

39. SPRAWOZDANIE DOTYCZĄCE STOSOWANIA ZASAD ŁADU KORPORACYJNEGO PRZEZ SEKO S.A. (Emitent lub Spółka) w 2022 r.

A. Wskazanie:

- zbioru zasad ładu korporacyjnego, któremu podlega Emitent oraz miejsca, gdzie tekst zbioru zasad jest publicznie dostępny, lub
- zbioru zasad ładu korporacyjnego, na którego stosowanie emitent mógł się zdecydować dobrowolnie oraz miejsca, gdzie tekst zbioru jest publicznie dostępny, lub
- wszelkich odpowiednich informacji dotyczących stosowanych przez emitenta praktyk w zakresie ładu korporacyjnego, wykraczających poza wymogi przewidziane prawem krajowym wraz z przedstawieniem informacji o stosowanych przez niego praktykach w zakresie ładu korporacyjnego.

W 2022 r. Spółka podlegała zasadom ładu korporacyjnego wyrażonym w „Dobrych Praktykach Spółek Notowanych na GPW 2021” stanowiących załącznik do Uchwały Nr 13/1834/2021 Rady Nadzorczej GPW w Warszawie S.A. z dnia 29 marca 2021 r. (w okresie od 1 lipca 2021 r. do 31 grudnia 2021 r.).

Tekst zasad jest publicznie dostępny na oficjalnej stronie internetowej Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie SA pod adresem „<https://www.gpw.pl/dobre-praktyki2021>”.

Spółka nie stosowała praktyk w zakresie ładu korporacyjnego wykraczających poza wymogi przewidziane prawem krajowym.

B. W zakresie w jakim emitent odstąpił od postanowień zbioru zasad ładu korporacyjnego, o którym mowa powyżej, wskazanie tych postanowień oraz wyjaśnienie przyczyn, tego odstąpienia.

W 2022 r. w odniesieniu do Spółki **nie miały zastosowania** następujące zasady:

3. SYSTEMY I FUNKCJE WEWNĘTRZNE		
Nr zasady	Treść zasady / rekomendacji	Wyjaśnienie Spółki
3.2.	Spółka wyodrębnia w swojej strukturze jednostki odpowiedzialne za zadania poszczególnych systemów lub funkcji, chyba że nie jest to uzasadnione z uwagi na rozmiar spółki lub rodzaj jej działalności.	W ocenie Zarządu Spółki wyodrębnianie jednostek odpowiedzialnych za zadania poszczególnych systemów lub funkcji nie jest uzasadnione ze względu na skalę działalności oraz kształt struktury organizacyjnej, a w szczególności niewielką liczbę pośrednich szczebli zarządzania. Komitet Audytu w swojej opinii z grudnia 2020 r. wskazał na brak konieczności wyodrębnienia funkcji audytu wewnętrznego ze względu na fakt, iż w strukturze organizacyjnej Spółki występuje mało pośrednich szczebli zarządzania, co pozwala Członkom Zarządu wypełniać podstawowe zadania audytu

		<p>wewnętrznego jakim jest zapobieganie bieżącym nieprawidłowościom w funkcjonowaniu Spółki.</p> <p>Ocena dotycząca konieczności wyodrębnienia w strukturze Spółki jednostek odpowiedzialnych za zadania poszczególnych systemów będzie przeprowadzana cyklicznie.</p>
3.7.	<p>Zasady 3.4 - 3.6 mają zastosowanie również w przypadku podmiotów z grupy spółki o istotnym znaczeniu dla jej działalności, jeśli wyznaczono w nich osoby do wykonywania tych zadań.</p> <p><i>3.4. Wynagrodzenie osób odpowiedzialnych za zarządzanie ryzykiem i compliance oraz kierującego audytem wewnętrznym powinno być uzależnione od realizacji wyznaczonych zadań, a nie od krótkoterminowych wyników spółki.</i></p> <p><i>3.5. Osoby odpowiedzialne za zarządzanie ryzykiem i compliance podlegają bezpośrednio prezesowi lub innemu członkowi zarządu.</i></p> <p><i>3.6. Kierujący audytem wewnętrznym podlega organizacyjnie prezesowi zarządu, a funkcjonalnie przewodniczącemu komitetu audytu lub przewodniczącemu rady nadzorczej, jeżeli rada pełni funkcję komitetu audytu.</i></p>	Spółka nie posiada grupy kapitałowej.
3.10.	Co najmniej raz na pięć lat w spółce należącej do indeksu WIG20, mWIG40 lub sWIG80 dokonywany jest, przez niezależnego audytora wybranego przy udziale komitetu audytu, przegląd funkcji audytu wewnętrznego.	Spółka nie należy do indeksu WIG20, mWIG40 lub sWIG80

Ponadto w okresie objętym niniejszym sprawozdaniem Spółka **odstąpiła** od stosowania następujących zasad / rekomendacji:

