

**RAPORT
DOTYCZĄCY STOSOWANIA
ZASAD ŁADU KORPORACYJNEGO
W ROKU 2013
W GRUPIE KAPITAŁOWEJ
SFINKS POLSKA**

Piaseczno, 30 kwietnia 2014 r.

A. Wprowadzenie

Grupa Kapitałowa Sfinks Polska zgodnie z § 29 ust. 5 Regulaminu GPW niniejszym przedstawia Raport dotyczący stosowania zasad ładu korporacyjnego w roku obrotowym 2013.

W roku 2013 Spółka dominująca podlegała zasadom ładu korporacyjnego zawartym w dokumencie pod nazwą „Dobre Praktyki Spółek Notowanych na GPW” przyjętych uchwałą 20/1287/2011 Rady Giełdy Papierów Wartościowych SA z dnia 19 października 2011 r. z późniejszymi zmianami (aktualny tekst Uchwały Nr 19/1307/2012 Rady Giełdy z dnia 21 listopada 2012 r.) Pełne brzmienie dokumentu zamieszczone jest na stronie <http://www.corp-gov.gpw.pl/>.

B. Raport Grupy Kapitałowej Sfinks Polska dotyczący stosowania zasad ładu korporacyjnego w roku 2013:

1. Wskazanie zasad ładu korporacyjnego, które nie były stosowane przez Grupę Kapitałową Sfinks Polska w roku 2013:

W roku 2013 Spółka dominująca stosowała, w najszerszym możliwym dla Spółki dominującej zakresie, zasady ładu korporacyjnego określone w dokumencie „Dobre Praktyki Spółek Notowanych na GPW”. Jednocześnie należy wskazać, że w roku 2013 Spółka dominująca odstąpiła od stosowania następujących zasad:

Część I – Rekomendacje dotyczące dobrych praktyk spółek giełdowych:

W odniesieniu do Rekomendacji 5: Spółka dominująca posiada ogólną politykę wynagrodzeń. Na dzień publikacji niniejszego oświadczenia polityka wynagrodzeń nie uwzględnia w sposób bezpośredni zalecenia Komisji Europejskiej z 14 grudnia 2004 r. w sprawie wspierania odpowiedniego systemu wynagrodzeń dyrektorów spółek notowanych na giełdzie (2004/913/WE), uzupełnionego o zalecenie KE z 30 kwietnia 2009 r. (2009/385/WE). Wynagrodzenie Zarządu Spółki dominującej ustala Rada Nadzorcza, natomiast wynagrodzenie Rady Nadzorczej określa Walne Zgromadzenie Spółki dominującej.

Jednocześnie Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki dominującej Uchwałą nr 5 z dnia 20 grudnia 2013r. dotyczącą przyjęcia i ustalenia zasad motywacyjnego programu tzw. opcji menedżerskich, kierowanego do Zarządu i osób kluczowych dla realizacji strategii Sfinks Polska S.A. w formie warrantów subskrypcyjnych, inkorporujących prawo do objęcia akcji Spółki dominującej w ramach warunkowego kapitału zakładowego do kwoty 2 550 000,00 zł.

Celem Programu jest zapewnienie optymalnych warunków do długoterminowego wzrostu wartości Spółki dominującej, mierzonego kursem akcji Spółki dominującej na rynku giełdowym, poprzez stworzenie bodźców, które zachęca, zatrzymają i zmotywują wykwalifikowane osoby kluczowe dla realizacji strategii Spółki dominującej, do działania w interesie Spółki dominującej oraz jej akcjonariuszy. Szczegółowe zasady Programu i warunków nabywania i wykonania przez Osoby Uprawnione uprawnień nim przewidzianych oraz procedury związane z udziałem Powiernika (wraz z wzorami dokumentów w związku z tym używanych) określa Regulamin programu motywacyjnego zatwierdzony przez Radę Nadzorczą Spółki dominującej w dniu 6 lutego 2014 r. Regulamin programu motywacyjnego jest udostępniony do publicznej wiadomości poprzez zamieszczenie go na oficjalnej stronie internetowej Spółki dominującej (www.sfinks.pl).

