

# Oświadczenie o przestrzeganiu zasad nadzoru korporacyjnego przez Zarząd i Radę Nadzorczą zgodnie z § 161 niem. Ustawy o spółkach akcyjnych (AktG)

Zarząd i Rada Nadzorczą spółki Die lila Logistik AG z siedzibą w Besigheim uznają zalecenia „Komisji Rządowej Niemieckiego Kodeksu Nadzoru Korporacyjnego” i oświadczają, że zasadniczo zalecenia Kodeksu były i są stosowane. Postanowienia punktów 3.8, 4.2.2, 4.2.5, 5.1.2, 5.3.3, 5.4.1, 7.1.1 oraz 7.1.2 nie są stosowane w całości.

Wyjaśnia się, że oświadczenie o przestrzeganiu zasad nadzoru korporacyjnego, dla okresu od momentu wydania ostatniego oświadczenia, odnosi się do obecnej wersji kodeksu z dnia 7 lutego 2017 r., ogłoszonej 24 kwietnia 2017 r. w Monitorze Federalnym.

Besigheim, im Mai 2018

für den Aufsichtsrat  
Prof. Peter Klaus  
Aufsichtsratsvorsitzender

für den Vorstand  
Michael Müller  
Vorstandsvorsitzender

Poszczególne odstępstwa opierają się na następujących rozważaniach:

## **Punkt 3.8 DCGK: Udział własny w ubezpieczeniu D&O dla członków Rady Nadzorczej**

Niemiecki Kodeks Nadzoru Korporacyjnego zaleca w punkcie 3.8, ostatni ustęp, że w przypadku Rady Nadzorczej należy ustalić udział własny, odpowiadający zaleceniom kodeksu dotyczącym udziału własnego w ubezpieczeniu D&O członków zarządu.

*Müller – Die lila Logistik AG jest zdania, że ustalenie takiego wkładu własnego w przypadku członków Rady Nadzorczej nie służy poprawie stopnia odpowiedzialności, jakim obarczeni są członkowie Rady Nadzorczej przy realizacji powierzonych im zadań i funkcji. Ponadto ubezpieczenie służy ochronie spółki.*

Punkt 4.2.2. DCGK: Uwzględnianie również stosunku wynagrodzenia kadry zarządzającej górnego szczebla i załogi łącznie przy ustalaniu wynagrodzenia członków zarządu Niemiecki Kodeks Nadzoru Korporacyjnego zaleca w punktach

4.2.2. ustęp 2, zdanie 3, że Rada Nadzorcza powinna uwzględniać stosunek wynagrodzenia członków zarządu względem wynagrodzenia kadry zarządzającej górnego szczebla, a także ich rozwój w czasie. Rada Nadzorcza przy zawieraniu obecnych umów z członkami zarządu, zgodnie z wytycznymi niem. Ustawy o spółkach akcyjnych, powinna zadbać o to, by łączne pobory odpowiednie były do zadań i osiągnięć członka zarządu oraz by nie przekraczały zwyczajowego wynagrodzenia.

*Ustalanie wynagrodzenia członków zarządu opierało się, w odstępstwie od regulacji przewidzianej dla dużych firm, na zwyczajowych metodach ustalania, na zakresie biznesowym, na sytuacji ekonomicznej i gospodarczej przedsiębiorstwa oraz na strukturach wynagrodzeń członków zarządu w porównywalnych spółkach. Ponadto uwzględnia się poszczególne zadania i obszary odpowiedzialności danego członka zarządu. Dopóki kodeks od czasu swojego najnowszego wydania nie skonkretyzuje wymaganej zgodnie z niem. Ustawą o spółkach akcyjnych weryfikacji pionowej współmierności wynagrodzenia członka zarządu i nie zdefiniuje bliżej grup referencyjnych do porównania oraz czasowego kryterium porównania, zostaje na wszelki wypadek wydane oświadczenie o odstępstwie.*

## **Punkt 4.2.5 DCGK: Raport o wynagrodzeniach członków zarządu**

Niemiecki Kodeks Nadzoru Korporacyjnego zaleca w punkcie 4.2.5 ustęp 3 zdanie 2: „Ponadto w raporcie wynagrodzenia każdego z członków zarządu należy przedstawić:

- przyznane na rok sprawozdawczy dotacje wraz ze świadczeniami dodatkowymi, w przypadku zmiennych części wynagrodzenia uzupełnione o informację o możliwym do osiągnięcia wynagrodzeniu maksymalnym i minimalnym;
- wpływ w lub na dany rok sprawozdawczy złożony z wynagrodzenia stałego, krótkoterminowego wynagrodzenia zmiennego i długotrwałego zmiennego wynagrodzenia z rozróżnieniem wg poszczególnych lat referencyjnych;
- w przypadku zabezpieczenia emerytalnego i pozostałych świadczeń w przypadku zabezpieczenia emerytalnego i pozostałych świadczeń nakłady na tego rodzaju świadczenia w lub na rok sprawozdawczy.

