> Wstrzymuję się	<input type="checkbox"/> według uznania pełnomocnika
Liczba akcji:	Liczba akcji:	Liczba akcji:	Liczba akcji:
<input type="checkbox"/> Inne* (w przypadku zgłoszenia innych projektów uchwał niż w brzmieniu proponowanym przez zarząd):			

**PUNKT 6 PPKT 4 PORZĄDKU OBRAD – UCHWAŁA NR ... w sprawie udzielenia członkowi Rady Nadzorczej Panu Marcinowi Pietkiewiczowi absolutorium za okres wykonywania obowiązków od 1 stycznia do 31 grudnia 2023 roku**

Na podstawie art. 393 pkt 1) i art. 395 § 2 pkt 3) Kodeksu spółek handlowych oraz § 24 ust. 2 Statutu Spółki Zwyczajne Walne Zgromadzenie niniejszym udziela członkowi Rady Nadzorczej Panu Marcinowi Pietkiewiczowi absolutorium za okres wykonywania obowiązków od 1 stycznia do 31 grudnia 2023 roku.

<input type="checkbox"/> Za	<input type="checkbox"/> Przeciw <input type="checkbox"/> Zgłoszenie sprzeciwu	<input type="checkbox"/> Wstrzymuję się	<input type="checkbox"/> według uznania pełnomocnika
Liczba akcji:	Liczba akcji:	Liczba akcji:	Liczba akcji:
<input type="checkbox"/> Inne* (w przypadku zgłoszenia innych projektów uchwał niż w brzmieniu proponowanym przez zarząd):			

**PUNKT 6 PPKT 4 PORZĄDKU OBRAD – UCHWAŁA NR ...** w sprawie udzielenia członkowi Rady Nadzorczej Panu Piotrowi Gawrysiowi absolutorium za okres wykonywania obowiązków od 1 stycznia do 31 grudnia 2023 roku

Na podstawie art. 393 pkt 1) i art. 395 § 2 pkt 3) Kodeksu spółek handlowych oraz § 24 ust. 2 Statutu Spółki Zwyczajne Walne Zgromadzenie niniejszym udziela członkowi Rady Nadzorczej Panu Piotrowi Gawrysiowi absolutorium za okres wykonywania obowiązków od 1 stycznia do 31 grudnia 2023 roku.

<input type="checkbox"/> Za	<input type="checkbox"/> Przeciw <input type="checkbox"/> Zgłoszenie sprzeciwu	<input type="checkbox"/> Wstrzymuję się	<input type="checkbox"/> według uznania pełnomocnika
Liczba akcji:	Liczba akcji:	Liczba akcji:	Liczba akcji:

Inne\* (w przypadku zgłoszenia innych projektów uchwał niż w brzmieniu proponowanym przez zarząd):

**PUNKT 6 PPKT 4 PORZĄDKU OBRAD – UCHWAŁA NR ...** w sprawie udzielenia członkowi Rady Nadzorczej Pani Izabeli Turczyńskiej-Buszan absolutorium za okres wykonywania obowiązków od 1 stycznia do 31 grudnia 2023 roku

Na podstawie art. 393 pkt 1) i art. 395 § 2 pkt 3) Kodeksu spółek handlowych oraz § 24 ust. 2 Statutu Spółki Zwyczajne Walne Zgromadzenie niniejszym udziela członkowi Rady Nadzorczej Pani Izabeli Turczyńskiej-Buszan absolutorium za okres wykonywania obowiązków od 1 stycznia do 31 grudnia 2023 roku.

<input type="checkbox"/> Za	<input type="checkbox"/> Przeciw <input type="checkbox"/> Zgłoszenie sprzeciwu	<input type="checkbox"/> Wstrzymuję się	<input type="checkbox"/> według uznania pełnomocnika
Liczba akcji:	Liczba akcji:	Liczba akcji:	Liczba akcji:

Inne\* (w przypadku zgłoszenia innych projektów uchwał niż w brzmieniu proponowanym przez zarząd):

**PUNKT 6 PPKT 4 PORZĄDKU OBRAD – UCHWAŁA NR ... w sprawie udzielenia członkowi Rady Nadzorczej Panu Tomaszowi Mróz absolutorium za okres wykonywania obowiązków od 1 stycznia do 31 grudnia 2023 roku**

Na podstawie art. 393 pkt 1) i art. 395 § 2 pkt 3) Kodeksu spółek handlowych oraz § 24 ust. 2 Statutu Spółki Zwyczajne Walne Zgromadzenie niniejszym udziela członkowi Rady Nadzorczej Panu Tomaszowi Mróz absolutorium za okres wykonywania obowiązków od 1 stycznia do 31 grudnia 2023 roku.

<input type="checkbox"/> Za	<input type="checkbox"/> Przeciw <input type="checkbox"/> Zgłoszenie sprzeciwu	<input type="checkbox"/> Wstrzymuję się	<input type="checkbox"/> według uznania pełnomocnika
Liczba akcji:	Liczba akcji:	Liczba akcji:	Liczba akcji:
<input type="checkbox"/> Inne* (w przypadku zgłoszenia innych projektów uchwał niż w brzmieniu proponowanym przez zarząd):			

**PUNKT 6 PPKT 5 PORZĄDKU OBRAD – UCHWAŁA NR ... w sprawie wyrażenia opinii dotyczącej Sprawozdania Rady Nadzorczej o wynagrodzeniach za rok 2023**

Na podstawie art. 395 § 2(1) Kodeksu spółek handlowych w związku z art. 90g ust. 6 ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych (tj. Dz.U. z 2021 r. poz. 2080) oraz pkt. 13 Polityki Wynagrodzeń Rady Nadzorczej i Zarządu MFO S.A., Zwyczajne Walne Zgromadzenie niniejszym pozytywnie opiniuje Sprawozdanie Rady Nadzorczej o wynagrodzeniach za rok 2023.

<input type="checkbox"/> Za	<input type="checkbox"/> Przeciw <input type="checkbox"/> Zgłoszenie sprzeciwu	<input type="checkbox"/> Wstrzymuję się	<input type="checkbox"/> według uznania pełnomocnika
Liczba akcji:	Liczba akcji:	Liczba akcji:	Liczba akcji:
<input type="checkbox"/> Inne* (w przypadku zgłoszenia innych projektów uchwał niż w brzmieniu proponowanym przez zarząd):			



## **PUNKT 6 PPKT 6 PORZĄDKU OBRAD – UCHWAŁA NR ... w sprawie przyjęcia "Polityki Wynagrodzeń Rady Nadzorczej i Zarządu MFO Spółka Akcyjna"**

### **§ 1**

Na podstawie art. 90d ust. 1 ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych oraz wobec obowiązku wynikającego z art. 90e ust. 4 tejże ustawy, po zapoznaniu się z projektem zaktualizowanej Polityki Wynagrodzeń Rady Nadzorczej i Zarządu MFO Spółka Akcyjna, pozytywnie zaopiniowanym przez Radę Nadzorczą Spółki w wyniku jej okresowego przeglądu, Zwyczajne Walne Zgromadzenie niniejszym przyjmuje "Politykę Wynagrodzeń Rady Nadzorczej i Zarządu MFO Spółka Akcyjna" w następującym brzmieniu:

### **Polityka Wynagrodzeń Rady Nadzorczej i Zarządu MFO S.A.**

#### **1. Cel Polityki**

Polityka wynagrodzeń Członków Zarządu i Rady Nadzorczej MFO S.A., zwana dalej „Polityką” lub „Polityką wynagrodzeń”, określa podstawy, zasady i procedury ustalania, naliczania i wypłacania wynagrodzeń dla Członków Zarządu oraz Członków Rady Nadzorczej. Rozwiązania przyjęte w Polityce wynagrodzeń w swym założeniu mają przyczyniać się do realizacji strategii biznesowej, długoterminowych interesów, rozwoju oraz stabilności trwania Spółki.

#### **2. Definicje pojęć**

- Spółka – MFO S.A. z siedzibą w Kozuszkach Parcel 70a, 96-500 Sochaczew;
- Zarząd – Zarząd Spółki;
- Rada – Rada Nadzorcza Spółki;
- Komitet audytu – komitet audytu powołany przez i w ramach Rady Nadzorczej Spółki;
- Obszar – część struktury Spółki nadzorowana przez jednego z Członków Zarządu zgodnie z podziałem zadań i odpowiedzialności pomiędzy Członków Zarządu;
- Ustawa – Ustawa z dnia 29 lipca 2005 r. o ofercie publicznej i warunkach prowadzenia instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych.

#### **3. Podstawy prawne wynagradzania Członków Zarządu**

Podstawą prawną wynagradzania Członków Zarządu Spółki mogą być następujące stosunki prawne łączące Spółkę z Członkiem Zarządu:

- stosunek pracy realizowany na mocy umowy o pracę zawieranej na czas nieokreślony;
- zlecenie usługi zarządzania Spółką (kontrakt menedżerski) zawierane na czas sprawowania funkcji Członka Zarządu;
- powołanie do pełnienia funkcji Członka Zarządu na czas sprawowania funkcji Członka Zarządu.

Rada w ramach negocjacji z Członkiem Zarządu określa podstawy prawne nawiązanego stosunku zarządzania oraz zasady wynagradzania Członka Zarządu. Określenie podstawy prawnej zarządzania Spółką przez Członka Zarządu następuje w drodze uchwały Rady. Rada ustalając podstawy prawne wynagradzania Członków Zarządu, opiera się na ustalonej między stronami (tj. Spółką i Członkiem Zarządu) faktycznej treści ekonomicznej łączącego strony stosunku. Jednocześnie, podstawowe zasady wynagradzania Członka Zarządu dotyczące części stałej oraz części zmiennej wynagrodzenia muszą pozostać takie same, niezależnie od zastosowanej podstawy prawnej.

Rada Nadzorcza określa poziom wynagrodzenia Członków Zarządu wypłacanego przez Spółkę. W tym zakresie Rada Nadzorcza ustala wysokość wynagrodzenia należnego Członkowi Zarządu z tytułu uczestnictwa w Zarządzie Spółki.