Po zakończeniu roku obrotowego 2013 r. z dniem 1 kwietnia 2014 r. Spółka dominująca wprowadziła nowy Regulamin wynagradzania oraz Regulamin Pracy a także Regulamin wyboru przedstawiciela pracowników na potrzeby współdziałania z pracodawcą.

Część IV. - Dobre praktyki stosowane przez akcjonariuszy:

W odniesieniu do Rekomendacji 12.2 i 12.3: wobec braku umocowania w Statucie Spółki dominującej, na skutek uchwały akcjonariuszy Spółki dominującej, w związku z treścią art. 406 § 1 k.s.h. nie jest możliwe zapewnienie dwustronnej komunikacji w czasie rzeczywistym, w ramach, której akcjonariusze mogą wypowiadać się w toku obrad walnego zgromadzenia, przebywając w miejscu innym niż miejsce obrad walnego zgromadzenia oraz przy wykorzystaniu środków

komunikacji elektronicznej wykonywać osobiście lub przez pełnomocnika prawa głosu w toku walnego zgromadzenia.

2. Dobre praktyki stosowane przez zarządy spółek giełdowych

2.1 Emitent prowadzi korporacyjną stronę i zamieszcza na niej, oprócz informacji wymaganych przez przepisy prawa w szczególności:

2.1.1 podstawowe dokumenty korporacyjne, w szczególności statut i regulaminy organów Spółki dominującej,

2.1.2 życiorysy zawodowe członków organów Spółki dominującej,

2.1.3 corocznie, w czwartym kwartale - informację o udziale kobiet i mężczyzn odpowiednio w Zarządzie i w Radzie Nadzorczej Spółki dominującej w okresie ostatnich dwóch lat - Spółka dominująca zamieściła w skonsolidowanym skróconym sprawozdaniu finansowym za IV kwartał 2013 r. skład Zarządu i Rady Nadzorczej w 2013 r., natomiast nie opublikowała w tymże sprawozdaniu składu Zarządu i Rady Nadzorczej w 2012 r.

2.1.4 raporty bieżące i okresowe,

2.1.5 roczne sprawozdania z działalności Rady Nadzorczej, z uwzględnieniem pracy jej komitetów, wraz z przekazaną przez Radę Nadzorczą oceną systemu kontroli wewnętrznej i systemu zarządzania ryzykiem istotnym dla Spółki dominującej,

2.1.6 pytania akcjonariuszy dotyczące spraw objętych porządkiem obrad, zadawane przed i w trakcie Walnego Zgromadzenia, wraz z odpowiedziami na zadawane pytania,

2.2 Spółka dominująca zapewnia funkcjonowanie swojej strony internetowej również w języku angielskim, przynajmniej w zakresie wskazanym w części II. pkt 1.

3. Opis sposobu działania Walnego Zgromadzenia Spółki dominującej i jego zasadniczych uprawnień oraz praw akcjonariuszy i sposobu ich wykonywania:

Walne Zgromadzenie Sfinks Polska S.A. działa w oparciu o przepisy i postanowienia:

- a. Kodeksu spółek handlowych
- b. Statutu Sfinks Polska S.A.
- c. Regulaminu Walnego Zgromadzenia

Począwszy od Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki dominującej w roku 2008, Spółka dominująca stosuje praktykę internetowej transmisji obrad Walnego Zgromadzenia oraz umieszczania nagrania z przebiegu obrad na oficjalnej stronie internetowej Sfinks Polska S.A. Spółka dominująca zapewnia także uczestnictwo w obradach Walnych Zgromadzeń przedstawicielom mediów. Spółka dominująca umożliwia wykorzystanie na Walnym Zgromadzeniu Sfinks Polska S.A. instytucji pełnomocników, którzy otrzymują instrukcje do głosowania od poszczególnych akcjonariuszy.

W 2013 roku Spółka dominująca nie prowadziła obrad Walnego Zgromadzenia z wykorzystaniem dwustronnej komunikacji w czasie rzeczywistym, w ramach, której akcjonariusze mogliby wypowiadać się w czasie rzeczywistym przebywając poza miejscem obrad walnego zgromadzenia ani też wykonywania prawa głosu drogą korespondencyjną albo przy wykorzystaniu środków komunikacji elektronicznej.