Celem przedstawienia powyższych informacji należy zastosować załączone tabele wzorcowe".

*Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Spółki z dnia 15 czerwca 2015 zgodnie z § 286 ust. 5, § 314 ust. 3 niem. Kodeksu handlowego (HGB) postanowiło, że dane wymagane zgodnie z § 285 nr 9 lit. a) zdania od 5 do 8 HGB oraz §§ 315a ust. 1, 314 ust. 1, nr 6 lit.1 zdania 5 do 8 HGB (we właściwym każdorazowo brzmieniu) w rocznych oraz skonsolidowanych sprawozdaniach finansowych Müller – Die lila Logistik AG, które należy sporządzić za lata gospodarcze od 2015 do 2019 (włącznie), nie występują. W tym zakresie przedstawienie raportu wynagrodzeń jak w punkcie 4.2.5 nie odpowiadałoby uchwale akcjonariuszy. Müller – Die lila Logistik AG w dalszym ciągu raportuje w dotychczasowej strukturze stałe i zmienne części wynagrodzenia całego zarządu zgodnie z przepisami HGB i IFRS. Dodatkowe dane zgodnie z Niemieckim Kodeksem Nadzoru Korporacyjnego prowadzą zdaniem spółki do wymienienia tego samego komponentu wynagrodzenia na cztery różne sposoby. Spółka natomiast zdecydowała się na przedstawienie wynagrodzenia członków w trzeciej i czwartej wersji.*

### **Punkt 5.1.2 DCGK: Różnorodność**

W punkcie 5.1.2 Niemiecki Kodeks Nadzoru Korporacyjnego zaleca, by Rada Nadzorcza przy ustalaniu składu zarządu zwracała uwagę na różnorodność. Rada Nadzorcza powinna ustalić docelowy odsetek kobiet w zarządzie.

*Müller – Die lila Logistik AG decyduje o obsadzeniu stanowisk w organach spółki oraz na pozycjach kierowniczych według kryterium kwalifikacji kandydatek i kandydatów oraz interesów firmy. Również w tym zakresie Rada Nadzorcza uznaje za zasadne uzależnienie wyboru członków zarządu od ich osobowości i kompetencji. Dlatego w tym zakresie nie jest realizowane zalecenie kodeksu w obowiązującym obecnie brzmieniu. Rada Nadzorcza realizuje jednakże obowiązujące wymogi ustawowe i ustaliła docelowy odsetek kobiet w zarządzie do dnia 30 czerwca 2022. Docelowy odsetek kobiet w zarządzie spółki wyniesie do dnia 30 czerwca 2022 15%.*

### **Punkt 5.3.3 DCGK: Utworzenie Komisji Nominacyjnej przez Radę Nadzorczą**

Niemiecki Kodeks Nadzoru Korporacyjnego zaleca utworzenie Komisji Nominacyjnej, która „obsadzona jest wyłącznie przedstawicielami udziałowców i proponuje Radzie Nadzorczej odpowiednich kandydatów do wyboru podczas Walnego Zgromadzenia”.

*Rada Nadzorcza Müller – Die lila Logistik AG zajmuje się obszernie propozycjami uchwał na Walnym Zgromadzeniu wraz z propozycjami wyboru członków Rady Nadzorczej. Utworzenie komisji nominacyjnej ponad istniejące już Audit Committee oraz Komisję Personalną, stanowi niewspółmierny dodatkowy wysiłek. . Kwestie, którymi miałyby zajmować się komisja nominacyjna, rozpatrywane i rozstrzygane są w Radzie Nadzorczej.*