#### **4. Elementy wynagrodzenia Członków Zarządu**

Niezależnie od formy prawnej umowy łączącej Członka Zarządu ze Spółką, Członek Zarządu może otrzymywać wynagrodzenie pieniężne złożone z dwóch części, tj. części stałej oraz części zmiennej. Rada powołując Członka Zarządu określa podstawowe elementy wynagrodzenia pieniężnego Członka Zarządu, w tym wysokość wynagrodzenia stałego i zmiennego oraz zasady zależności wynagrodzenia zmiennego od wyników finansowych, w uchwale powołującej do pełnienia funkcji Członka Zarządu lub w uchwale odrębnej. Rada może również przyznać Członkowi Zarządu prawo do innych świadczeń pieniężnych.

Przy określaniu wysokości wynagrodzenia Członków Zarządu uwzględnia się zakres odpowiedzialności na danym stanowisku, rozumiany jako wpływ danego stanowiska na całokształt działalności Spółki, planowanie i realizację strategii biznesowej oraz osiągnięte przez Spółkę wyniki finansowe.

#### **5. Część stała wynagrodzenia Członka Zarządu**

Każdy z Członków Zarządu Spółki może otrzymywać wynagrodzenie stałe, wypłacane miesięcznie w wysokości określonej w uchwale Rady w terminie wypłacania wynagrodzenia pracownikom Spółki. Kwota wynagrodzenia miesięcznego jest określana w wysokości brutto. Jeżeli Spółka zawiera z Członkiem Zarządu umowę o pracę lub kontrakt menedżerski, kwota wynagrodzenia stałego jest wyraźnie wskazana w ich treści. Jeżeli wynagrodzenie Członków Zarządu składa się z części **stałej i zmiennej**, to wynagrodzenie zmienne nie może stanowić więcej niż 90% (dziewięćdziesiąt procent) **całkowitego wynagrodzenia wypłaconego Członkowi Zarządu za dany rok obrotowy**.

Wartość miesięcznego, stałego wynagrodzenia członka Zarządu nie może być wyższa niż 10-krotność przeciętnego wynagrodzenia miesięcznego (średnia arytmetyczna) pracowników Spółki niebędących członkami Zarządu i Rady, z okresu zakończonych 12 kolejnych miesięcy kalendarzowych bezpośrednio poprzedzających datę powołania członka Zarządu do pełnienia funkcji.

#### **6. Część zmienna wynagrodzenia Członka Zarządu**

Każdy z Członków Zarządu Spółki może otrzymywać wynagrodzenie zmienne, uzależnione od wyników finansowych. Zależność od wyników finansowych może dotyczyć zarówno wyników całej Spółki lub Obszaru, który nadzoruje dany Członek Zarządu. Szczegółowe zasady ustalania, naliczania i wypłacania wynagrodzenia zmiennego określa Rada Nadzorcza w uchwale lub w uchwalonym Regulaminie wynagradzania Zarządu. Rada, przy powołaniu oraz na początku każdego roku obrotowego trwającej kadencji, ustala wartości procentowe lub kwotowe uwzględniające zależność wynagrodzenia zmiennego Członka Zarządu w odniesieniu do przyjętego budżetu Spółki, w tym podział zależności tej części wynagrodzenia od wyników finansowych całej Spółki. Kwoty wynagrodzenia zmiennego są określone w wysokości brutto. Część zmienna wynagrodzenia jest wypłacana po zamknięciu okresu obrachunkowego, za który wynagrodzenie to jest naliczane i wypłacane na podstawie danych ze sprawozdania finansowego, potwierdzonych przez sprawozdanie biegłego rewidenta. Zarząd może wnioskować do Rady o zgodę na wypłatę zaliczki z tytułu zmiennej części wynagrodzenia na podstawie opublikowanego sprawozdania finansowego za I półrocze.

#### **7. Niepieniężne świadczenia dla Członka Zarządu**

Każdy z Członków Zarządu Spółki może otrzymywać również inne świadczenia niepieniężne od Spółki, w tym:

- Prawo do korzystania z określonego majątku Spółki;
- Prawo do dodatkowego ubezpieczenia;
- Prawo do korzystania z dodatkowych świadczeń pozapłacowych (benefity) uruchomionych dla osób zatrudnionych w Spółce i stale współpracujących ze Spółką;
- Prawo do uczestniczenia na zasadach ogólnych w funkcjonujących w Spółce programach emerytalnych (w tym PPK).

Zakres i zasady świadczeń niepieniężnych przysługujących Członkowi Zarządu określa szczegółowo uchwała Rady, a w przypadku zawarcia Umowy o pracę lub Kontraktu menedżerskiego również te dokumenty.

#### **8. Zmiana wysokości wynagrodzenia**

Prezes Zarządu oraz każdy z Członków Zarządu może, w uzasadnionych przypadkach, wystąpić do Rady z wnioskiem o zmianę podstawy prawnej nawiązanego stosunku zarządzania oraz zasady wynagradzania Członka Zarządu, w tym również ustalenia innej wartości części stałej oraz części zmiennej wynagrodzenia a także innego zakresu i innej wartości świadczeń niepieniężnych.

#### **9. Podstawy prawne wynagradzania Członków Rady**

Wyłączną podstawą prawną wynagradzania Członków Rady z tytułu sprawowania funkcji w organie nadzorczym są uchwały Walnego Zgromadzenia. Zasady wynagradzania Członka Rady mogą być określone w uchwale powołującej do pełnienia funkcji Członka Rady lub w uchwale odrębnej.

#### **10. Elementy wynagrodzenia Członków Rady**

Członek Rady może otrzymywać od Spółki wynagrodzenie z tytułu sprawowania funkcji w organie nadzorczym wyłącznie w formie stałej, zryczałtowanej miesięcznie kwoty brutto, ustalonej uchwałą Walnego Zgromadzenia, z zastrzeżeniem zdania następnego. Przewodniczący, Wiceprzewodniczący Rady i członkowie Komitetu audytu mogą otrzymywać wynagrodzenie większe od innych Członków Rady, uwzględniające dodatkowy nakład pracy z tytułu sprawowanych funkcji.

#### **11. Ograniczenie wynagrodzenia**

Członkowie Zarządu z tytułu zarządzania Spółką i ewentualnie kierowania Obszarem oraz sprawowania funkcji w organie zarządczym, a także Członkowie Rady z tytułu sprawowania funkcji w organie nadzorczym, nie mogą otrzymywać od Spółki innego wynagrodzenia pieniężnego i niepieniężnego, niż opisane powyżej.

#### **12. Upoważnienie od Walnego Zgromadzenia**

Walne Zgromadzenie upoważnia Radę do uszczegółowienia elementów Polityki określonych w pkt. 4-8, w tym, w szczególności, w zakresie ustalania części zmiennej wynagrodzenia pieniężnego, z zastrzeżeniem uwzględniania zmian w wysokości tego wynagrodzenia, adekwatnych do wyników finansowych całej Spółki lub Obszaru, którym bezpośrednio kieruje dany Członek Zarządu.

Rada na podstawie niniejszego upoważnienia może również zdecydować o uszczegółowieniu niniejszej Polityki, poprzez uchwalenie Regulaminu wynagradzania Zarządu.

W sytuacji zagrożenia stabilności finansowej Spółki i braku możliwości zagwarantowania jej rentowności, wynikających z braku realizacji założeń budżetowych w istotnej części, Rada może czasowo odstąpić od stosowania Polityki w całości lub części. Odstąpienie od stosowania Polityki nie może być uchwalone jednorazowo na okres dłuższy niż dwa lata obrotowe.

#### **13. Ustalenie i realizacja postanowień Polityki. Rozstrzygnięcie konfliktów**

Polityka jako akt prawa wewnętrznego Spółki powstała w standardowym dla Spółki procesie z udziałem obsługi prawnej i właściwych Członków Zarządu odpowiedzialnych za bieżące funkcjonowanie organów korporacyjnych i struktur organizacyjnych wraz z opiniującym udziałem Rady. Ostateczną decyzję w sprawie Polityki podjęło Walne Zgromadzenie. Wdrożenie Polityki i bieżący nadzór nad jej funkcjonowaniem przeprowadza i prowadzi Zarząd zgodnie z podziałem kompetencyjnym.

Walne Zgromadzenie Spółki dokonuje weryfikacji Polityki co cztery lata, przyjmując Politykę na kolejny okres do końca roku kalendarzowego, w którym zatwierdzono sprawozdanie finansowe Spółki za rok obrotowy będącym trzecim pełnym rokiem obrotowym stosowania danej Polityki. Walne Zgromadzenie Spółki może w każdym czasie postanowić o zmianie Polityki wynagrodzeń.

Rada na bieżąco realizuje ogólny nadzór nad realizacją Polityki. Rada przygotowując sprawozdanie dokonuje równocześnie kompleksowego przeglądu Polityki.

Podmioty realizujące Politykę badają na bieżąco możliwość zaistnienia konfliktu interesów związanych z Polityką, biorąc pod uwagę postanowienia dokumentów prawa wewnętrznego Spółki i zatwierdzonych przez Zarząd Polityk i regulaminów

#### **14. Obowiązki Polityki**

Postanowienia niniejszej Polityki obowiązują od dnia przyjęcia niniejszej Polityki uchwałą Walnego Zgromadzenia.

Do określania, wyliczania i wypłacania części zmiennej wynagrodzenia Członków Zarządu za rok obrotowy 2019 i 2020, ustalone uchwałami Rady Nadzorczej, podjętymi przed dniem wejścia w życie niniejszej Polityki, stosuje się zasady dotychczasowe, chyba że Rada Nadzorcza uzna, iż są one sprzeczne z podstawowymi zasadami niniejszej Polityki, uwzględniając zasadę praw nabytych w odniesieniu do Członków Zarządu zatrudnionych na umowie o pracę. Do określania, wyliczania i wypłacania wynagrodzenia Członków Rady Nadzorczej za rok obrotowy 2019 i 2020, ustalone uchwałami Rady Nadzorczej, podjętymi przed dniem wejścia w życie niniejszej Polityki, stosuje się zasady dotychczasowe, chyba że Walne Zgromadzenie uzna, iż są one sprzeczne z podstawowymi zasadami niniejszej Polityki.