1. POLITYKA INFORMACYJNA I KOMUNIKACJA Z INWESTORAMI		
Nr zasady	Treść zasady / rekomendacji	Wyjaśnienie Spółki
1.1.	Spółka prowadzi sprawną komunikację z uczestnikami rynku kapitałowego, rzetelnie informując o sprawach jej dotyczących. W tym celu spółka wykorzystuje różnorodne narzędzia i formy porozumiewania się, w tym przede wszystkim korporacyjną stronę internetową, na której zamieszcza wszelkie	Zasada nie jest w pełni stosowana. Spółka zamieszcza na swojej korporacyjnej stronie internetowej szereg informacji dla inwestorów, jednak nie są to wszystkie informacje wymienione we Wskazówkach Komitetu ds. ładu korporacyjnego

1. POLITYKA INFORMACYJNA I KOMUNIKACJA Z INWESTORAMI		
Nr zasady	Treść zasady / rekomendacji	Wyjaśnienie Spółki
	informacje istotne dla inwestorów.	w zakresie stosowania Zasad „Dobrych praktyk Spółek Notowanych Na GPW 2021”. Spółka zamierza sukcesywnie uzupełniać stronę internetową o kolejne informacje zamieszczone we „Wskazówkach”
1.2.	Spółka umożliwia zapoznanie się z osiągniętymi przez nią wynikami finansowymi zawartymi w raporcie okresowym w możliwie najkrótszym czasie po zakończeniu okresu sprawozdawczego, a jeżeli z uzasadnionych powodów nie jest to możliwe, jak najszybciej publikuje co najmniej wstępne szacunkowe wyniki finansowe.	Zasada jest stosowana w ograniczonym zakresie. Spółka obecnie nie publikuje wstępnych wyników finansowych, natomiast dokłada wszelkich starań, aby publikacja raportów okresowych z wynikami finansowymi odbywała się w możliwie najkrótszym czasie po zakończeniu okresu sprawozdawczego.
1.3.	W swojej strategii biznesowej spółka uwzględnia również tematykę ESG, w szczególności obejmującą:	
1.3.1.	zagadnienia środowiskowe, zawierające mierniki i ryzyka związane ze zmianami klimatu i zagadnienia zrównoważonego rozwoju;	<p>Tematyka związana z ochroną środowiska, społeczną odpowiedzialnością biznesu i ładem korporacyjnym odgrywa istotną rolę w bieżącej działalności Spółki, jednak zagadnienie te nie są w sposób formalny uwzględnione w strategii biznesowej Spółki.</p> <p>Znaczna część inwestycji przeprowadzonych przez Spółkę jest związana z ochroną środowiska, czy obniżeniem energochłonności procesów produkcyjnych (m.in. montaż paneli fotowoltaicznych, czy instalacji do odzysku ciepła).</p> <p>Ponadto Spółka posiada również certyfikowany system MSC, który potwierdza, że ryby pochodzą ze zrównoważonych połowów/hodowli, gdzie połowy muszą być utrzymywane na poziomie zapewniającym ciągłość populacji danego gatunku. Spółka zamierza uwzględnić w swojej strategii zagadnienia związane ze zmianami klimatu i zrównoważonym rozwojem i planuje zakończenie tych prac do 30 czerwca 2022 r.</p>
1.3.2.	sprawy społeczne i pracownicze, dotyczące m.in. podejmowanych i planowanych działań	Kwestie związane z równouprawnieniem płci, należnymi