### **Punkt 5.4.1 ustęp 2 DCGK: Nazwanie konkretnych celów dla składu Rady Nadzorczej**

Wersja DCGK z dnia 7 lutego 2017 r. zaleca w punkcie 5.4.1. ust. 2 i ust. 3, by Rada Nadzorcza dla swojego składu określiła konkretne cele i wypracowała profil kompetencji dla całego gremium. Dla swojego składu w ramach *specyficznego* sytuacji firmy powinna w odpowiednim stopniu uwzględnić międzynarodową działalność firmy, potencjalne konflikty interesów, liczbę niezależnych członków Rady Nadzorczej w rozumieniu nr. 5.4.2, ustaloną granicę wieku dla członków Rady Nadzorczej oraz ustaloną regulaminową granicę okresu przynależności do Rady Nadzorczej oraz różnorodność. W przypadku wybranych przedstawicieli pracowników należy uwzględnić szczególne zasady niem. Ustaw o udziale pracowników w zarządzaniu przedsiębiorstwem. W przypadku spółek notowanych na giełdzie, które obowiązuje ustawa o udziale pracowników w zarządzaniu przedsiębiorstwem, Rada Nadzorcza składa się w co najmniej 30 procentach z kobiet i co najmniej w 30 procentach z mężczyzn. W przypadku innych spółek objętych niem. Ustawą o równości Rada Nadzorcza powinna ustalić docelowy odsetek kobiet. Propozycje Rady Nadzorczej na Walne Zgromadzenie powinny uwzględniać te cele i dążyć do wypełnienia profilu kompetencji całego gremium. Stan realizacji powinien zostać opublikowany w raporcie nadzoru korporacyjnego. Powinien on również zawierać informacje o odpowiedniej, w ocenie Rady Nadzorczej, liczbie niezależnych członków udziałowców i nazwiskach tych członków.

*Rada Nadzorcza Müller – Die lila Logistik AG spełnia w swoich propozycjach wyborów na Walne Zgromadzenie celem wyboru przedstawicieli udziałowców wszystkie ustawowe oraz wszelkie wytyczne kodeksu pod kątem wymogów*

osobowych dla członków Rady Nadzorczej. Na pierwszym miejscu – niezależnie od płci – znajdują się kompetencje merytoryczne i osobowe potencjalnych kandydatek i kandydatów, ze szczególnym uwzględnieniem wymogów związanych ze specyfiką firmy, tak, aby członkowie Rady Nadzorczej w razie wyboru zaproponowanej osoby posiadali kompetencje, umiejętności i fachowe doświadczenie niezbędne do wykonywania zadań. Dla członków Rady Nadzorczej nie przewiduje się regulaminowej granicy dotyczącej okresu przynależności do organu. Maksymalny okres przynależności do Rady Nadzorczej zdaje się być nieuzasadniony merytorycznie, zwłaszcza że każda kadencja rady nadzorczej określona w ustawie i statucie przewiduje określone ramy czasowe mandatu. Dlatego w tym zakresie zrezygnowano z przestrzegania tego zalecenia kodeksu. Naturalnie Rada Nadzorcza spełnia jednakże obowiązujące ustawowe wymogi i ustaliła docelowy odsetek kobiet do 30 czerwca 2022. Docelowy odsetek kobiet w Radzie Nadzorczej do dnia 30 czerwca 2022 wyniesie 15 procent.

### **Punkt 7.1.1 DCGK: Raporty dotyczące informowania udziałowców i osób trzecich**

Niemiecki Kodeks Nadzoru Korporacyjnego zaleca informowanie udziałowców oraz osób trzecich poprzez skonsolidowane sprawozdanie finansowe oraz skonsolidowane sprawozdanie z działalności firmy, a także śródroczne informacje finansowe. Jeśli spółka nie jest zobowiązana do publikowania informacji kwartalnych, należy informować akcjonariuszy w ciągu roku, oprócz półrocznego sprawozdania finansowego, w stosownej formie o rozwoju biznesu, a w szczególności o istotnych zmianach perspektyw biznesowych oraz sytuacjach związanych z ryzykiem.

*Müller – Die lila Logistik AG będzie informować udziałowców i osoby trzecie poprzez skonsolidowane sprawozdanie finansowe, skonsolidowane sprawozdanie z działalności koncernu oraz półroczne sprawozdanie finansowe w ramach regulacji niem. Ustawy o handlu papierami wartościowymi (WpHG). Pozostałe informacje finansowe pojawiające się w ciągu roku, np. informacje kwartalne bądź miesięczne, zawierałyby wskutek odpowiednich wahań sezonowych informacje, które mogłyby spowodować błędną ocenę sytuacji ekonomicznej przedsiębiorstwa.*

### **Punkt 7.1.2 DCGK: Terminy publikacji skonsolidowanego sprawozdania finansowego oraz sprawozdania z działalności koncernu oraz śródrocznych informacji finansowych**

Niemiecki Kodeks Nadzoru Korporacyjnego zaleca publikację skonsolidowanego sprawozdania finansowego w ciągu 90 dni od zakończenia roku gospodarczego oraz wiążących śródrocznych informacji finansowych w ciągu 45 dni od zakończenia okresu sprawozdawczego.

*Müller – Die lila Logistik AG będzie publikować skonsolidowane sprawozdanie finansowe oraz półroczne sprawozdanie finansowe w ramach regulacji niem. Ustawy o handlu papierami wartościowymi (WpHG).*

Stan: wersja maj 2018