**Istotne zmiany:** Zmiany wprowadzone w Polityce w stosunku do jej poprzedniej wersji (obowiązującej na podstawie uchwały walnego zgromadzenia z dnia 25 czerwca 2020 r), **dotyczyły** postanowień określających elementy wynagrodzenia Członków Zarządu w zakresie: wzajemnej proporcji części stałej i zmiennej wynagrodzenia, maksymalnej wartości miesięcznego, stałego wynagrodzenia oraz zaliczkowej wypłaty zmiennej części wynagrodzenia.

§ 2

Uchwała wchodzi w życie z chwilą podjęcia, przy czym Polityka Wynagrodzeń Rady Nadzorczej i Zarządu MFO Spółka Akcyjna przyjęta tą uchwałą obowiązuje i zastępuje dotychczasową Politykę Wynagrodzeń Rady Nadzorczej i Zarządu Spółki z początkiem 2025 roku.

<input type="checkbox"/> Za	<input type="checkbox"/> Przeciw <input type="checkbox"/> Zgłoszenie sprzeciwu	<input type="checkbox"/> Wstrzymuję się	<input type="checkbox"/> według uznania pełnomocnika
Liczba akcji:	Liczba akcji:	Liczba akcji:	Liczba akcji:
<input type="checkbox"/> Inne* (w przypadku zgłoszenia innych projektów uchwał niż w brzmieniu proponowanym przez zarząd):			

\*W przypadku ustanowienia pełnomocnikami Prezesa Zarządu oraz członka Zarządu Spółki niewypełnienie tej rubryki upoważnia pełnomocników do głosowania (i) za projektami uchwał zgłoszonymi przez akcjonariuszy Spółki, które w istotny sposób nie zmieniają uchwał zaproponowanych przez Zarząd, ani nie uniemożliwiają osiągnięcia celu uchwał zaproponowanych przez Zarząd oraz (ii) przeciwko projektom uchwał zgłoszonych przez akcjonariuszy Spółki, które są sprzeczne z projektami zaproponowanymi przez Zarząd lub uniemożliwiają osiągnięcie celu uchwał zaproponowanych przez Zarząd.

**Podpis akcjonariusza / osób uprawnionych do reprezentowania akcjonariusza:**

.....

**(podpis)**

**Miejscowość:** .....

**Data:** .....

.....

**(podpis)**

**Miejscowość:** .....

**Data:** .....

**OBJAŚNIENIA**

Akcjonariusze proszeni są o wydanie instrukcji poprzez wstawienie „X” w odpowiedniej rubryce.

W przypadku zaznaczenia rubryki „inne” akcjonariusze proszeni są o szczegółowe określenie w tej rubryce instrukcji dotyczącej wykonywania prawa głosu przez pełnomocnika na wypadek zgłoszenia innych projektów uchwał przez akcjonariuszy Spółki.

W przypadku, gdy akcjonariusz podejmie decyzję o głosowaniu odmiennie z posiadanych akcji akcjonariusz proszony jest o wskazanie w odpowiedniej rubryce liczby akcji, z których pełnomocnik ma głosować „za”, „przeciw” lub „wstrzymać się” od głosu. W braku wskazania liczby akcji uznaje się, że pełnomocnik uprawniony jest do głosowania we wskazany sposób z wszystkich akcji posiadanych przez akcjonariusza. W żadnym przypadku suma akcji Spółki których dotyczyć będzie instrukcja co do odmiennego głosowania z posiadanych akcji nie może przekroczyć liczby wszystkich akcji Spółki posiadanych przez akcjonariusza.

Zwracamy uwagę, że projekty uchwał załączone do ogłoszenia o zwołaniu Walnego Zgromadzenia mogą różnić się od projektów uchwał poddanych pod głosowanie na Zwyczajnym Walnym Zgromadzeniu. W celu uniknięcia wątpliwości co do sposobu głosowania pełnomocnika w takim przypadku, zalecamy określenie w rubryce „inne” sposobu postępowania pełnomocnika w powyższej sytuacji.



# **Sprawozdanie Rady Nadzorczej o wynagrodzeniach za rok obrotowy 2023**

Kożuszki Parcel, dnia 15.04.2024

<b>1</b>	<b>WPROWADZENIE</b>	<b>3</b>
<b>2</b>	<b>SKŁAD OSOBOWY ZARZĄDU I RADY NADZORCZEJ W OKRESIE SPRAWOZDAWCZYM</b>	<b>3</b>
2.1	<i>SKŁAD ZARZĄDU SPÓŁKI</i>	3
2.2	<i>SKŁAD RADY NADZORCZEJ</i>	4
<b>3</b>	<b>WYNAGRODZENIE CAŁKOWITE CZŁONKÓW ZARZĄDU I RADY NADZORCZEJ</b>	<b>4</b>
3.1	<i>WYNAGRODZENIE CZŁONKÓW ZARZĄDU</i>	4
3.2	<i>WYNAGRODZENIE RADY NADZORCZEJ</i>	6
<b>4</b>	<b>ZGODNOŚĆ CAŁKOWITEGO WYNAGRODZENIA CZŁONKÓW ZARZĄDU I RADY NADZORCZEJ Z POLITYKĄ I POWIĄZANIE WYNAGRODZENIA Z DŁUGOTRWAŁYM ROZWOJEM SPÓŁKI</b>	<b>7</b>
4.1	<i>WYNAGRODZENIE CAŁKOWITE CZŁONKÓW ZARZĄDU I RADY NADZORCZEJ ORAZ WYNIKI FINANSOWE SPÓŁKI I PRZECIĘTNE WYNAGRODZENIE ZASADNICZE PRACOWNIKÓW NA PRZESTRZENI KOLEJNYCH 5 LAT OBROTOWYCH</i>	8
<b>5</b>	<b>WYNAGRODZENIE OPARTE O INSTRUMENTY FINANSOWE</b>	<b>9</b>
<b>6</b>	<b>ODSTĘPSTWA OD STOSOWANIA POLITYKI WYNAGRADZANIA</b>	<b>9</b>
<b>7</b>	<b>ŚWIADCZENIA NA RZECZ OSÓB NAJBLIŻSZYCH</b>	<b>9</b>
<b>8</b>	<b>KORZYSTANIE Z PRAWA ZWROTU ZMIENNYCH SKŁADNIKÓW WYNAGRODZENIA</b>	<b>9</b>

# 1 WPROWADZENIE

Niniejsze Sprawozdanie o wynagrodzeniach zostało sporządzone na podstawie Art. 90g. Ustawy o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych (Dz. U. z 2022 r. poz. 2554) („Ustawy”)

Obowiązująca wersja Polityki wynagrodzeń Członków Zarządu i Członków Rady Nadzorczej MFO SA („Polityka”) została zatwierdzona w dniu 25 czerwca 2020 r. Uchwałą nr 11 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy MFO SA Obowiązująca wersja Polityki jest dostępna na stronie internetowej MFO SA w zakładce „ŁAD KORPORACYJNY” pod linkiem:

[https://www.mfo.pl/sites/default/files/Polityka\\_Wynagradzania\\_Zarzadu\\_i\\_Rady\\_Nadzorczej\\_MFO\\_S.A.pdf](https://www.mfo.pl/sites/default/files/Polityka_Wynagradzania_Zarzadu_i_Rady_Nadzorczej_MFO_S.A.pdf)

Zgodnie z pkt.13 Polityki, Rada Nadzorcza sporządza corocznie Sprawozdanie o wynagrodzeniach celem przedstawienia Walnemu Zgromadzeniu informacji dotyczących wynagrodzeń otrzymanych w poprzedzającym roku obrotowym przez Zarząd oraz Radę Nadzorczą Spółki. Sprawozdanie jest poddawane weryfikacji przez biegłego rewidenta.

Zgodnie z Art. 36 ust. 2 Ustawy z dnia 16 października 2019 r. o zmianie ustawy o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. 2019 poz. 2217), Rada Nadzorcza sporządziła po raz pierwszy sprawozdanie o wynagrodzeniach łącznie za lata 2019 i 2020, a następnie za rok 2021 i 2022. Rok 2023 jest czwartym rokiem sporządzania sprawozdania o wynagrodzeniach.

Sprawozdanie zostało przyjęte uchwałą Rady Nadzorczej z dnia 15.04.2024 roku. Zgodnie z art. 90g ust. 6 Ustawy Walne Zgromadzenie podejmuje uchwałę opiniującą sprawozdanie o wynagrodzeniach. Uchwała ma charakter doradczy. Raport – po dokonaniu jego oceny przez firmę audytorską w wymaganym Ustawą zakresie – zostanie przedstawiony Walnemu Zgromadzeniu Spółki w celu powzięcia uchwały opiniującej Raport.

Sprawozdania Rady Nadzorczej o wynagrodzeniach za lata obrotowe Spółki 2019 i 2020 oraz za 2021 i 2022 zostały pozytywnie zaopiniowane przez Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki działające na podstawie art. 395 § 21 Kodeksu spółek handlowych w związku z art. 90g ust. 6 Ustawy oraz § 12 ust. 5 Polityki Wynagrodzeń Członków Zarządu i Rady Nadzorczej MFO S.A. (uchwała nr 11 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia MFO S.A z dnia 27 maja 2021 roku, uchwała nr 18 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia MFO S.A z dnia 14 czerwca 2022 roku oraz uchwała nr 14 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia MFO SA z dnia 21 czerwca 2023). Zgodnie z art. 90g ust. 8 Ustawy, Rada Nadzorcza wyjaśnia, że uwzględniając pozytywne zaopiniowanie przez Walnego Zgromadzenia MFO S.A. Sprawozdanie Rady Nadzorczej o wynagrodzeniach za lata obrotowe Spółki 2019 i 2020 oraz 2021 i 2022. W roku obrotowym 2023 nie zaistniała konieczność do zmiany obowiązującej w Spółce Polityki.