Porządek obrad Walnego Zgromadzenia Spółki dominującej ustala Zarząd. Rada Nadzorcza oraz akcjonariusze Spółki dominującej, reprezentujący, co najmniej jedną dwudziestą kapitału zakładowego, mogą żądać umieszczenia poszczególnych spraw w porządku obrad Walnego Zgromadzenia. Począwszy od dnia 3 sierpnia 2009 roku, żądanie akcjonariuszy, dotyczące umieszczenia poszczególnych spraw w porządku obrad Walnego Zgromadzenia Spółki dominującej

powinno zostać zgłoszone Zarządowi Sfinks Polska S.A. nie później niż na dwadzieścia jeden dni przed wyznaczonym terminem zgromadzenia. Żądanie powinno zawierać uzasadnienie lub projekt uchwały dotyczącej proponowanego punktu porządku obrad. Żądanie może zostać złożone w postaci elektronicznej. Jeżeli przepisy Kodeksu Spółek Handlowych nie stanowią inaczej, Walne Zgromadzenie jest ważne bez względu na liczbę reprezentowanych na nim akcji. O ile Statut Spółki dominującej, Kodeks spółek handlowych lub ustawa nie przewidują surowszych warunków, uchwały Walnego Zgromadzenia Spółki dominującej podejmowane są bezwzględną większością głosów oddanych.

Także szczegółowy tryb działania Walnego Zgromadzenia Spółki dominującej określony w Regulaminie Walnego Zgromadzenia, w sposób proceduralny zabezpiecza należyte poszanowanie oraz właściwe wykonywanie przysługujących akcjonariuszom praw. Regulamin jest udostępniony do publicznej wiadomości poprzez zamieszczenie go na oficjalnej stronie internetowej Spółki dominującej (www.sfinks.pl)

W szczególności, Statut i Regulamin Walnego Zgromadzenia Spółki dominującej gwarantują akcjonariuszom wykonanie należnych im praw m.in. poprzez:

- przyjęcie zasady, że Przewodniczący Walnego Zgromadzenia Spółki dominującej zapewnia jego sprawny przebieg poszanowaniem praw i interesów wszystkich akcjonariuszy, przeciwdziałając nadużywaniu uprawnień przez akcjonariuszy oraz stosując zasadę jednakowego traktowania akcjonariuszy,
- przyjęcie zasady, że uczestnik Walnego Zgromadzenia Spółki dominującej, któremu przysługuje prawo głosu może odwołać się od decyzji Przewodniczącego Walnego Zgromadzenia, a o odwołaniu rozstrzyga Walne Zgromadzenie w formie uchwały o uchyleniu decyzji Przewodniczącego,
- przyjęcie zasady, że zdjęcie z porządku obrad bądź zaniechanie rozpatrywania sprawy umieszczonej w porządku obrad na wniosek akcjonariuszy wymaga podjęcia uchwały Walnego Zgromadzenia Spółki dominującej popartej 75% głosów Walnego Zgromadzenia,
- umożliwienie wyboru członków Rady Nadzorczej Spółki dominującej w drodze głosowania grupami,
- przyjęcie zasady, że projekty uchwał są udostępniane akcjonariuszom przed Walnym Zgromadzeniem Spółki dominującej,
- przyjęcie zasad głosowania zmian zgłaszanych projektów uchwał.

Kompetencje i uprawnienia Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy Spółki dominującej zostały szczegółowo wskazane w § 30 Statutu i pozostają w zgodności zarówno z przepisami Kodeksu spółek handlowych, jak i zasadami Ładu korporacyjnego. W szczególności do kompetencji Walnego Zgromadzenia Spółki dominującej należą:

- rozpatrywanie i zatwierdzanie sprawozdań finansowych Spółki dominującej,
- decydowanie o podziale zysku lub o sposobie pokrycia strat,
- udzielanie absolutorium członkom organów Spółki dominującej z wykonania przez nich obowiązków,
- zmiana Statutu Spółki dominującej,
- podwyższenie lub obniżenie kapitału zakładowego,
- zmiana przedmiotu przedsiębiorstwa Spółki dominującej,
- połączenie z innym podmiotem, podział, przekształcenie lub likwidacja Spółki dominującej,
- emisja obligacji zamiennych lub obligacji z prawem pierwszeństwa lub warrantów subskrypcyjnych
- rozstrzyganie o wszelkich sprawach dotyczących roszczeń o naprawienie szkody wyrządzonej przy zawiązaniu Spółki dominującej lub sprawowaniu zarządu albo nadzoru,
- ustalanie wynagrodzeń członków Rady Nadzorczej Spółki dominującej,
- wyrażanie zgody na zawieranie umów pomiędzy Spółką dominującą a członkami Rady Nadzorczej Spółki dominującej lub podmiotami powiązanymi z którymkolwiek z członków Rady Nadzorczej Spółki dominującej,
- tworzenie i znoszenie funduszy specjalnych

4. Skład osobowy i zasady działania organów zarządzających i nadzorczych Spółki dominującej oraz ich komitetów

Zarząd:

Zarząd Sfinks Polska S.A. działa w oparciu o:

- a. Przepisy Kodeksu spółek handlowych
- b. Postanowienia Statutu Sfinks Polska S.A.
- c. Regulamin Zarządu Sfinks Polska S.A.

Zasady działania Zarządu Spółki dominującej określa Statut Spółki dominującej oraz Regulamin Zarządu. Zarząd Spółki dominującej składa się z 2 (dwóch) do 5 (pięciu) członków powoływanych i odwoływanych przez Radę Nadzorczą Spółki dominującej. Liczbę członków Zarządu Spółki dominującej ustala Rada Nadzorcza. Członkowie Zarządu Spółki dominującej powoływani są na okres wspólnej kadencji. Kadencja Zarządu Spółki dominującej trwa 5 (pięć) lat. Zarząd Spółki dominującej reprezentuje Spółkę na zewnątrz w stosunku do władz i osób trzecich, w sądzie i poza sądem. Szczegółowy tryb pracy Zarządu Spółki dominującej określa Regulamin Zarządu, który jest udostępniony do publicznej wiadomości na oficjalnej stronie internetowej Spółki dominującej (www.sfinks.pl)

Zarząd zarządza majątkiem i sprawami Spółki dominującej, wypełniając swe obowiązki ze starannością wymaganą w obrocie gospodarczym, przy ścisłym przestrzeganiu przepisów prawa, Statutu Spółki dominującej oraz uchwał i regulaminów powziętych lub uchwalonych przez Walne Zgromadzenie i Radę Nadzorczą. Zarząd Spółki dominującej upoważniony jest do wypłaty akcjonariuszom, za zgodą Rady Nadzorczej, zaliczki na poczet przewidywanej dywidendy na koniec roku obrotowego, jeżeli Spółka dominująca posiada środki wystarczające na wypłatę. Do zakresu działania Zarządu należą wszelkie sprawy Spółki dominującej niezastrzeżone wyraźnie do kompetencji Walnego Zgromadzenia albo Rady Nadzorczej Spółki dominującej.

W okresie od 1 stycznia 2013 r. do 31 grudnia 2013 r. skład osobowy Zarządu Spółki dominującej kształtował się następująco:

1. Sylwester Cacek – Prezes Zarządu;
2. Dorota Cacek – Wiceprezes Zarządu;
3. Mariola Krawiec-Rzeszotek – Wiceprezes Zarządu;
4. Bogdan Bruczko – Wiceprezes Zarządu
5. Sławomir Pawłowski – Wiceprezes Zarządu

Na dzień publikacji niniejszego raportu Pani Mariola Krawiec-Rzeszotek nie jest członkiem Zarządu Sfinks Polska S.A. z uwagi na złożenie w dniu 6 lutego 2014 r. na ręce Rady Nadzorczej rezygnacji z pełnienia funkcji Wiceprezesa Zarządu.

Rada Nadzorcza:

Rada Nadzorcza Sfinks Polska S.A. działa w oparciu o:

- a. Przepisy Kodeksu spółek handlowych
- b. Postanowienia Statutu Sfinks Polska S.A.
- c. Regulamin Rady Nadzorczej Sfinks Polska S.A.

