

Uchwała Nr 7/2017
Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników
Aplikacje Krytyczne Sp. z o.o.
z dnia 22 maja 2017 r.

w sprawie: ustalenia zasad kształtowania wynagrodzeń członków Zarządu

Działając na podstawie art. 240 Kodeksu spółek handlowych oraz art. 2 ust. 2 pkt. 1) w zw. z art. 4 ust. 2 pkt. 2) oraz ust. 3 Ustawy z dnia 9 czerwca 2016 r. o zasadach kształtowania wynagrodzeń osób kierującymi niektórymi spółkami (Dz.U. z 2016 r. poz. 1202 z późn. zmianami) Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników postanawia, co następuje:

§ 1.

1. Z członkiem Zarządu zawierana jest umowa o świadczenie usług zarządzania na czas pełnienia funkcji (zwaną dalej „Umową”), z obowiązkiem świadczenia osobistego.
2. Treść umowy określa Rada Nadzorcza na warunkach wskazanych w Ustawie z dnia 9 czerwca 2016 r. o zasadach kształtowania wynagrodzeń osób kierującymi niektórymi spółkami (Dz.U. z 2016 r. poz. 1202 z późn. zmianami) oraz zgodnie z postanowieniami niniejszej uchwały.

§ 2.

1. Wynagrodzenie całkowite członka Zarządu składa się z części stałej, stanowiącej wynagrodzenie miesięczne podstawowe („Wynagrodzenie Stałe”) oraz części zmiennej, stanowiącej wynagrodzenie uzupełniające za rok obrotowy Spółki (Wynagrodzenie zmienne”).
2. Wynagrodzenie stałe brutto dla poszczególnych członków Zarządu ustala się na poziomie maksymalnie 11 krotności przeciętnego miesięcznego wynagrodzenia w sektorze przedsiębiorstw bez wypłat nagród z zysku w czwartym kwartale roku poprzedniego, ogłoszonego przez Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego.

§ 3

1. Wynagrodzenie zmienne brutto uzależnione jest od poziomu realizacji ustalonych celów zarządczych („Cele zarządcze”) i wynosi do 50 % Wynagrodzenia stałego w poprzednim roku obrotowym, dla którego dokonywane jest obliczenie wysokości przysługującego Wynagrodzenia zmiennego.
2. Wynagrodzenie zmienne przysługuje członkowi Zarządu:
 - 1) po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego oraz sprawozdania Zarządu z działalności Spółki za rok obrotowy, w którym wynagrodzenie przysługuje,
 - 2) po udzieleniu przez Zgromadzenie Wspólników absolutorium z wykonania przez członka Zarządu obowiązków w danym roku obrotowym.
 - 3) po przedłożeniu przez Zarząd sprawozdania z wykonania „Celów zarządczych”.

- 4) po podjęciu przez Radę Nadzorczą uchwały w sprawie wykonania celów Zarządczych i ustalenia wysokości należnej wypłaty Wynagrodzenia zmiennego.
3. Cele Zarządcze na dany rok obrotowy, sposób oceny stopnia realizacji, w szczególności wartości, wagi przyznanej poszczególnym celom oraz wykaz dokumentów niezbędnych do wykazania realizacji Celów Zarządczych za dany rok obrotowy i wysokości wypłat Wynagrodzenia zmiennego określi odrębna uchwała Rady Nadzorczej.
4. Jako Cel zarządczy, warunkujący możliwość otrzymania Wynagrodzenia zmiennego, określa się:
 - 1) stopień realizacji Planu operacyjnego na dany rok obrotowy,
 - 2) terminowe wykonywanie zadań opisanych w art. 2 Ustawy z dnia 29 kwietnia 2016 o szczególnych zasadach wykonywania niektórych zadań z zakresu informatyzacji działalności organów Krajowej Administracji Skarbowej.
5. Wygaśnięcie mandatu w trakcie albo po upływie roku obrotowego ocenianego pod względem wykonania Celów Zarządczych nie powoduje utraty prawa do Wynagrodzenia zmiennego. W przypadku wygaśnięcia mandatu członka Zarządu w trakcie danego roku obrotowego, wysokość Wynagrodzenia zmiennego jest ustalana z uwzględnieniem okresu sprawowania funkcji członka Zarządu w danym roku obrotowym.