1. POLITYKA INFORMACYJNA I KOMUNIKACJA Z INWESTORAMI		
Nr zasady	Treść zasady / rekomendacji	Wyjaśnienie Spółki
	mających na celu zapewnienie równouprawnienia płci, należytych warunków pracy, poszanowania praw pracowników, dialogu ze społecznościami lokalnymi, relacji z klientami.	<p>warunkami pracy, poszanowaniem praw pracowników, dialogiem ze społecznościami lokalnymi, czy relacje z klientami są dla Spółki bardzo istotne w jej codziennym funkcjonowaniu. Jednak podobnie jak sprawy klimatyczne, zagadnienia te nie są formalnie uwzględnione w strategii biznesowej Spółki.</p> <p>W spółce SEKO S.A. wszyscy pracownicy, bez względu na ich płeć, wiek, narodowość, orientację seksualną, czy wyznawaną religię są traktowani w jednakowy sposób. Nie są tolerowane przejawy jakiegokolwiek dyskryminacji.</p> <p>Ze względu na charakter prowadzonej działalności trudne jest zachowanie wśród załogi pełnej równowagi pod względem płci (np. na stanowiskach produkcyjnych są zatrudnione głównie kobiety). Spółka dokłada wszelkich starań w celu zapewnienie pracownikom bezpiecznych i przyjaznych warunków pracy.</p>
1.4.	W celu zapewnienia należytej komunikacji z interesariuszami, w zakresie przyjętej strategii biznesowej spółka zamieszcza na swojej stronie internetowej informacje na temat założeń posiadanej strategii, mierzalnych celów, w tym zwłaszcza celów długoterminowych, planowanych działań oraz postępów w jej realizacji, określonych za pomocą mierników, finansowych i niefinansowych. Informacje na temat strategii w obszarze ESG powinny m.in.:	Zasada nie jest w pełni stosowana. Spółka zamieszcza informacje o swojej strategii w raporcie rocznym.
1.4.1.	objaśniać, w jaki sposób w procesach decyzyjnych w spółce i podmiotach z jej grupy uwzględniane są kwestie związane ze zmianą klimatu, wskazując na wynikające z tego ryzyka;	Spółka nie uwzględnia w procesach decyzyjnych kwestii związanych ze zmianą klimatu, ze względu na fakt, że zagadnienia z obszaru ESG nie są formalnie uwzględnione w strategii Spółki.
1.4.2.	przedstawiać wartość wskaźnika równości wynagrodzeń wypłacanych jej pracownikom, obliczanego jako procentowa różnica pomiędzy średnim miesięcznym wynagrodzeniem (z uwzględnieniem premii, nagród i innych dodatków) kobiet i mężczyzn za ostatni rok, oraz przedstawiać informacje o działaniach	Jak wskazano w wyjaśnieniu do zasady 1.3.2 w strategii Spółki nie są obecnie uwzględniane sprawy społeczne i pracownicze, dlatego Spółka nie wylicza wskaźnika równości wynagrodzeń i nie prezentuje na swojej stronie internetowej innych zagadnień związanych z tą tematyką.

1. POLITYKA INFORMACYJNA I KOMUNIKACJA Z INWESTORAMI		
Nr zasady	Treść zasady / rekomendacji	Wyjaśnienie Spółki
	podjętych w celu likwidacji ewentualnych nierówności w tym zakresie, wraz z prezentacją ryzyk z tym związanych oraz horyzontem czasowym, w którym planowane jest doprowadzenie do równości.	

2. ZARZĄD I RADA NADZORCZA		
Nr zasady	Treść zasady / rekomendacji	Wyjaśnienie Spółki
2.1.	Spółka powinna posiadać politykę różnorodności wobec zarządu oraz rady nadzorczej, przyjętą odpowiednio przez radę nadzorczą lub walne zgromadzenie. Polityka różnorodności określa cele i kryteria różnorodności m.in. w takich obszarach jak płeć, kierunek wykształcenia, specjalistyczna wiedza, wiek oraz doświadczenie zawodowe, a także wskazuje termin i sposób monitorowania realizacji tych celów. W zakresie zróżnicowania pod względem płci warunkiem zapewnienia różnorodności organów spółki jest udział mniejszości w danym organie na poziomie nie niższym niż 30%.	Spółka nie posiada formalnej polityki różnorodności wobec zarządu i rady nadzorczej. Ze względu na fakt, iż spółka SEKO S.A. jest spółką o charakterze rodzinnym (osoba, która założyła Spółkę wraz z krewnymi posiada ponad 25% głosów na walnym zgromadzeniu Spółki), od początku jej istnienia funkcje zarządcze, a w pewnym stopniu także nadzorcze pełnią osoby związane z rodziną głównych akcjonariuszy (same będące istotnym akcjonariuszami Spółki w sposób bezpośredni i pośredni). Zarząd Spółki podkreśla jednak, że mimo braku formalnej polityki różnorodności, w organach Spółki (Zarząd i Rada Nadzorcza) zachowana jest różnorodność we wszystkich istotnych obszarach (płeć, wiek, doświadczenie, czy wykształcenie).
2.2.	Osoby podejmujące decyzje w sprawie wyboru członków zarządu lub rady nadzorczej spółki powinny zapewnić wszechstronność tych organów poprzez wybór do ich składu osób zapewniających różnorodność, umożliwiając m.in. osiągnięcie docelowego wskaźnika minimalnego udziału mniejszości określonego na poziomie nie niższym niż 30%, zgodnie z celami określonymi w przyjętej polityce różnorodności, o której mowa w zasadzie 2.1.	Spółka nie stosuje tej zasady ze względów wskazanych w wyjaśnieniu do zasady 2.1.
2.4.	Głosowania rady nadzorczej i zarządu są jawne, chyba że co innego wynika z przepisów prawa.	Praktyka funkcjonowania Rady Nadzorczej oraz Zarządu pokazuje, że głosowania są przeprowadzane w sposób jawny. Regulamin Zarządu oraz Rady Nadzorczej umożliwiają jednak przeprowadzenie głosowań tajnych

2. ZARZĄD I RADA NADZORCZA		
Nr zasady	Treść zasady / rekomendacji	Wyjaśnienie Spółki
		w szczególnych przypadkach.
2.11.	Poza czynnościami wynikającymi z przepisów prawa raz w roku rada nadzorcza sporządza i przedstawia zwyczajnemu walnemu zgromadzeniu do zatwierdzenia roczne sprawozdanie. Sprawozdanie, o którym mowa powyżej, zawiera co najmniej:	
2.11.6.	informację na temat stopnia realizacji polityki różnorodności w odniesieniu do zarządu i rady nadzorczej, w tym realizacji celów, o których mowa w zasadzie 2.1.	Spółka nie stosuje tej zasady ze względu na fakt, iż nie posiada polityki różnorodności w odniesieniu do zarządu i rady nadzorczej, o której mowa w zasadzie 2.1.