## 2 SKŁAD OSOBOWY ZARZĄDU I RADY NADZORCZEJ W OKRESIE SPRAWOZDAWCZYM

### 2.1 SKŁAD ZARZĄDU SPÓŁKI

W okresie objętym sprawozdaniem nie miały miejsca zmiany w składzie osób zarządzających Spółką. Na dzień sprawozdania skład Zarządu był następujący:

- **Tomasz Mirski** - Prezes Zarządu;
- **Jakub Czerwiński** - Członek Zarządu;
- **Adam Piekutowski** - Członek Zarządu;

## 2.2 SKŁAD RADY NADZORCZEJ

W okresie objętym sprawozdaniem nie miały miejsce zmiany w składzie Rady Nadzorczej.

Na dzień 31.12.2023 r. skład Rady Nadzorczej był następujący:

- **Marek Mirski** - Przewodniczący RN;
- **Tomasz Mróz** - Członek RN;
- **Piotr Gawryś** - Członek RN;
- **Izabela Turczyńska-Buszan** - Członek RN;
- **Marcin Pietkiewicz** - Członek RN;

## 3 WYNAGRODZENIE CAŁKOWITE CZŁONKÓW ZARZĄDU I RADY NADZORCZEJ

W niniejszym rozdziale przedstawiono dane dotyczące wynagrodzeń całkowitych Członków Zarządu i Rady Nadzorczej w ujęciu sumarycznym oraz w rozbiciu na poszczególne grupy składników płacowych. Zakres danych płacowych do raportu oraz standard ich prezentacji zostały oparte na wytycznych UE w dostępnej na dzień sporządzenia Raportu wersji projektu. Poniżej przedstawiono przyjęte na potrzeby Raportu definicje oraz opisano, jakie konkretnie elementy płacowe były uwzględniane przy wyliczaniu wartości dla każdej grupy składników:

- (A) **Wynagrodzenie podstawowe** – w przypadku Członków Zarządu jest to wynagrodzenie zasadnicze za pracę świadczoną w roku sprawozdawczym. W przypadku Członków Rady Nadzorczej kategoria uwzględnia wynagrodzenie z tytułu powołania do Rady.
- (B) **Dodatki funkcyjne** – wszystkie inne niż wynagrodzenie podstawowe stałe składniki wynagrodzenia w formie pieniężnej za udział w organach zarządzających i/lub nadzorczych spółki w roku sprawozdawczym.
- (C) **Świadczenia dodatkowe** – wszelkie dodatkowe świadczenia o charakterze stałym w formie benefitów lub innych korzyści.
- (D) **Premia z tytułu realizacji celów** – premie,
- (E) **Pozostałe wynagrodzenia** – świadczenia o charakterze jednorazowym nie ujęte w pozostałych kategoriach oraz wynikające z kodeksu pracy wynagrodzenia urlopowe.
- (F) **Wydatki emerytalne** – świadczenia o charakterze dodatkowego zabezpieczenia emerytalnego, w tym składka pracodawcy z tytułu udziału w Pracowniczych Planach Kapitałowych
- (G) **Całkowite wynagrodzenie** – suma wartości wszystkich składników wynagrodzenia.
- (H) **Proporcje między wynagrodzeniem stałym a zmiennym** – procentowy udział wynagrodzenia stałego (z uwzględnieniem pozostałych wydatków i wydatków emerytalnych o charakterze stałym) w wynagrodzeniu całkowitym vs. procentowy udział wynagrodzenia zmiennego (z uwzględnieniem pozostałych wydatków i wydatków emerytalnych o charakterze zmiennym) w wynagrodzeniu całkowitym.

### 3.1 WYNAGRODZENIE CZŁONKÓW ZARZĄDU

Zgodnie z postanowieniami Polityki, Członek Zarządu może otrzymywać wynagrodzenie pieniężne złożone z dwóch części, tj. części stałej oraz części zmiennej. Rada powołując Członka Zarządu określa podstawowe elementy wynagrodzenia pieniężnego Członka Zarządu, w tym wysokość wynagrodzenia stałego i zmiennego oraz zasady zależności wynagrodzenia zmiennego od wyników finansowych, w uchwale powołującej do pełnienia funkcji Członka Zarządu lub w uchwale odrębnej. Rada może również przyznać Członkowi Zarządu prawo do innych świadczeń niepieniężnych.

Przy określaniu wysokości wynagrodzenia Członków Zarządu uwzględnia się zakres odpowiedzialności na danym stanowisku, rozumiany jako wpływ danego stanowiska na całokształt działalności Spółki, planowanie i realizację strategii biznesowej oraz osiągnięte przez Spółkę wyniki finansowe.

Część stała wynagrodzenia Członka Zarządu

Każdy z Członków Zarządu Spółki może otrzymywać wynagrodzenie stałe, wypłacane miesięcznie w wysokości określonej w uchwale Rady w terminie wypłacania wynagrodzenia pracownikom Spółki. Kwota wynagrodzenia miesięcznego jest określana w wysokości brutto. Jeżeli Spółka zawiera z Członkiem Zarządu umowę o pracę lub kontrakt menedżerski, kwota wynagrodzenia stałego jest wyraźnie wskazana w ich treści. W razie wyodrębnienia stałej i zmiennej części wynagrodzenia, wynagrodzenie stałe wypłacane przez Spółkę za rok obrotowy nie może przekraczać 40% (czterdzieści procent) kwoty maksymalnego wynagrodzenia przewidzianego za ten rok obrotowy.

Wartość miesięcznego, stałego wynagrodzenia członka Zarządu nie może być wyższa niż 5-krotność przeciętnego wynagrodzenia miesięcznego (średnia arytmetyczna) pracowników Spółki niebędących członkami Zarządu i Rady Nadzorczej, z okresu zakończonych 12 kolejnych miesięcy kalendarzowych bezpośrednio poprzedzających datę powołania członka Zarządu do pełnienia funkcji.

#### Część zmienna wynagrodzenia Członka Zarządu

Każdy z Członków Zarządu Spółki może otrzymywać wynagrodzenie zmienne, uzależnione od jej wyników finansowych. Wynagrodzenie zmienne poszczególnych Członków Zarządu nie może różnić się między sobą o więcej niż 20%. Szczegółowe zasady ustalania, naliczania i wypłacania wynagrodzenia zmiennego określa Rada Nadzorcza w uchwale lub w uchwalonym Regulaminie wynagradzania Zarządu. Rada, przy powołaniu, ustala wartości procentowe lub kwotowe uwzględniające zależność wynagrodzenia zmiennego Członka Zarządu w odniesieniu do wyników finansowych Spółki. Kwoty wynagrodzenia zmiennego są określone w wysokości brutto. Część zmienna wynagrodzenia jest wypłacana po zamknięciu okresu obrachunkowego, za który wynagrodzenie to jest naliczane i wypłacane na podstawie danych ze sprawozdania finansowego, potwierdzonych przez sprawozdanie biegłego rewidenta. Rada Nadzorcza dopuściła wypłatę zaliczki tytułem premii na wniosek Zarządu na podstawie opublikowanego wyniku finansowego za I półrocze, podlegającego przeglądowi biegłego rewidenta.

#### Niepieniężne świadczenia dla Członka Zarządu

Każdy z Członków Zarządu Spółki może otrzymywać również inne świadczenia niepieniężne od Spółki, w tym:

- Prawo do korzystania z określonego majątku Spółki;
- Prawo do dodatkowego ubezpieczenia;
- Prawo do korzystania z dodatkowych świadczeń pozapłacowych (benefity) uruchomionych dla osób zatrudnionych w Spółce i stale współpracujących ze Spółką;
- Prawo do uczestniczenia na zasadach ogólnych w funkcjonujących w Spółce programach emerytalnych (w tym PPK).

Zakres i zasady świadczeń niepieniężnych przysługujących Członkowi Zarządu określa szczegółowo uchwała Rady, a w przypadku zawarcia Umowy o pracę lub Kontraktu menedżerskiego również te dokumenty.

Całkowite wynagrodzenie Członków Zarządu w latach sprawozdawczych w rozbiciu na poszczególne grupy składników zaprezentowano w tabeli 3.1.1. Dane dotyczące wynagrodzenia obejmują wynagrodzenie za okres sprawowania funkcji w Zarządzie Spółki w roku sprawozdawczym.

Podstawą prawną wynagrodzenia podstawowego Członków Zarządu w badanych okresach były umowy o pracę (kategoria A).

W badanym okresie nie wypłacano dodatków funkcyjnych (kategoria B).

Świadczenia dodatkowe (kategoria C) wynikały w badanych okresach z objęcia członków zarządu prywatną opieką medyczną.

Premie przyznane za badane okresy oparte były na zasadach określonych przez Radę Nadzorczą (kategoria D).

W badanych okresach Spółka nie prowadziła programu motywacyjnego opartego o instrumenty finansowe, nie przyznawano też żadnych jednorazowych świadczeń dodatkowych, a jedynie wynikające z kodeksu pracy wynagrodzenia urlopowe (kategoria E).

W Spółce funkcjonuje Pracowniczy Plan Kapitałowy, zgodnie z zasadami przewidzianymi w Ustawie z dnia 4 października 2018 r. o pracowniczych planach kapitałowych (Dz.U. z 2018 r., poz. 2215 z późn. Zm.), ustanowiony w celu systematycznego gromadzenia oszczędności przez pracowników Spółki. W raporcie, w części dotyczącej wydatków emerytalnych (kategoria F), uwzględniono wartość składki PPK pokrywanej przez pracodawcę.