Rada Nadzorcza Spółki dominującej składa się z pięciu do siedmiu członków powoływanych i odwoływanych przez Walne Zgromadzenie Spółki dominującej. Kadencja Rady Nadzorczej jest wspólna i wynosi pięć lat.

Do szczególnych kompetencji Rady Nadzorczej Spółki dominującej należą:

- badanie sprawozdań finansowych Spółki dominującej oraz wniosków Zarządu Spółki dominującej, co do podziału zysków lub pokrycia strat,
- badanie sprawozdań Zarządu Spółki dominującej,

- wybór biegłego rewidenta do zbadania i przeglądu sprawozdań finansowych Spółki dominującej,
- składanie Walnemu Zgromadzeniu Spółki dominującej sprawozdań z czynności, o których mowa w pkt. 1 i 2,
- zawieszanie w czynnościach z ważnych powodów członków Zarządu Spółki dominującej,
- delegowanie członka lub członków Rady Nadzorczej Spółki dominującej do czasowego wykonywania czynności Zarządu w miejsce zawieszonych członka lub członków Zarządu Spółki dominującej albo, gdy Zarząd z innych powodów nie może działać,
- powoływanie i odwoływanie członków Zarządu Spółki dominującej i określanie liczby członków Zarządu,
- zatwierdzanie wieloletnich strategicznych planów rozwoju Spółki dominującej oraz zatwierdzanie rocznych planów finansowych Spółki dominującej (budżetów),
- zatwierdzanie regulaminu Rady Nadzorczej Spółki dominującej,
- wyrażanie zgody na nabycie, objęcie lub zbycie przez Spółkę dominującą udziałów lub akcji w innych spółkach oraz na przystąpienie Spółki dominującej do innych podmiotów gospodarczych lub przedsięwzięć gospodarczych,
- wyrażanie zgody na zbycie składników majątku Spółki dominującej, których wartość przekracza 10% wartości księgowej netto środków trwałych Spółki dominującej, z wyłączeniem zapasów zbywalnych w ramach normalnej działalności. Wartość księgową netto środków trwałych określa się na podstawie ostatniego zatwierdzonego bilansu Spółki dominującej na koniec roku obrotowego,
- wyrażanie zgody na zbycie lub nieodpłatne przekazanie praw autorskich lub innej własności intelektualnej, licencji, patentów, oprogramowania i znaków towarowych, nie przewidzianych w rocznym planie finansowym Spółki dominującej, o którym mowa w pkt 8 niniejszego ustępu,
- wyrażanie zgody na zawieranie umów pomiędzy Spółką dominującą a członkami Zarządu Spółki dominującej, akcjonariuszami Spółki dominującej dysponującymi 10% lub więcej głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki dominującej lub walnym zgromadzeniu Podmiotu Powiązanego lub Podmiotami Powiązanymi z którąkolwiek z tych osób,
- ustalanie wynagradzania członków Zarządu Spółki dominującej oraz zasad wynagradzania innych członków kierownictwa Spółki dominującej,
- zawieranie i rozwiązywanie umów o pracę lub umów o zarządzanie Spółką dominującą z poszczególnymi członkami Zarządu Spółki dominującej,
- nabycie lub zbycie nieruchomości lub udziałów w nieruchomości lub prawa użytkowania wieczystego, uprawnienie to należy do wyłącznej kompetencji Rady Nadzorczej Spółki dominującej, co wyłącza – w tym zakresie kompetencje Walnego Zgromadzenia Spółki dominującej opisane w art. 393§ pkt 4 Ksh,
- rozporządzenie prawem lub zaciągnięcie zobowiązania, które na podstawie jednej lub kilku powiązanych czynności prawnych w ciągu roku, przekracza równowartość stanowiącą w złotych polskich 1 000 000 Euro, o ile nie została taka czynność przewidziana w rocznym planie finansowym Spółki dominującej, o którym mowa w pkt 8 niniejszego ustępu,
- rozpatrywanie i opiniowanie spraw mających być przedmiotem uchwał Walnego Zgromadzenia Spółki dominującej

Regulamin Rady Nadzorczej Spółki dominującej został udostępniony do publicznej wiadomości na oficjalnej stronie internetowej Spółki (www.sfinks.pl)

Skład osobowy Rady Nadzorczej Spółki dominującej kształtował się w roku 2013 następująco:
W okresie od 1 stycznia 2013 r. do 29 czerwca 2013 r.