3. SYSTEMY I FUNKCJE WEWNĘTRZNE		
Nr zasady	Treść zasady	Wyjaśnienie Spółki
3.4.	Wynagrodzenie osób odpowiedzialnych za zarządzanie ryzykiem i <i>compliance</i> oraz kierującego audytem wewnętrznym powinno być uzależnione od realizacji wyznaczonych zadań, a nie od krótkoterminowych wyników spółki.	W Spółce nie wyodrębniono osobnych stanowisk odpowiedzialnych za zarządzanie ryzykiem i <i>compliance</i> oraz kierującego audytem wewnętrznym. Pracownicy zajmujący się tymi zagadnieniami otrzymują wynagrodzenie oparte na ogólnych zasadach obowiązujących w Spółce (stała i zmienna część wynagrodzenia).
3.5.	Osoby odpowiedzialne za zarządzanie ryzykiem i <i>compliance</i> podlegają bezpośrednio prezesowi lub innemu członkowi zarządu.	W spółce nie wyodrębniono osobnych stanowisk, których zakres obowiązków obejmuje wyłącznie zarządzanie ryzykiem oraz <i>compliance</i> .
3.6.	Kierujący audytem wewnętrznym podlega organizacyjnie prezesowi zarządu, a funkcjonalnie przewodniczącemu komitetu audytu lub przewodniczącemu rady nadzorczej, jeżeli rada pełni funkcję komitetu audytu.	W Spółce nie wyodrębniono stanowiska odpowiedzialnego za audyt wewnętrzny.

Z dniem 1 lipca 2022 r. Spółka dodatkowo odstąpiła od stosowania zasady 1.6:

Nr zasady	Treść zasady / rekomendacji	Wyjaśnienie Spółki
1.6.	W przypadku spółki należącej do indeksu WIG20, mWIG40 lub sWIG80 raz na kwartał, a w przypadku pozostałych nie rzadziej niż raz w roku, spółka organizuje spotkanie dla inwestorów, zapraszając na nie w szczególności akcjonariuszy, analityków, ekspertów branżowych i	Spółka informuje o czynnikach wpływających na wynik finansowy oraz sytuację Spółki w raportach okresowych oraz bieżących. Ponadto Spółka odpowiada na pytania wpływające od inwestorów i analityków, a w przypadku

Nr zasady	Treść zasady / rekomendacji	Wyjaśnienie Spółki
	<p>przedstawicieli mediów. Podczas spotkania zarząd spółki prezentuje i komentuje przyjętą strategię i jej realizację, wyniki finansowe spółki i jej grupy, a także najważniejsze wydarzenia mające wpływ na działalność spółki i jej grupy, osiągnięte wyniki i perspektywy na przyszłość. Podczas organizowanych spotkań zarząd spółki publicznie udziela odpowiedzi i wyjaśnień na zadawane pytania.</p>	<p>zainteresowania ze strony mediów, członkowie zarządu udzielają wywiadów.</p> <p>Walne zgromadzenia Spółki, które w ciągu ostatnich dwóch lat były zorganizowane z możliwością udziału przy wykorzystaniu środków komunikacji elektronicznej, zapewniają akcjonariuszom możliwość bezpośredniego kontaktu z przedstawicielami Spółki.</p> <p>Spółka nie wyklucza stosowania tej zasady w przyszłości, w przypadku gdy takie zapotrzebowanie zostanie zgłoszone przez rynek.</p>

Ponadto również z dniem 1 lipca 2022 r. Spółka zmieniła wyjaśnienie dotyczące niestosowania zasady nr 1.3.1:

Nr zasady	Treść zasady / rekomendacji	Wyjaśnienie Spółki
1.3.1.	<p>zagadnienia środowiskowe, zawierające mierniki i ryzyka związane ze zmianami klimatu i zagadnienia zrównoważonego rozwoju;</p>	<p>Tematyka związana z ochroną środowiska, społeczną odpowiedzialnością biznesu i ładem korporacyjnym odgrywa istotną rolę w bieżącej działalności Spółki, jednak zagadnienie te nie są w sposób formalny uwzględnione w strategii biznesowej Spółki.</p> <p>Znaczna część inwestycji przeprowadzonych przez Spółkę jest związana z ochroną środowiska, czy obniżeniem energochłonności procesów produkcyjnych (m.in. montaż paneli fotowoltaicznych, czy instalacji do odzysku ciepła).</p> <p>Ponadto Spółka posiada również certyfikowany system MSC, który potwierdza, że ryby pochodzą ze zrównoważonych połowów/hodowli, gdzie połowy muszą być utrzymywane na poziomie zapewniającym ciągłość populacji danego gatunku.</p> <p>Spółka zamierza uwzględnić w swojej strategii zagadnienia związane ze zmianami klimatu i zrównoważonym rozwojem, jednak ze względu na skomplikowaną obecną sytuację rynkową nie jest w stanie wskazać konkretnego terminu zakończenia tych prac.</p>

Pozostałe zasad były przez Spółkę stosowane.

C. Opis głównych cech stosowanych w przedsiębiorstwie Emitenta systemów kontroli wewnętrznej i zarządzania ryzykiem w odniesieniu do procesu sporządzania sprawozdań finansowych i skonsolidowanych sprawozdań finansowych.

Spółka nie posiada sformalizowanego systemu kontroli wewnętrznej oraz zarządzania ryzykiem w odniesieniu do procesu sporządzania sprawozdań finansowych. Dane na potrzeby sprawozdań finansowych oraz same sprawozdania są przygotowywane przez dział księgowości Spółki. Do zadań działu księgowości należy przygotowanie i weryfikacja danych źródłowych oraz ich prawidłowe ujęcie w księgach rachunkowych Spółki. Nadzór nad przygotowaniem sprawozdań finansowych sprawuje Członek Zarządu odpowiedzialny za finanse Spółki. Gotowe sprawozdanie finansowe jest zatwierdzane przez Głównego Księgowego Spółki. Tak zatwierdzone sprawozdanie jest następnie akceptowane przez Zarząd Spółki.

Dodatkowym argumentem przemawiającym na rzecz tezy o braku konieczności istnienia w Spółce systemu zarządzania ryzykiem w odniesieniu do procesu sporządzania sprawozdań finansowych jest to, iż ze względu na niewielką liczbę osób (cztery osoby) biorących udział w jego sporządzeniu i posiadających dostęp do danych finansowych, na podstawie których sprawozdanie finansowe jest sporządzane, ryzyko ujawnienia tych danych jest znikome. Zarząd prezentuje pogląd, że tak ukształtowana praktyka sporządzania sprawozdań finansowych jest wystarczająca do zachowania poufności danych finansowych na podstawie których sprawozdanie finansowe jest sporządzane.

D. 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.

Według wiedzy Zarządu Spółki na dzień przekazania raportu rocznego SA-R za 2022 następujący akcjonariusze posiadają co najmniej 5% akcji na WZ Spółki:

Akcjonariusz	Liczba akcji	Wartość nominalna akcji (tys. PLN)	Udział w kapitale (%)	Liczba głosów	Udział w głosach (%)
Złota Rybka Sp. z o.o. z siedzibą w Straszynie	4 155 688	415,6	62,49%	4 155 688	62,49%
Fundusze inwestycyjne zarządzane przez Opera TFI	1 011 000*	101,1	15,20%	1 011 00	15,20%
PKO BP Bankowy OFE	610 159**	61,0	9,18%	610 159	9,18%

* liczba akcji zarejestrowanych przez fundusze zarządzane przez OPERA TFI S.A. na Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki w dniu 10 czerwca 2022 r.

** liczba akcji zarejestrowanych przez PKO BP Bankowy OFE na Zwyczajne Walnego Zgromadzenie Spółki w dniu 30 lipca 2021 r.

Wspólnikami spółki Złota Rybka Sp. z o.o. są:

- Kazimierz Kustra – Prezes Zarządu Spółki, który posiada 2 000 udziałów o wartości nominalnej 100 000,00 zł, dające mu udział wynoszący 54,570% w kapitale zakładowym i w głosach na zgromadzeniu wspólników,
- Tomasz Kustra – Wiceprezes Zarządu Spółki, który posiada 555 udziałów o wartości nominalnej 27 750,00 zł, dające mu udział wynoszący 15,143% w kapitale zakładowym i w głosach na zgromadzeniu wspólników,
- Joanna Szymczak – Wiceprezes Zarządu Spółki, która posiada 555 udziałów o wartości nominalnej 27 750,00 zł, dające jej udział wynoszący 15,143% w kapitale zakładowym i w głosach na zgromadzeniu wspólników,
- Karolina Goliszewska-Kustra – Członek Rady Nadzorczej, która posiada 555 udziałów o wartości nominalnej 27 750,00 zł, dające jej udział wynoszący 15,143% w kapitale zakładowym i w głosach na zgromadzeniu wspólników.