Tabela 3.1.1 Całkowite wynagrodzenie Członków Zarządu za rok obrotowy 2023

Imię i nazwisko - Funkcja	Wynagrodzenie stałe			Wynagrodzenie zmienne	Pozostałe wynagrodzenia (E)	Wydatki emerytalne (F)	Całkowite wynagrodzenie (G)	Proporcje między wynagrodzeniem stałym a zmiennym (H)
	Wynagrodzenie podstawowe (A)	Dodatki funkcyjne (B)	Świadczenia dodatkowe (C)	Premia z tytułu realizacji celów za rok ubiegły (D)				
Tomasz Mirski - Prezes Zarządu (01.01.2023-31.12.2023)	279 971 zł	0 zł	0 zł	1 032 128 zł	38 029 zł	0 zł	1 350 128 zł	21% / 79%
Jakub Czerwiński - Członek Zarządu (01.01.2023-31.12.2023)	284 006 zł	0 zł	2 606 zł	860 106 zł	33 994 zł	0 zł	1 180 712 zł	24% / 76%
Adam Piekutowski - Członek Zarządu (01.01.2023-31.12.2023)	285 539 zł	0 zł	2 606 zł	860 106 zł	32 461 zł	0 zł	1 180 712 zł	24% / 76%

Spółka utworzyła rezerwę w wysokości 3 443,98 zł na wynagrodzenie z tytułu realizacji celów Zarządu za rok 2023 która zostanie podzielona uchwałą Zarządu pośród Członków Zarządu.

### 3.2 WYNAGRODZENIE RADY NADZORCZEJ

Wyłączną podstawą prawną wynagradzania Członków Rady z tytułu sprawowania funkcji w organie nadzorczym są uchwały Walnego Zgromadzenia. Zasady wynagradzania Członka Rady mogą być określone w uchwale powołującej do pełnienia funkcji Członka Rady lub w uchwale odrębnej

Członek Rady może otrzymywać od Spółki wynagrodzenie z tytułu sprawowania funkcji w organie nadzorczym wyłącznie w formie stałej, zryczałtowanej miesięcznie kwoty brutto, ustalonej uchwałą Walnego Zgromadzenia, z zastrzeżeniem zdania następnego (kategoria A). Przewodniczący, Wiceprzewodniczący Rady i członkowie Komitetu audytu mogą otrzymywać wynagrodzenie większe od innych Członków Rady, uwzględniające dodatkowe nakłady pracy z tytułu sprawowanych funkcji.

W badanym okresie nie wypłacano dodatków funkcyjnych (kategoria B).

W badanym okresie nie wypłacano świadczeń dodatkowych (kategoria C).

W badanym okresie nie wypłacano premii (kategoria D).

W badanych okresach Spółka nie prowadziła programu motywacyjnego opartego o instrumenty finansowe, nie przyznawano też żadnych jednorazowych świadczeń dodatkowych (kategoria E).

W Spółce funkcjonuje Pracowniczy Plan Kapitałowy, zgodnie z zasadami przewidzianymi w Ustawie z dnia 4 października 2018 r. o pracowniczych planach kapitałowych (Dz.U. z 2018 r., poz. 2215 z późn. zm.), ustanowiony w celu systematycznego gromadzenia oszczędności przez pracowników Spółki. W raporcie, w części dotyczącej wydatków emerytalnych (kategoria F), uwzględniono wartość składki PPK pokrywanej przez pracodawcę.

Tabela 3.2.1 Całkowite wynagrodzenie Członków Rady Nadzorczej za rok obrotowy 2023

Imię i nazwisko- Funkcja	Wynagrodzenie stałe			Wynagrodzenie zmienne	Pozostałe wynagrodzenia (E)	Wydatki emerytalne (F)	Całkowite wynagrodzenie (G)	Proporcje między wynagrodzeniem stałym a zmiennym (H)
	Wynagrodzenie podstawowe (A)	Dodatki funkcyjne (B)	Świadczenia dodatkowe (C)	Premia z tytułu realizacji celów (D)				
Marek Mirski - Przewodniczący RN (01.01.2023-31.12.2023)	36 000 zł	0 zł	0 zł	0 zł	0 zł	0 zł	36 000 zł	100%/0%
Piotr Gawryś - Członek RN (01.01.2023-31.12.2023)	36 000 zł	0 zł	0 zł	0 zł	0 zł	540 zł	36 540 zł	99%/1%
Marcin Pietkiewicz - Członek RN (01.01.2023-31.12.2023)	36 000 zł	0 zł	0 zł	0 zł	0 zł	540 zł	36 540 zł	99%/1%
Tomasz Mróz (01.01.2023-31.12.2023)	36 000 zł	0 zł	0 zł	0 zł	0 zł	0 zł	36 000 zł	100%/0%
Izabela Turczyńska - Buszan (01.01.2023-31.12.2023)	36 000 zł	0 zł	0 zł	0 zł	0 zł	0 zł	36 000 zł	100%/0%

#### 4 ZGODNOŚĆ CAŁKOWITEGO WYNAGRODZENIA CZŁONKÓW ZARZĄDU I RADY NADZORCZEJ Z POLITYKĄ I POWIĄZANIE WYNAGRODZENIA Z DŁUGOTRWAŁYM ROZWOJEM SPÓŁKI

Polityka wynagrodzeń Członków Zarządu i Rady Nadzorczej została uchwalona 25 czerwca 2020. Wynagrodzenia Członków Zarządu i Rady Nadzorczej w okresie sprawozdawczym były zgodne z Polityką.

Dla przeanalizowania zgodności wynagrodzenia całkowitego Członków Zarządu z Polityką i jego powiązania z długofalowymi celami Spółki należy zejść na poziom poszczególnych kategorii składników.

Wynagrodzenie stałe Członków Zarządu w roku obrotowych 2023 w ocenie Rady Nadzorczej było adekwatne do warunków rynkowych, sytuacji finansowej Spółki, jak i kompetencji poszczególnych osób, powierzonych im zadań i odpowiedzialności związanej w pełnionej funkcji. Na jego wysokość wpływ miało również dążenie do pozyskania, trwałego związania i utrzymania w Spółce wysoko wykwalifikowanej kadry menadżerskiej. Rynkowy charakter wynagrodzenia zasadniczego został w szczególności potwierdzony w oparciu o wewnętrzny przegląd publicznie dostępnych danych dotyczących wynagrodzeń. Podobne podejście zostało zastosowane w zakresie świadczeń dodatkowych dostępnych dla Członków Zarządu w latach sprawozdawczych. Taki sposób ustalania poziomu stałych składników wynagrodzenia jest zgodny z przyjętą Polityką.

Kryteria dla wypłaty premii rocznej dla Członków Zarządu, zawarte w systemie premiowym przyjętym dla roku obrotowego 2023, zostały oparte o cele finansowe i biznesowe wynikające ze strategii Spółki. System w premiuje realizację zadań, które są spójne z długoterminową strategią zakładającą zwiększanie przychodów i maksymalizowanie rentowności operacyjnej Spółki. Takie podejście wiąże cele zawodowe Członków Zarządu z celami i strategią Spółki oraz akcjonariuszy. Zgodnie z polityką, wynagrodzenie zmienne ma stanowić motywację do wykonywania przez Członków Zarządu powierzonych im czynności i zadań w sposób zmierzający do osiągnięcia wysokich oraz stabilnych wyników finansowych, a dodatkowo relacja części zmiennej wynagrodzenia Członków Zarządu do części stałej ich wynagrodzenia ma skłaniać do maksymalizowania przez nich wysiłków do osiągnięcia celu.

Wynagrodzenie stałe Członków Rady Nadzorczej, opisane w tym rozdziale, zostało ustalone w taki sposób, by zapewnić adekwatne zaangażowanie kompetencyjne i czasowe w zadania nadzorcze, co jest zgodne z Polityką. Jednocześnie stały charakter wynagrodzenia, w ocenie Rady Nadzorczej, w swoim założeniu wspiera niezależność poszczególnych Członków Rady, w tym niezależność ich osądów i opinii. Przyjęty model

wynagradzania Członków Rady Nadzorczej wspiera Spółkę, w ocenie Rady Nadzorczej, w dążeniu do osiągnięcia długoterminowych wyników.

#### 4.1 WYNAGRODZENIE CAŁKOWITE CZŁONKÓW ZARZĄDU I RADY NADZORCZEJ ORAZ WYNIKI FINANSOWE SPÓŁKI I PRZECIĘTNE WYNAGRODZENIE ZASADNICZE PRACOWNIKÓW NA PRZESTRZENI KOLEJNYCH 5 LAT OBROTOWYCH

Niniejsza część sprawozdania przedstawia porównanie ewolucji wynagrodzenia całkowitego Członków Zarządu (tabela 4.1.1) i Rady Nadzorczej (tabela 4.1.2) oraz wybranych, kluczowych wskaźników finansowych dla Spółki (tabela 4.1.3) i przeciętnego wynagrodzenia pracowników (tabela 4.1.4).