1. Krzysztof Opawski – Przewodniczący Rady Nadzorczej
2. Artur Gabor – Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej;
3. Krzysztof Gerula – Członek Rady Nadzorczej;
4. Jan Jeżak – Członek Rady Nadzorczej,
5. Tomasz Morawski _członek rady Nadzorczej,

W dniu 29 czerwca 2013 r. Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki dominującej odwołało z funkcji członka Rady Nadzorczej Pana Tomasza Morawskiego, jednocześnie Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki dominującej powołało do Rady Nadzorczej Sfinks Polska S.A. Pana Roberta Dziubłowskiego, Roberta Rafała i Pana Piotra Kamińskiego

W dniu 27 listopada 2013 r. wskutek śmierci wygaśł mandat członka Rady Nadzorczej Spółki dominującej Pana Krzysztofa Opawskiego, który pełnił funkcję Przewodniczącego Rady. W dniu 19 grudnia 2013 r. Rada Nadzorcza Spółki dominującej podjęła uchwały dotyczące wyboru osób pełniących funkcje Przewodniczącego i Wiceprzewodniczącego Rady Nadzorczej Sfinks Polska S.A.. W związku z powyższym do 31 grudnia 2013 r. skład osobowy Rady Nadzorczej Sfinks Polska S.A. był następujący:

1. Artur Gabor – Przewodniczący Rady Nadzorczej;
2. Jan Jeżak – Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej
3. Krzysztof Gerula – Członek Rady Nadzorczej;
4. Robert Dziubłowski - Członek Rady Nadzorczej,
5. Robert Rafał – Członek Rady Nadzorczej;
6. Piotr Kamiński - Członek Rady Nadzorczej;

Według najlepszej wiedzy Sfinks Polska S.A. Członek Rady Nadzorczej Pan Robert Dziubłowski łącznie z Top Consulting S.A., w której to spółce pełni funkcję Prezesa Zarządu, posiadają 1 680 432 akcji Sfinks Polska S.A., co stanowi 6,28% kapitału zakładowego Spółki i daje 1 680 432 głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki dominującej, co stanowi 6,28% udziału w ogólnej liczbie głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki.

Komitety działające w ramach Rady Nadzorczej Spółki dominującej.

W 2013 r. w ramach Rady Nadzorczej Spółki dominującej funkcjonował Komitet ds. Audytu w składzie:

1. Jan Jeżak - Przewodniczący Komitetu
2. Artur Gabor – Członek Komitetu
3. Krzysztof Gerula- Członek Komitetu

Do kompetencji Komitetu ds. Audytu Spółki dominującej należały m.in.: przegląd i przedstawianie Radzie Nadzorczej Spółki dominującej opinii na temat sprawozdań finansowych; przegląd i opiniowanie transakcji z podmiotami powiązаныmi; rekomendowanie Radzie Nadzorczej wyboru podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych Spółki dominującej.

5. Opis podstawowych cech stosowanych w spółce systemów kontroli wewnętrznej i zarządzania ryzykiem w odniesieniu do procesu sporządzania sprawozdań finansowych

Zarząd Spółki dominującej jest odpowiedzialny za system kontroli wewnętrznej w Spółce dominującej i jego skuteczność funkcjonowania w procesie sporządzania sprawozdań finansowych. W roku 2013 nadzór merytoryczny nad procesem przygotowania sprawozdań finansowych i raportów okresowych Spółki dominującej sprawowała wskazana przez Zarząd Spółki dominującej osoba sporządzająca sprawozdania finansowe, zaś za organizację prac związanych z przygotowaniem rocznych i śródrocznych sprawozdań finansowych odpowiedzialny był Dział Finansów i Dział Organizacyjno-Prawny.