Ponadto wskazane wyżej osoby, które łączą więzy pokrewieństwa, posiadają bezpośrednio akcje Spółki (co wskazano w punkcie 32 niniejszego Sprawozdania Zarządu). Łącznie wskazane osoby posiadają 367 794 akcje Spółki co stanowi 5,53% kapitału zakładowego i głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki.

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

Żaden z akcjonariuszy nie posiada papierów wartościowych Spółki dających specjalne uprawnienia kontrolne. W Spółce nie istnieją akcje uprzywilejowane.

F. Wskazanie wszelkich ograniczeń odnośnie 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, prawa kapitałowe związane z papierami wartościowymi są oddzielone od posiadania papierów wartościowych.

Nie występują ograniczenia odnośnie do wykonywania prawa głosu przez posiadaczy określonej części ani do liczby głosów, ani ograniczenia czasowe dotyczące wykonywania prawa głosu, ani inne zapisy, zgodnie z którymi, przy współpracy spółki, prawa kapitałowe związane z papierami wartościowymi są oddzielone od posiadania papierów wartościowych.

G. Wskazanie wszelkich ograniczeń dotyczących przenoszenia prawa własności papierów wartościowych Emitenta

Nie występują ograniczenia odnośnie przenoszenia prawa własności papierów wartościowych Spółki.

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

Zasady działania Zarządu reguluje Kodeks spółek handlowych, Statut Spółki oraz Regulamin Zarządu. Statut Spółki oraz Regulamin Zarządu dostępny jest na stronie internetowej Spółki. Członków Zarządu powołuje i odwołuje Rada Nadzorcza. Prawo do podjęcia decyzji o emisji lub wykupie akcji przysługuje Walnemu Zgromadzeniu Spółki.

I. Opis zasad zmiany statutu lub umowy spółki Emitenta.

Zasady dotyczące zmiany Statutu Spółki reguluje Kodeks spółek handlowych. Zmiana Statutu wymaga uchwały Walnego Zgromadzenia Spółki i wpisu do Krajowego Rejestru Sądowego.

J. Sposób działania walnego zgromadzenia i jego zasadnicze uprawnienia oraz opis praw akcjonariuszy i sposobu ich wykonywania, w szczególności zasady wynikające z regulaminu walnego zgromadzenia, jeżeli taki regulamin został uchwalony, o ile informacje w tym zakresie nie wynikają wprost z przepisów prawa

Walne Zgromadzenie działa na podstawie Kodeksu spółek handlowych, Statutu Spółki oraz Regulaminu Walnego Zgromadzenia. Statut Spółki oraz Regulamin Walnego Zgromadzenia dostępny jest na stronie internetowej Spółki.

Zgodnie z § 12 Statutu Spółki Walne Zgromadzenie Spółki podejmuje uchwały w sprawach zastrzeżonych do jego kompetencji w przepisach prawa oraz w sprawach określonych poniżej:

- a) zatwierdzanie kierunków rozwoju Spółki oraz wieloletnich programów jej działalności,
- b) zmiana Statutu Spółki, w tym podwyższenie lub obniżenie kapitału zakładowego oraz zmiana przedmiotu przedsiębiorstwa Spółki,
- c) rozpatrzenie i zatwierdzenie sprawozdania finansowego, sprawozdania Zarządu oraz sprawozdania Rady Nadzorczej,
- d) podejmowanie uchwał w przedmiocie podziału zysku i pokrycia strat, ustalenie dnia dywidendy oraz ustalenie terminu wypłaty dywidendy,
- e) udzielenie absolutorium członkom Zarządu oraz Rady Nadzorczej z wykonania przez nich obowiązków,
- f) emisja obligacji zamiennych na akcje,
- g) powoływanie i odwoływanie członków Rady Nadzorczej oraz ustalenie zasad ich wynagradzania,
- h) zmiany Statutu Spółki, w tym zmiany wysokości kapitału zakładowego,
- i) rozwiązanie i likwidacja Spółki,
- j) uchwalanie regulaminu Walnego Zgromadzenia oraz regulaminu Rady Nadzorczej Spółki.

Powyższe wynika wprost z przepisów prawa i Statutu Spółki.

K. Opis działania organów zarządzających, nadzorujących lub administrujących Emitenta oraz ich komitetów wraz ze wskazaniem składu osobowego tych organów i zmian, które w nich zaszły w ciągu ostatniego roku obrotowego

Na dzień 1 stycznia 2022 r. oraz 31 grudnia 2022 r. w skład Zarządu Spółki wchodził: Kazimierz Kustra jako Prezes Zarządu oraz Tomasz Kustra i Joanna Szymczak jako Wiceprezesi Zarządu.

Zasady działania Zarządu reguluje Kodeks spółek handlowych, Statut Spółki oraz Regulamin Zarządu. Statut Spółki oraz Regulamin Zarządu są dostępne na stronie internetowej Spółki.