Tabela 4.1.1 Zestawienie zmian wynagrodzeń Członków Zarządu w latach obrotowych 2018-2023

##### Powołania do organów zarządczych w czasie

Imię i nazwisko	rok 2018	rok 2019	rok 2020	rok 2021	rok 2022	rok 2023
Tomasz Mirski	cały okres	cały okres	cały okres	cały okres	cały okres	cały okres
Jakub Czerwiński	cały okres	cały okres	cały okres	cały okres	cały okres	cały okres
Adam Piekutowski	cały okres	cały okres	cały okres	cały okres	cały okres	cały okres

##### Wartość - wynagrodzenia całkowite roczne w tys. PLN

Imię i nazwisko	rok 2018	rok 2019	rok 2020	rok 2021	rok 2022	rok 2023
Tomasz Mirski	1 195	1 355	1 192	3 137	3 359	1350
Jakub Czerwiński	1 134	1 339	1 333	2 858	2 791	1181
Adam Piekutowski	1 076	1 324	1 281	2 898	2 791	1181

Tabela 4.1.2 Zestawienie zmian wynagrodzeń Członków Rady Nadzorczej w latach obrotowych 2018-2023

##### Powołania do organów nadzorczych w czasie

Imię i nazwisko	rok 2018	rok 2019	rok 2020	rok 2021	rok 2022	rok 2023
Marek Mirski	cały okres	cały okres	cały okres	cały okres	cały okres	cały okres
Piotr Gawryś	cały okres	cały okres	cały okres	cały okres	cały okres	cały okres
Marcin Pietkiewicz	cały okres	cały okres	cały okres	cały okres	cały okres	cały okres
Tomasz Mróz	-	-	-	-	01.09.2022-31.12.2022	cały okres
Izabela Turczyńska - Buszan	-	-	-	-	14.06.2022-31.12.2022	cały okres
Marta Komorowska	-	-	-	-	14.06.2022-11.08.2022	-
Tomasz Chmura	cały okres	cały okres	cały okres	cały okres	01.01.2022-14.06.2022	-
Sławomir Brudziński	cały okres	cały okres	cały okres	cały okres	01.01.2022-14.06.2022	-

##### Wynagrodzenia całkowite roczne w tys. PLN

Imię i nazwisko	rok 2018	rok 2019	rok 2020	rok 2021	rok 2022	rok 2023
Marek Mirski	0	0	0	0	21	36
Piotr Gawryś	12	12	12	12	26	36
Marcin Pietkiewicz	12	12	12	12	26	36
Tomasz Mróz	0	0	0	0	12	36

Izabela Turczyńska - Buszan	0	0	0	0	21	36
Marta Komorowska	0	0	0	0	8	0
Tomasz Chmura	12	12	12	12	6	0
Sławomir Brudziński	12	12	12	12	6	0

Tabela 4.1.3 Zestawienie zmian wybranych wskaźników finansowych Spółki w latach obrotowych 2018-2023

Wskaźnik (w tys. PLN)	rok 2018	rok 2019	rok 2020	rok 2021	rok 2022	rok 2023
Przychody ze sprzedaży	428 697	438 866	422 481	990 376	922 803	575 900
wynik z działalności operacyjnej	34 878	33 925	31 238	166 649	33 946	42
wynik przed opodatkowaniem	34 629	31 657	33 134	164 096	30 312	-13 076
wynik netto	27 901	25 410	26 953	132 964	24 632	-14 777

Tabela 4.1.4 Zestawienie zmian przeciętnego wynagrodzenia pracowników Spółki. w latach obrotowych 2018-2023

**Wynagrodzenia całkowite roczne w tys. PLN**

	rok 2018	rok 2019	rok 2020	rok 2021	rok 2022	rok 2023
Średnie roczne wynagrodzenie w przeliczeniu na 1 FTE*	67,55	66,41	63,93	74,79	77,34	86,51

\* Średnie wynagrodzenie w przeliczeniu na 1 FTE (Full Time Equivalent) z wyłączeniem Członków Zarządu. Wynagrodzenie obejmuje: wynagrodzenie zasadnicze, dodatek funkcyjny, wynagrodzenie zmienne wypłacone w danym roku obrotowym (nagroda uznaniowa, prowizja, premia), opieka medyczna, ubezpieczenie na życie, ekwiwalent za urlop, odprawy i odszkodowania, odprawy emerytalne, wynagrodzenia chorobowe, zasiłki, świadczenie rehabilitacyjne, ekwiwalent BHP i inne. Wynagrodzenie nie obejmuje: wydatków na szkolenia, wydatków na podróże służbowe, kosztów telefonów służbowych, kosztów leasingu samochodowego i karty paliwowej.

## 5 WYNAGRODZENIE OPARTE O INSTRUMENTY FINANSOWE

W analizowanym okresie w Spółce nie funkcjonowały wynagrodzenia oparte instrumenty finansowe.

## 6 ODSTĘPSTWA OD STOSOWANIA POLITYKI WYNAGRADZANIA

Polityka Wynagradzania Członków Zarządu i Rady Nadzorczej obowiązuje w Spółce od 25 czerwca 2020 roku. W okresie sprawozdawczym nie miały miejsca odstępstwa od stosowania postanowień Polityki.

## 7 ŚWIADCZENIA NA RZECZ OSÓB NAJBLIŻSZYCH

Zgodnie z przyjętą Polityką w skład wynagrodzenia członków Zarządu i Rady Nadzorczej nie wchodzi świadczenia pieniężne lub niepieniężne przyznane na rzecz osób najbliższych takich osób, o których mowa w art. 90g ust. 5 Ustawy. Nie występują takie świadczenia, dlatego nie ma regulaminów w tym zakresie.

## 8 KORZYSTANIE Z PRAWA ZWROTU ZMIENNYCH SKŁADNIKÓW WYNAGRODZENIA

W roku obrotowym 2023 w Spółce nie zastosowano żądania zwrotu zmiennych składników wynagradzania wobec Członka Zarządu lub Członka Rady Nadzorczej.

**PODPISY:**

.....  
Marek Mirski

.....  
Marcin Pietkiewicz

.....  
Izabela Turczyńska-Buszan

.....  
Piotr Gawryś

.....  
Tomasz Mróz



Raport niezależnego biegłego rewidenta z wykonania  
usługi atestacyjnej dającej racjonalną pewność w  
zakresie oceny sprawozdania o wynagrodzeniach  
MFO S.A. za rok 2023

Mazars Audyt Sp. z o.o.  
ul. Piękna 18  
00-549 Warszawa

# RAPORT NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z WYKONANIA USŁUGI ATESTACYJNEJ DAJĄCEJ RACJONALNĄ PEWNOŚĆ

*Dla Walnego Zgromadzenia i Rady Nadzorczej MFO S.A.*

Zostaliśmy zaangażowani do dokonania oceny załączonego sprawozdania o wynagrodzeniach MFO S.A. (dalej „Spółka”) za rok 2023 w zakresie kompletności zamieszczonych w nim informacji wymaganych na podstawie art. 90g ust. 1 - 5 oraz 8 ustawy z dnia 29 lipca 2005 roku o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych (Dz. U. z 2022 r. poz. 2554 z późn. zm.) (dalej „Ustawa o ofercie publicznej”).

## **Identyfikacja kryteriów i opis przedmiotu usługi**

Sprawozdanie o wynagrodzeniach zostało sporządzone przez Radę Nadzorczą w celu spełnienia wymogów art. 90g ust. 1 Ustawy o ofercie publicznej. Mające zastosowanie wymogi dotyczące sprawozdania o wynagrodzeniach są zawarte w Ustawie o ofercie publicznej.

Wymogi opisane w zdaniu poprzednim określają podstawę sporządzenia sprawozdania o wynagrodzeniach i stanowią, naszym zdaniem, odpowiednie kryteria do sformułowania przez nas wniosku dającego racjonalną pewność.

Zgodnie z wymogami art. 90g ust. 10 Ustawy o ofercie publicznej, sprawozdanie o wynagrodzeniach poddaje się ocenie biegłego rewidenta w zakresie zamieszczenia w nim informacji wymaganych na podstawie art. 90g ust. 1 - 5 oraz 8 Ustawy o ofercie publicznej. Niniejszy raport stanowi spełnienie tego wymogu.

Przez ocenę biegłego rewidenta, o której mowa w zdaniu poprzedzającym i stanowiącą podstawę do sformułowania przez nas wniosku dającego racjonalną pewność, rozumiemy ocenę czy, we wszystkich istotnych aspektach, zakres informacji zaprezentowanych w sprawozdaniu o wynagrodzeniach jest kompletny, a informacje zostały ujawnione ze szczególnością wymaganą przez Ustawę o ofercie publicznej.

## **Odpowiedzialność Członków Rady Nadzorczej**

Zgodnie z Ustawą o ofercie publicznej Członkowie Rady Nadzorczej Spółki są odpowiedzialni za sporządzenie sprawozdania o wynagrodzeniach zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa, a w szczególności za kompletność tego sprawozdania oraz za informacje w nim zawarte.

Odpowiedzialność Rady Nadzorczej obejmuje również zaprojektowanie, wdrożenie i utrzymanie systemu kontroli wewnętrznej zapewniającego sporządzenie kompletnego sprawozdania o wynagrodzeniach wolnego od istotnych zniekształceń spowodowanych oszustwem lub błędem.

## Odpowiedzialność biegłego rewidenta

Naszym celem była ocena kompletności informacji zamieszczonych w załączonym sprawozdaniu o wynagrodzeniach względem kryterium określonym w sekcji *Identyfikacja kryteriów i opis przedmiotu usługi* i wyrażenie na podstawie uzyskanych dowodów niezależnego wniosku z wykonanej usługi atestacyjnej dającej racjonalną pewność.

Wykonaliśmy usługę zgodnie z regulacjami Krajowego Standardu Usług Atestacyjnych Innych niż Badanie i Przegląd 3000 (Z) w brzmieniu Międzynarodowego Standardu Usług Atestacyjnych 3000 (zmienionego) – „*Usługi atestacyjne inne niż badania lub przeglądy historycznych informacji finansowych*”, przyjętego uchwałą nr 3436/52e/2019 Krajowej Rady Biegłych Rewidentów z dnia 8 kwietnia 2019 roku, z późn. zm. (dalej „KSUA 3000 (Z)”).

Standard ten nakłada na biegłego rewidenta obowiązek zaplanowania i wykonania procedur w taki sposób, aby uzyskać racjonalną pewność, że sprawozdanie o wynagrodzeniach zostało przygotowane kompletnie zgodnie z określonymi kryteriami.

Racjonalna pewność jest wysokim poziomem pewności, ale nie gwarantuje, że usługa przeprowadzona zgodnie z KSUA 3000 (Z) zawsze wykryje istniejące istotne zniekształcenie.

Wybór procedur zależy od osądu biegłego rewidenta, w tym od jego oszacowania ryzyka wystąpienia istotnych zniekształceń spowodowanych oszustwem lub błędem. Przeprowadzając oszacowanie tego ryzyka biegły rewident bierze pod uwagę kontrolę wewnętrzną związaną ze sporządzeniem kompletnego sprawozdania w celu zaplanowania stosownych procedur, które mają zapewnić biegłemu rewidentowi wystarczające i odpowiednie do okoliczności dowody. Ocena funkcjonowania systemu kontroli wewnętrznej nie została przeprowadzona w celu wyrażenia wniosku na temat skuteczności jej działania.