Spółka dominująca na bieżąco śledzi zmiany wymagane przez przepisy i regulacje zewnętrzne odnoszące się do wymogów sprawozdawczości giełdowej i przygotowuje się do ich wprowadzenia. Co miesiąc po zamknięciu ksiąg do członków Zarządu Spółki dominującej oraz wybranych osób z kadry kierowniczej przesyłane są raporty z informacją zarządczą analizujące kluczowe dane finansowe i wskaźniki operacyjne, a następnie omawiane na posiedzeniu Zarządu Spółki dominującej. Dane finansowe będące podstawą sprawozdań finansowych i raportów okresowych pochodzą z systemu księgowo-finansowego, w którym rejestrowane są transakcje zgodnie z polityką rachunkową Spółki dominującej (zatwierdzoną przez Zarząd) opartą na Międzynarodowych Standardach Rachunkowości.

W roku 2013 sporządzone sprawozdania finansowe były przekazywane do weryfikacji a następnie do akceptacji przez Zarząd Spółki dominującej.

Roczne i półroczne sprawozdania finansowe podlegają niezależnemu badaniu oraz przeglądowi przez audytora Spółki dominującej. Wyniki badania wysyłane są przez audytora kierownictwu pionu finansowego i Zarządowi Spółki dominującej oraz Komitetowi ds. Audytu.

Ponadto Zarząd Spółki dominującej jest odpowiedzialny za system kontroli wewnętrznej i zarządzania ryzykiem.

System kontroli pozwala na identyfikację i zarządzanie ryzykami, które mogą wpływać negatywnie na realizację wyznaczonych planów Spółki dominującej, do których należą:

1. Efektywność i wydajność operacyjna.
2. Wiarygodność sprawozdań finansowych.
3. Zgodność z przepisami prawa i innymi regulacjami.

Na system kontroli wewnętrznej w Spółce dominującej składają się m.in.:

- wewnętrzne i zewnętrzne zarządzenia, instrukcje i procedury,
- zakresy czynności i obowiązków, upoważnienia, formalne zastępstwa,
- formalne ograniczenia uprawnień,
- hierarchiczna struktura organizacyjna,
- system akceptacji faktur,
- kontrole operacyjne audytu wewnętrznego,
- procedury autoryzacji płatności,
- okresowe raportowanie na potrzeby zarządcze.

System kontroli wewnętrznej w Spółce dominującej ma na celu:

- zapobiegać problemom i błędom,
- wykrywać i raportować problemy,
- korygować wykryte błędy i minimalizować ich skutki.

6. Wskazanie akcjonariuszy posiadających bezpośrednio lub pośrednio znaczne pakiety akcji wraz ze wskazaniem liczby posiadanych przez te podmioty akcji, ich procentowego udziału w kapitale zakładowym, liczby głosów z nich wynikających i ich procentowego udziału w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu Spółki dominującej

Struktura kapitału zakładowego Spółki dominującej po rejestracji zmian przedstawia się następująco:

1. 100 000 (słownie: sto tysięcy) akcji serii A o numerach od 1 do 100.000,
2. 2 960 802 (słownie: dwa miliony dziewięćset sześćdziesiąt tysięcy osiemset dwie) akcje serii B o numerach od 1 do 2.960.802,
3. 306 600 (słownie: trzysta sześć tysięcy sześćset) akcji serii C o numerach od 1 do 306 600,
4. 2 951 022 (słownie: dwa miliony dziewięćset pięćdziesiąt jeden tysięcy dwadzieścia dwie) akcje serii D o numerach od 1 do 2 951 022,
5. 2 462 527 (słownie: dwa miliony czterysta sześćdziesiąt dwa tysiące pięćset dwadzieścia siedem) akcji serii E o numerach od 1 do 2 462 527,
6. 500 000 (słownie: pięćset tysięcy) akcji serii G o numerach od 1 do 500 000,
7. 5 608 455 (słownie: pięć milionów sześćset osiem tysięcy czterysta pięćdziesiąt pięć) akcji serii H o numerach od 1 do 5 608 455.
8. 7 216 220 (słownie: siedem milionów dwieście szesnaście tysięcy dwieście dwadzieścia) akcji serii J o numerach od 1 do 7 216 220.
9. 2 210 374 (słownie: dwa miliony dwieście dziesięć tysięcy trzysta siedemdziesiąt cztery) akcji serii K o numerach od 1 do 2 210 374.
10. 2 436 842 (słownie: dwa miliony czterysta trzydzieści sześć tysięcy osiemset czterdzieści dwie) akcje serii L o numerach od 1 do 2 436 842.