Na dzień 1 stycznia 2022 r. oraz 31 grudnia 2022 r. w skład Rady Nadzorczej Spółki wchodził: Bogdan Nogalski (jako Przewodniczący RN), Michał Hamadyk (jako Wiceprzewodniczący RN),

Karolina Goliszewska-Kustra (jako Sekretarz RN), Dorota Łempicka, Danuta Kustra, Piotr Szymczak oraz Eugeniusz Gostomski.

Zasady działania Rady Nadzorczej reguluje Kodeksu spółek handlowych, Statutu Spółki oraz Regulaminu Rady Nadzorczej. Statut Spółki oraz Regulamin Rady Nadzorczej są dostępne na stronie internetowej Spółki.

W ramach Rady Nadzorczej w Spółce funkcjonuje Komitet Audytu, w skład którego w 2022 r. wchodził Eugeniusz Gostomski, Dorota Łempicka oraz Karolina Goliszewska-Kustra.

W ramach Rady nie funkcjonują inne komitety.

L. Informacje o komitecie audytu

W 2022 r. Członkami Komitetu Audytu SEKO S.A. byli:

- Eugeniusz Gostomski
- Dorota Łempicka
- Karolina Goliszewska-Kustra

Członkami Komitetu Audytu spełniającymi ustawowe kryteria niezależności są Eugeniusz Gostomski oraz Dorota Łempicka.

Członkiem Komitetu Audytu posiadającym wiedzę i umiejętności w zakresie rachunkowości lub badania sprawozdań finansowych jest Eugeniusz Gostomski.

Eugeniusz Gostomski jest absolwentem Uniwersytetu Gdańskiego o specjalności Handel Zagraniczny. Posiada tytuł doktora habilitowanego nauk ekonomicznych. Od 1974 r. do września 2021 był pracownikiem etatowym Uniwersytetu Gdańskiego. Początkowo pracował na stanowisku asystenta, a następnie adiunkta i profesora ekonomii w Instytucie Handlu Zagranicznego, a następnie w Katedrze Biznesu Międzynarodowego. Obecnie jest emerytowanym profesorem Uniwersytetu Gdańskiego, ale nadal prowadzi tam wykłady na podstawie umowy zlecenia. W latach 1993-2016 współpracował z Gdańską Akademią Bankową - był wykładowcą, tłumaczem i specjalistą ds. współpracy z Niemcami. Był również współpracownikiem Instytutu Badań nad Gospodarką Rynkową. Brał udział w licznych projektach badawczych z zakresu bankowości, działań naprawczych w bankach spółdzielczych i innych przedsiębiorstwach oraz dotyczących handlu zagranicznego, w tym międzynarodowego handlu morskiego, finansowania przedsiębiorstw i funkcjonowania sektora MSP. W latach 1992-1995 był kierownikiem projektu w Izbie Rzemieśniczej w Gdańsku ds. współpracy z Izbą Rzemieśniczą we Frankfurcie nad Menem. W latach 2005-2017 był profesorem nadzwyczajnym w Powiślańskiej Szkoły Wyższej w Kwidzynie. W latach 1990 - 2022 prowadził sporadyczne wykłady gościnne na uczelniach Rosji, Niemiec, Belgii, Litwy, Ukrainy i Białorusi, współpracujących z Uniwersytetem Gdańskim i Powiślańską Szkołą Wyższą. Od 2007 r. do dzisiaj prowadzi na zlecenie wykłady z przedsiębiorczości, finansów i bankowości w Wyższej Szkole Bankowej w Gdańsku. Eugeniusz Gostomski jest autorem i współautorem licznych publikacji naukowych dotyczących szeroko rozumianej problematyki ekonomicznej. Jest ekspertem w dziedzinie analizy finansowej i finansowania przedsiębiorstw, bankowości, międzynarodowych stosunków gospodarczych i finansowych. Praca naukowa Eugeniusza Gostomskiego w ostatnich latach koncentrowała się na gospodarce morskiej, w 2022 r. opublikował m.in. książkę dotyczącą gospodarki rybnej na świecie.

Członkiem Komitetu Audytu posiadającym wiedzę i umiejętności z zakresu branży, której działa Emitent jest Karolina Goliszewska-Kustra.

Karolina Goliszewska-Kustra od 10 lat jest związana z firmą SEKO S.A., gdzie pełniła funkcje specjalisty ds. marketingu i menedżera marketingu. Wiedzę z zakresu branży uzyskała poprzez bieżącą analizę rynku, konkurencji i trendów w branży. Jest odpowiedzialna w SEKO S.A. za proces tworzenia nowych produktów, moderując działania technologii, handlu i marketingu. W ostatnich latach SEKO przeprowadza własne badania konsumenckie, które mają na celu zdefiniowanie potrzeb i oczekiwań klientów. Wyniki tych badań są podstawą do optymalizacji oferty SEKO. Karolina Goliszewska-Kustra systematycznie bierze udział w targach i kongresach branżowych. Z ramienia SEKO bierze udział w kilkuletnim projekcie badawczym koordynowanym przez PSPR, gdzie wraz z innymi firmami z branży rybnej, w ramach którego badane są zwyczaje zakupowe konsumentów ryb.