## Podsumowanie wykonanych prac oraz ograniczenia naszych procedur

Zaplanowane i przeprowadzone przez nas procedury obejmowały w szczególności:

- zapoznanie się z treścią sprawozdania o wynagrodzeniach i porównanie zawartych w nim informacji do mających zastosowanie wymogów;
- zapoznanie się z uchwałami Walnego Zgromadzenia Spółki dotyczącymi polityki wynagrodzeń Członków Zarządu i Rady Nadzorczej oraz uszczegóławiającymi je uchwałami Rady Nadzorczej;
- ustalenie, poprzez porównanie do dokumentów korporacyjnych, listy osób odnośnie do których istnieje wymóg zamieszczenia informacji w sprawozdaniu o wynagrodzeniach;
- ustalenie czy wszystkie informacje przewidziane kryteriami dotyczącymi sporządzenia sprawozdania o wynagrodzeniach zostały ujawnione poprzez zapytania skierowane do osób odpowiedzialnych za przygotowanie sprawozdania, a tam, gdzie uznaliśmy to za stosowne, również bezpośrednio do osób których dotyczy wymóg zamieszczenia informacji.



Nasze procedury miały wyłącznie na celu uzyskanie dowodów, że informacje zamieszczone przez Radę Nadzorczą w sprawozdaniu o wynagrodzeniach pod kątem ich kompletności są zgodne z mającymi zastosowanie wymogami. Celem naszych prac nie była ocena wystarczalności informacji umieszczonych w sprawozdaniu o wynagrodzeniach pod kątem celu przygotowania sprawozdania o wynagrodzeniach ani ocena poprawności i rzetelności informacji w nim zawartych, w szczególności co do ujawnionych kwot, w tym dokonanych za poprzednie lata szacunków, liczb, dat, ujęcia w podziale, sposobów alokacji, zgodności z przyjętą przez Zarząd polityką wynagrodzeń.

Sprawozdanie o wynagrodzeniach nie podlegało badaniu w rozumieniu Krajowych Standardów Badania. W trakcie wykonanych procedur atestacyjnych nie przeprowadziliśmy badania ani przeglądu informacji wykorzystanych do sporządzenia sprawozdania o wynagrodzeniach i dlatego nie przyjmujemy odpowiedzialności za wydanie lub aktualizację jakichkolwiek raportów lub opinii o historycznych informacjach finansowych Spółki.

Uważamy, że uzyskane przez nas dowody stanowią wystarczającą i odpowiednią podstawę do wyrażenia przez nas poniższego wniosku.

### **Wymogi kontroli jakości**

Firma audytorska stosuje krajowe standardy kontroli jakości wprowadzone uchwałą Rady Polskiej Agencji Nadzoru Audytowego nr 38/II/2022 z dnia 15 listopada 2022 roku. Krajowy Standard Kontroli Jakości 1 w brzmieniu Międzynarodowego Standardu Zarządzania Jakością (PL) 1 wymaga, aby firma audytorska zaprojektowała, wdrożyła i stosowała system zarządzania jakością, w tym polityki lub procedury odnośnie zgodności z wymogami etycznymi, standardami zawodowymi oraz mającymi zastosowanie wymogami prawnymi i regulacyjnymi.

### **Wymogi etyczne, w tym niezależność**

Przeprowadzając usługę biegły rewident i firma audytorska przestrzegali wymogów niezależności i innych wymogów etycznych określonych w Międzynarodowym kodeksie etyki zawodowych księgowych (w tym w Międzynarodowych standardach niezależności) Rady Międzynarodowych Standardów Etyki dla Księgowych, przyjętym uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 3431/52a/2019 z dnia 25 marca 2019 roku w sprawie zasad etyki zawodowej biegłych rewidentów, z późn. zm. (dalej „kodeks IESBA”). Kodeks IESBA oparty jest na podstawowych zasadach dotyczących uczciwości, obiektywizmu, zawodowych kompetencji i należytej staranności, zachowania poufności oraz profesjonalnego postępowania. Przestrzegaliśmy również innych wymogów niezależności i etyki, które mają zastosowanie dla niniejszej usługi atestacyjnej w Polsce.

## Wniosek

Podstawę sformułowania wniosku biegłego rewidenta stanowią kwestie opisane powyżej, dlatego wniosek powinien być czytany z uwzględnieniem tych kwestii.

Naszym zdaniem załączone sprawozdanie o wynagrodzeniach, we wszystkich istotnych aspektach, zawiera wszystkie elementy wymienione w art. 90g ust. 1 - 5 oraz 8 Ustawy o ofercie publicznej.

## Ograniczenie zastosowania

Niniejszy raport został sporządzony przez Mazars Audyt Sp. z o.o. dla Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy i Rady Nadzorczej i jest przeznaczony wyłącznie w celu opisanym w części *Identyfikacja kryteriów i opis przedmiotu usługi* i nie powinien być wykorzystywany w żadnych innych celach.

Mazars Audyt Sp. z o.o. nie przyjmuje w związku z tym raportem żadnej odpowiedzialności wynikającej z relacji umownych i pozaumownych (w tym z tytułu zaniedbania) w odniesieniu do stron trzecich w kontekście niniejszego raportu. Powyższe nie zwalnia nas z odpowiedzialności w sytuacjach, w których takie zwolnienie jest wyłączone z mocy prawa.

Działający w imieniu Mazars Audyt Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, ul. Piękna 18, wpisanej na listę firm audytorskich pod numerem 186, w imieniu której kluczowy biegły rewident przeprowadził usługę atestacyjną.

## Jarosław Bochenek

Signature Not Verified

Dokument podpisany przez Jarosław  
Bochenek; Mazars Audyt Sp. z o.o.  
Data: 2024.04.16 22:16:03 CEST

Kluczowy Biegły Rewident

Nr 90086

# mazars

Warszawa, dnia 16 kwietnia 2024 roku

## Polityka Wynagrodzeń Rady Nadzorczej i Zarządu MFO S.A.

### 1. Cel Polityki

Polityka wynagrodzeń Członków Zarządu i Rady Nadzorczej MFO S.A., zwana dalej „Polityką” lub „Polityką wynagrodzeń”, określa podstawy, zasady i procedury ustalania, naliczania i wypłacania wynagrodzeń dla Członków Zarządu oraz Członków Rady Nadzorczej. Rozwiązania przyjęte w Polityce wynagrodzeń w swym założeniu mają przyczyniać się do realizacji strategii biznesowej, długoterminowych interesów, rozwoju oraz stabilności trwania Spółki.

MFO S.A.  
Kozuszkki Parcel 70A  
96-500 Sochaczew  
Tel. (46) 864 09 80  
NIP 837-16-05-871

### 2. Definicje pojęć

- Spółka – MFO S.A. z siedzibą w Kozuszkach Parcel 70a, 96-500 Sochaczew;
- Zarząd – Zarząd Spółki;
- Rada – Rada Nadzorcza Spółki;
- Komitet audytu – komitet audytu powołany przez i w ramach Rady Nadzorczej Spółki;
- Obszar – część struktury Spółki nadzorowana przez jednego z Członków Zarządu zgodnie z podziałem zadań i odpowiedzialności pomiędzy Członków Zarządu;
- Ustawa – Ustawa z dnia 29 lipca 2005 r. o ofercie publicznej i warunkach prowadzenia instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych.

### 3. Podstawy prawne wynagradzania Członków Zarządu

Podstawą prawną wynagradzania Członków Zarządu Spółki mogą być następujące stosunki prawne łączące Spółkę z Członkiem Zarządu:

- stosunek pracy realizowany na mocy umowy o pracę zawieranej na czas nieokreślony;
- zlecenie usługi zarządzania Spółką (kontrakt menedżerski) zawierane na czas sprawowania funkcji Członka Zarządu;
- powołanie do pełnienia funkcji Członka Zarządu na czas sprawowania funkcji Członka Zarządu.

Rada w ramach negocjacji z Członkiem Zarządu określa podstawy prawne nawiązanego stosunku zarządzania oraz zasady wynagradzania Członka Zarządu. Określenie podstawy prawnej zarządzania Spółką przez Członka Zarządu następuje w drodze uchwały Rady. Rada ustalając podstawy prawne wynagradzania Członków Zarządu, opiera się na ustalonej między stronami (tj. Spółką i Członkiem Zarządu) faktycznej treści ekonomicznej łączącego

strony stosunku. Jednocześnie, podstawowe zasady wynagradzania Członka Zarządu dotyczące części stałej oraz części zmiennej wynagrodzenia muszą pozostać takie same, niezależnie od zastosowanej podstawy prawnej.

Rada Nadzorcza określa poziom wynagrodzenia Członków Zarządu wypłacanego przez Spółkę. W tym zakresie Rada Nadzorcza ustala wysokość wynagrodzenia należnego Członkowi Zarządu z tytułu uczestnictwa w Zarządzie Spółki.

MFO S.A.  
Kožuszki Parcel 70A  
96-500 Sochaczew  
Tel. (46) 864 09 80  
NIP 837-16-05-871

#### **4. Elementy wynagrodzenia Członków Zarządu**

Niezależnie od formy prawnej umowy łączącej Członka Zarządu ze Spółką, Członek Zarządu może otrzymywać wynagrodzenie pieniężne złożone z dwóch części, tj. części stałej oraz części zmiennej. Rada powołując Członka Zarządu określa podstawowe elementy wynagrodzenia pieniężnego Członka Zarządu, w tym wysokość wynagrodzenia stałego i zmiennego oraz zasady zależności wynagrodzenia zmiennego od wyników finansowych, w uchwale powołującej do pełnienia funkcji Członka Zarządu lub w uchwale odrębnej. Rada może również przyznać Członkowi Zarządu prawo do innych świadczeń niepieniężnych.

Przy określaniu wysokości wynagrodzenia Członków Zarządu uwzględnia się zakres odpowiedzialności na danym stanowisku, rozumiany jako wpływ danego stanowiska na całokształt działalności Spółki, planowanie i realizację strategii biznesowej oraz osiągnięte przez Spółkę wyniki finansowe.