§ 4

Umowa zawiera obowiązek informowania przez członka Zarządu o zamiarze pełnienia funkcji w organach innej spółki handlowej, nabyciu w niej akcji oraz może przewidywać zakaz pełnienia funkcji w organach jakiejkolwiek innej spółki handlowej lub wprowadzać inne ograniczenia dotyczące dodatkowej działalności członka Zarządu.

§ 5

1. Rada Nadzorcza określi w Umowie zakres i zasady udostępniania członkom Zarządu urządzeń technicznych oraz zasobów stanowiących mienie Spółki, niezbędnych do wykonywania funkcji, a także limity albo sposób ich określania dotyczące kosztów, jakie ponosi Spółka w związku z udostępnieniem i wykorzystywaniem urządzeń i zasobów przez członka Zarządu do celów służbowych oraz odpowiedzialności za powierzone mienie.
2. Umowa może określić także zasady korzystania przez członka Zarządu z mienia spółki do celów prywatnych.

§ 6

1. W przypadku wygaśnięcia mandatu, w szczególności na skutek śmierci, odwołania lub złożenia rezygnacji Umowa, także w okresie wypowiedzenia, rozwiązuje się z ostatnim dniem pełnienia funkcji bez zachowania okresu wypowiedzenia i konieczności dokonywania dodatkowych czynności.

2. W przypadku rozwiązania Umowy za porozumieniem stron, ustalony termin rozwiązania Umowy nie może być dłuższy niż 3 (trzy) miesiące.
3. Każda ze stron ma prawo wypowiedzenia Umowy bez zachowania okresu wypowiedzenia w przypadku istotnego naruszenia postanowień Umowy przez drugą stronę.
4. Członkowi Zarządu przysługuje odprawa w wysokości 3 (trzy) miesięcznego Wynagrodzenia stałego, pod warunkiem pełnienia przez niego funkcji członka Zarządu przez okres co najmniej 12 (dwunastu) miesięcy przed rozwiązaniem Umowy.
5. Odprawa, o którym mowa w ust. 5 nie przysługuje członkowi Zarządu, w przypadku:
 - 1) rozwiązania umowy z powodu rażącego naruszenia podstawowych obowiązków zawartych w Umowie,
 - 2) wypowiedzenia, rozwiązania lub zmiany Umowy wskutek zmiany funkcji pełnionej w Zarządzie,
 - 3) wypowiedzenia, rozwiązania lub zmiany Umowy wskutek powołania na kolejną kadencję Zarządu,
 - 4) rezygnacji z pełnienia funkcji.

§ 7

1. Umowa powinna zawierać postanowienia o zakazie konkurencji obowiązującym po rozwiązaniu Umowy, przy czym może być ona zawarta jedynie w przypadku pełnienia funkcji członka Zarządu przez okres 3 (trzech) miesięcy, a maksymalny okres zakazu konkurencji nie może przekroczyć 6 (sześciu) miesięcy.
2. W razie niewykonania lub nienależytego wykonania przez członka Zarządu Umowy w zakresie zakazu konkurencji będzie on zobowiązany do zapłaty kary umownej na rzecz Spółki w wysokości nie niższej niż wysokość odszkodowania przysługującego za cały okres zakazu konkurencji.
3. Zakaz konkurencji przestaje obowiązywać przed terminem upływem terminu, na jaki został zawarty, w razie podjęcia się pełnienia przez członka Zarządu funkcji w innej spółce w rozumieniu art. 1 ust. 3 pkt. 7) Ustawy z dnia 9 czerwca 2016 r. o zasadach kształtowania wynagrodzeń osób kierującymi niektórymi spółkami.

§ 8

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia

Uchwałę podjęto jednogłośnie, w głosowaniu jawnym.

**UZASADNIENIE DO UCHWAŁY W SPRAWIE USTALENIA ZASAD
KSZTAŁTOWANIA WYNAGRODZEŃ CZŁONKÓW ZARZĄDU**

Podmiot wykonujący prawa udziałowe w Spółce Aplikacje Krytyczne Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, tj. **Minister Rozwoju i Finansów** ustalił w uchwale, dotyczącej zasad kształtowania wynagrodzeń członków Zarządu, odstępstwo od wysokości części stałej wynagrodzenia, opisanej w art. 4 ust. 2 pkt. 2) Ustawy o zasadach kształtowania wynagrodzeń osób kierującymi niektórymi spółkami (Dz.U. z dnia 9 czerwca 2016 r. poz. 1202 z późn. zmianami), dalej cyt. jako „Ustawa”, wynagrodzenie miesięczne podstawowe brutto **członkom Zarządu Spółki na poziomie maksymalnie 11 krotności przeciętnego miesięcznego wynagrodzenia w sektorze przedsiębiorstw bez wypłat nagród z zysku w czwartym kwartale roku poprzedniego, ogłoszonego przez Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego.**