Firma audytorska badająca sprawozdanie finansowe Emitenta nie świadczyła na jego rzecz dozwolonych usług niebędących badaniem innych niż przegląd półrocznego sprawozdania finansowego Spółki oraz ocena sprawozdania o wynagrodzeniach sporządzonego przez Radę Nadzorczą (zgodnie z wymogami art. 90g ust. 1 Ustawy o ofercie publicznej).

Zgodnie z polityką SEKO S.A. dotyczącą wyboru firmy audytorskiej do badania sprawozdań finansowych Spółki, wybór ten jest dokonywany przez Radę Nadzorczą Spółki po zapoznaniu się z rekomendacją Komitetu Audytu. Komitet Audytu przy wydawaniu rekomendacji, zaś Rada Nadzorcza przy dokonywaniu wyboru firmy audytorskiej kierują się następującymi kryteriami dotyczącymi podmiotu uprawnionego do badania:

- a) potwierdzenie niezależności i bezstronności firmy audytorskiej,
- b) cena proponowana za usługi,
- c) doświadczenia firmy audytorskiej w zakresie ustawowego badania sprawozdań finansowych jednostek zainteresowania publicznego, w tym spółek notowanych na Giełdzie Papierów Wartościowych w Warszawie S.A.,
- d) doświadczenie firmy audytorskiej w zakresie badania sprawozdań finansowych jednostek o podobnym profilu działalności,
- e) możliwość przeprowadzenia badania w terminach określonych przez Spółkę,
- f) kwalifikacje zawodowe i doświadczenie osób zaangażowanych w badanie sprawozdań finansowych Spółki.

Ponadto w umowach ze stronami trzecimi, Spółka nie zawiera klauzul, które ograniczałyby możliwość wyboru biegłego rewidenta lub firmy audytorskiej, na potrzeby przeprowadzenia badania ustawowego sprawozdań finansowych Spółki, do określonych kategorii bądź wykazów biegłych rewidentów lub firm audytorskich.

Zgodnie z polityką spółki SEKO S.A. w sprawie świadczenia przez firmę audytorską przeprowadzającą badanie, przez podmioty powiązane z tą firmą audytorską oraz przez członka sieci firmy audytorskiej dozwolonych usług niebędących badaniem podmioty takie nie mogą świadczyć na rzecz Spółki ani jej jednostki dominującej żadnych usług zabronionych niebędących badaniem sprawozdań finansowych (w rozumieniu art. 5 Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady UE nr 537/2014 z dnia 15 kwietnia 2014 r.).

Usługami zabronionymi nie są usługi wskazane w art. 136 ust. 2 Ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym. Świadczenie tego typu usług możliwe jest jedynie w zakresie niezwiązanym z polityką podatkową Spółki, po przeprowadzeniu przez Komitet Audytu oceny zagrożeń i zabezpieczeń niezależności. Komitet Audytu wydaje wytyczne dotyczące przeprowadzanej usługi, które są efektem przeprowadzonej oceny.

Rekomendacja Komitetu Audytu dotycząca wyboru firmy audytorskiej do przeprowadzenia badania sprawozdań finansowych Emitenta za lata obrotowe 2022-2023 oraz do przeprowadzenia przeglądu sprawozdań finansowych za I półrocze 2022 r. oraz I półrocze 2023 r. spełniała obowiązujące warunki.

Wybór firmy audytorskiej do przeprowadzenia wskazanych wyżej prac dotyczył przedłużenia umowy.

W 2022 r. odbyły się 4 posiedzenia Komitetu Audytu.



M. Opis polityki różnorodności stosowanej do organów administrujących, zarządzających i nadzorujących Emitenta

Spółka SEKO S.A. nie posiada sformalizowanej polityki różnorodności w odniesieniu do organów administrujących, zarządzających i nadzorujących. Wynika to przede wszystkim z aktualnej struktury akcjonariatu Spółki.

Zarząd Spółki wyjaśnia równocześnie, iż podstawowym kryterium doboru pracowników na kluczowe stanowiska w Spółce są ich kompetencje zawodowe oraz doświadczenie.

Zarząd Spółki podkreśla również, że zarówno w organach Spółki (Zarząd i Rada Nadzorcza), jak również wśród kluczowych menedżerów zachowana jest różnorodność we wszystkich istotnych obszarach (płeć, wiek, doświadczenie, czy wykształcenie).

Chojnice, dnia 16 marca 2023 r.

Kazimierz Kustra – Prezes Zarządu

Tomasz Kustra – Wiceprezes Zarządu

Joanna Szymczak – Wiceprezes Zarządu