#### **5. Część stała wynagrodzenia Członka Zarządu**

Każdy z Członków Zarządu Spółki może otrzymywać wynagrodzenie stałe, wypłacane miesięcznie w wysokości określonej w uchwale Rady w terminie wypłacania wynagrodzenia pracownikom Spółki. Kwota wynagrodzenia miesięcznego jest określana w wysokości brutto. Jeżeli Spółka zawiera z Członkiem Zarządu umowę o pracę lub kontrakt menedżerski, kwota wynagrodzenia stałego jest wyraźnie wskazana w ich treści. Jeżeli wynagrodzenie Członków Zarządu składa się z części **stałej i zmiennej**, to wynagrodzenie zmienne nie może stanowić więcej niż 90% (dziewięćdziesiąt procent) **całkowitego wynagrodzenia wypłaconego Członkowi Zarządu za dany rok obrotowy**.

Wartość miesięcznego, stałego wynagrodzenia członka Zarządu nie może być wyższa niż 10-krotność przeciętnego wynagrodzenia miesięcznego (średnia arytmetyczna) pracowników Spółki niebędących członkami Zarządu i Rady, z okresu zakończonych 12 kolejnych miesięcy kalendarzowych bezpośrednio poprzedzających datę powołania członka Zarządu do pełnienia funkcji.

#### **6. Część zmienna wynagrodzenia Członka Zarządu**

Każdy z Członków Zarządu Spółki może otrzymywać wynagrodzenie zmienne, uzależnione od wyników finansowych. Zależność od wyników finansowych może dotyczyć zarówno wyników całej Spółki lub Obszaru, który nadzoruje dany Członek Zarządu. Szczegółowe

zasady ustalania, naliczania i wypłacania wynagrodzenia zmiennego określa Rada Nadzorcza w uchwale lub w uchwalonym Regulaminie wynagradzania Zarządu. Rada, przy powołaniu oraz na początku każdego roku obrotowego trwającej kadencji, ustala wartości procentowe lub kwotowe uwzględniające zależność wynagrodzenia zmiennego Członka Zarządu w odniesieniu do przyjętego budżetu Spółki, w tym podział zależności tej części wynagrodzenia od wyników finansowych całej Spółki. Kwoty wynagrodzenia zmiennego są określane w wysokości brutto. Część zmienna wynagrodzenia jest wypłacana po zamknięciu okresu obrachunkowego, za który wynagrodzenie to jest naliczane i wypłacane na podstawie danych ze sprawozdania finansowego, potwierdzonych przez sprawozdanie biegłego rewidenta. Zarząd może wnioskować do Rady o zgodę na wypłatę zaliczki z tytułu zmiennej części wynagrodzenia na podstawie opublikowanego sprawozdania finansowego za I półrocze.

## **7. Niepieniężne świadczenia dla Członka Zarządu**

Każdy z Członków Zarządu Spółki może otrzymywać również inne świadczenia niepieniężne od Spółki, w tym:

- Prawo do korzystania z określonego majątku Spółki;
- Prawo do dodatkowego ubezpieczenia;
- Prawo do korzystania z dodatkowych świadczeń pozapłacowych (benefity) uruchomionych dla osób zatrudnionych w Spółce i stale współpracujących ze Spółką;
- Prawo do uczestniczenia na zasadach ogólnych w funkcjonujących w Spółce programach emerytalnych (w tym PPK).

Zakres i zasady świadczeń niepieniężnych przysługujących Członkowi Zarządu określa szczegółowo uchwała Rady, a w przypadku zawarcia Umowy o pracę lub Kontraktu menedżerskiego również te dokumenty.

## **8. Zmiana wysokości wynagrodzenia**

Prezes Zarządu oraz każdy z Członków Zarządu może, w uzasadnionych przypadkach, wystąpić do Rady z wnioskiem o zmianę podstawy prawnej nawiązanego stosunku zarządzania oraz zasady wynagradzania Członka Zarządu, w tym również ustalenia innej wartości części stałej oraz części zmiennej wynagrodzenia a także innego zakresu i innej wartości świadczeń niepieniężnych.

## **9. Podstawy prawne wynagradzania Członków Rady**

Wyłącznie podstawą prawną wynagradzania Członków Rady z tytułu sprawowania funkcji w organie nadzorczym są uchwały Walnego Zgromadzenia. Zasady wynagradzania Członka Rady mogą być określone w uchwale powołującej do pełnienia funkcji Członka Rady lub w uchwale odrębnej.

## **10. Elementy wynagrodzenia Członków Rady**

Członek Rady może otrzymywać od Spółki wynagrodzenie z tytułu sprawowania funkcji w organie nadzorczym wyłącznie w formie stałej, zryczałtowanej miesięcznie kwoty brutto, ustalonej uchwałą Walnego Zgromadzenia, z zastrzeżeniem zdania następnego. Przewodniczący, Wiceprzewodniczący Rady i członkowie Komitetu audytu mogą otrzymywać wynagrodzenie większe od innych Członków Rady, uwzględniające dodatkowy nakład pracy z tytułu sprawowanych funkcji.

## **11. Ograniczenie wynagrodzenia**

Członkowie Zarządu z tytułu zarządzania Spółką i ewentualnie kierowania Obszarem oraz sprawowania funkcji w organie zarządczym, a także Członkowie Rady z tytułu sprawowania funkcji w organie nadzorczym, nie mogą otrzymywać od Spółki innego wynagrodzenia pieniężnego i niepieniężnego, niż opisane powyżej.

## **12. Upoważnienie od Walnego Zgromadzenia**

Walne Zgromadzenie upoważnia Radę do uszczegółowienia elementów Polityki określonych w pkt. 4-8, w tym, w szczególności, w zakresie ustalania części zmiennej wynagrodzenia pieniężnego, z zastrzeżeniem uwzględniania zmian w wysokości tego wynagrodzenia, adekwatnych do wyników finansowych całej Spółki lub Obszaru, którym bezpośrednio kieruje dany Członek Zarządu.

Rada na podstawie niniejszego upoważnienia może również zdecydować o uszczegółowieniu niniejszej Polityki, poprzez uchwalenie Regulaminu wynagradzania Zarządu.

W sytuacji zagrożenia stabilności finansowej Spółki i braku możliwości zagwarantowania jej rentowności, wynikających z braku realizacji założeń budżetowych w istotnej części, Rada może czasowo odstąpić od stosowania Polityki w całości lub części. Odstąpienie od stosowania Polityki nie może być uchwalone jednorazowo na okres dłuższy niż dwa lata obrotowe.

## **13. Ustalenie i realizacja postanowień Polityki. Rozstrzygnięcie konfliktów**

Polityka jako akt prawa wewnętrznego Spółki powstała w standardowym dla Spółki procesie z udziałem obsługi prawnej i właściwych Członków Zarządu odpowiedzialnych za bieżące funkcjonowanie organów korporacyjnych i struktur organizacyjnych wraz z opiniującym udziałem Rady. Ostateczną decyzję w sprawie Polityki podjęło Walne Zgromadzenie. Wdrożenie Polityki i bieżący nadzór nad jej funkcjonowaniem przeprowadza i prowadzi Zarząd zgodnie z podziałem kompetencyjnym.

Walne Zgromadzenie Spółki dokonuje weryfikacji Polityki co cztery lata, przyjmując Politykę na kolejny okres do końca roku kalendarzowego, w którym zatwierdzono sprawozdanie

finansowe Spółki za rok obrotowy będącym trzecim pełnym rokiem obrotowym stosowania danej Polityki. Walne Zgromadzenie Spółki może w każdym czasie postanowić o zmianie Polityki wynagrodzeń.

Rada na bieżąco realizuje ogólny nadzór nad realizacją Polityki. Rada przygotowując sprawozdanie dokonuje równocześnie kompleksowego przeglądu Polityki.

Podmioty realizujące Politykę badają na bieżąco możliwość zaistnienia konfliktu interesów związanych z Polityką, biorąc pod uwagę postanowienia dokumentów prawa wewnętrznego Spółki i zatwierdzonych przez Zarząd Polityk i regulaminów

MFO S.A.  
Kozuszki Parcel 70A  
96-500 Sochaczew  
Tel. (46) 864 09 80  
NIP 837-16-05-871

#### **14. Obowiązki Polityki**

Postanowienia niniejszej Polityki obowiązują od dnia przyjęcia niniejszej Polityki uchwałą Walnego Zgromadzenia.

Do określania, wyliczania i wypłacania części zmiennej wynagrodzenia Członków Zarządu za rok obrotowy 2019 i 2020, ustalone uchwałami Rady Nadzorczej, podjętymi przed dniem wejścia w życie niniejszej Polityki, stosuje się zasady dotychczasowe, chyba że Rada Nadzorcza uzna, iż są one sprzeczne z podstawowymi zasadami niniejszej Polityki, uwzględniając zasadę praw nabytych w odniesieniu do Członków Zarządu zatrudnionych na umowie o pracę. Do określania, wyliczania i wypłacania wynagrodzenia Członków Rady Nadzorczej za rok obrotowy 2019 i 2020, ustalone uchwałami Rady Nadzorczej, podjętymi przed dniem wejścia w życie niniejszej Polityki, stosuje się zasady dotychczasowe, chyba że Walne Zgromadzenie uzna, iż są one sprzeczne z podstawowymi zasadami niniejszej Polityki.

**Istotne zmiany:** Zmiany wprowadzone w Polityce w stosunku do jej poprzedniej wersji (obowiązującej na podstawie uchwały walnego zgromadzenia z dnia 25 czerwca 2020 r), **dotyczyły** postanowień określających elementy wynagrodzenia Członków Zarządu w zakresie: wzajemnej proporcji części stałej i zmiennej wynagrodzenia, maksymalnej wartości miesięcznego, stałego wynagrodzenia oraz zaliczkowej wypłaty zmiennej części wynagrodzenia.