Do dnia podpisania niniejszego Raportu Spółka dominująca nie otrzymała od akcjonariuszy informacji o stanie posiadania akcji po zarejestrowaniu podwyższenia kapitału zakładowego, w związku z czym ogólna liczba głosów według najlepszej wiedzy Spółki dominującej oraz struktura akcjonariatu Spółki dominującej na dzień publikacji niniejszego Raportu oraz wg stanu na 31 grudnia 2013 r. struktura akcjonariatu przedstawiała się następująco:

Akcjonariusz	Liczba akcji	Udział w Kapitale	Liczba głosów na WZ	Udział w ogólnej liczbie głosów na WZ
Sylwester Cacek	5 128 358	19,17%	5 128 358	19,17%
Robert Dziubłowski*	1 680 432	6,28%	1 680 432	6,28%
AnMar Development Sp. z o.o.	1 565 737	5,85%	1 565 737	5,85%
ING OFE	1 395 506	5,22%	1 395 506	5,22%
Pozostali akcjonariusze	16 982 809	63,48%	16 982 809	63,48%
RAZEM	26 752 842	100,00%	26 752 8420	100,00%

* Dziubłowski Robert łącznie z Top Consulting S.A.

7. Wskazanie posiadaczy wszelkich papierów wartościowych, które dają specjalne uprawnienia kontrolne, wraz z opisem tych uprawnień

Zgodnie ze Statutem Sfinks Polska S.A. kapitał zakładowy Spółki dominującej wynosi 26 752 842,00 zł dzieli się na 26 752 842 akcje zwykłe na okaziciela, o wartości nominalnej 1 zł każda. Każda akcja daje prawo do jednego głosu na walnym zgromadzeniu akcjonariuszy. Żadne akcje ani inne papiery wartościowe nie dają specjalnych uprawnień kontrolnych osobom je posiadającym. Na dzień sporządzenia raportu wszystkie akcje zostały zarejestrowane i są dopuszczone do obrotu na rynku regulowanym.

8. Wskazanie wszelkich ograniczeń odnośnie do wykonywania prawa głosu, takich jak ograniczenie wykonywania prawa głosu przez posiadaczy określonej części lub liczby głosów, ograniczenia czasowe dotyczące wykonywania prawa głosu lub zapisy, zgodnie z którymi, przy współpracy Spółki dominującej, prawa kapitałowe związane z papierami wartościowymi są oddzielone od posiadania papierów wartościowych

W Spółce dominującej nie występują żadne ograniczenia odnośnie wykonywania prawa głosu.

9. Wskazanie wszelkich ograniczeń dotyczących przenoszenia prawa własności papierów wartościowych Spółki dominującej.

W Spółce dominującej nie istnieją ograniczenia dotyczące przenoszenia prawa własności papierów wartościowych Sfinks Polska S.A.

10. Opis zasad dotyczących powoływania i odwoływania osób zarządzających oraz ich uprawnień, w szczególności prawo do podjęcia decyzji o emisji lub wykupie akcji

Zasady powoływania i odwoływania osób zarządzających, jak i zakres ich uprawnień wynikają z postanowień Statutu Spółki dominującej i zostały szczegółowo opisane w pkt. 3 niniejszego dokumentu. Decyzje dotyczące podwyższenia kapitału zakładowego w drodze emisji akcji i ich wykupu należą w Spółce dominującej do kompetencji Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy.

11. Opis zasad zmiany statutu

Zmiany Statutu Sfinks Polska S.A. należą do kompetencji Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy Spółki dominującej. Statut nie przewiduje odmiennych postanowień w zakresie dokonywania zmian Statutu, niż regulacje przewidziane w Kodeksie Spółek Handlowych.

Piaseczno, 30 kwietnia 2014 roku

Podpisy członków Zarządu reprezentujących Spółkę dominującą:

Sylwester Cacek – Prezes Zarządu -

Dorota Cacek – Wiceprezes Zarządu -

Bogdan Bruczko – Wiceprezes Zarządu -

Sławomir Pawłowski – Wiceprezes Zarządu -