Zgodnie z art. 4 ust. 2 Ustawy część stałą wynagrodzenia członka organu zarządzającego ustala się z uwzględnieniem skali działalności Spółki, w szczególności wartości jej aktywów, osiąganych przychodów i wielkości zatrudnienia. W stosunku do Spółki Aplikacje Krytyczne Sp. z o.o. należałoby przyjąć, opisany w art. 4 ust. 2 punkt 2 Ustawy, przedział w granicach od dwukrotności do czterokrotności podstawy wymiaru. Przez podstawę wymiaru tego wynagrodzenia należy rozumieć wysokość przeciętnego miesięcznego wynagrodzenia w sektorze przedsiębiorstw bez wypłat nagród z zysku w czwartym kwartale roku poprzedniego, ogłoszonego przez Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego

W wyjątkowych okolicznościach ustawodawca dopuścił, by projekt uchwały w sprawie zasad kształtowania wynagrodzeń członków organu zarządzającego mógł przewidywać inną wysokość stałej części wynagrodzenia członka zarządu, niż określona w art. 4 ust. 2 Ustawy, o ile przemawiają za tym wyjątkowe okoliczności, dotyczące spółki albo rynku, na którym spółka działa, w szczególności jeżeli spółka spełnia przesłanki opisane w art. 4 ust. 3 pkt. 1) – 6) Ustawy.

W ocenie Właściciela w stosunku do spółki Aplikacje Krytyczne zachodzą przesłanki opisane w art. 4 ust. 3 pkt. 5) oraz 6) Ustawy, uzasadniające odstępstwo od kształtowania stałej części wynagrodzenia podstawowego w wiodkach wyższych aniżeli opisanych w art. 4 ust. 2 pkt. 2) Ustawy, tj. w granicach od dwukrotności do czterokrotności podstawy wymiaru tego wynagrodzenia.

Tymi przesłankami są następujące okoliczności:

- **ukształtowanie Spółki jako spółki specjalnego przeznaczenia,**
- **funkcjonowanie Spółki krócej niż rok,**
- **specyfika rynku, na którym działa Spółka,**
- **utworzenie Spółki w celu realizowania projektów, ściśle opisanych w Ustawie z dnia 29 kwietnia 2016 r. o szczególnych zasadach wykonywania niektórych zadań z zakresu informatyzacji działalności organów administracji podatkowej, Służby Celnej i kontroli**

skarbowej (Dz.U. z 2016 r., poz. 781, Dz.U. z dnia 29 kwietnia 2016 r. poz. 2260), aktualnie Ustawa o szczególnych zasadach wykonywania niektórych zadań z zakresu informatyzacji działalności organów Krajowej Administracji Skarbowej, zwaną dalej „specustawą”.

Ramy funkcjonowania Spółki zostały określone w specustawie. Spółka została ukształtowana jako **spółka specjalnego przeznaczenia**, powołana do realizacji zadań ustawowych, tj. **wykonywania nieodpłatnie** na rzecz Skarbu Państwa, reprezentowanego przez ministra właściwego do spraw finansów publicznych, zadań w zakresie budowy, rozbudowy lub unowocześniania istniejących systemów teleinformatycznych. Celem działania Spółki jest realizacja projektów informatycznych, polegających na **tworzeniu i rozwijaniu oprogramowania, które umożliwi skuteczną walkę z tzw. luką VAT**. Walka z oszustwami podatkowymi, zwłaszcza w zakresie podatku VAT, jest działaniem priorytetowym rządu.

Realizowane projekty, ich cele oraz założone horyzonty czasowe wymagają efektywnej realizacji, przy wykorzystaniu **własnych zasobów ludzkich o wysoko specjalistycznych kompetencjach** i ugruntowanym doświadczeniu. Rynek informatyczny, jako obszar gospodarczy działalności Spółki, należy do **najlepiej opłacanych sektorów zawodowych**.

Aktywnościom Spółki w zakresie wytwórczym towarzyszy nowa operacyjność analityczno-kontrolna służb skarbowych, wykorzystujących narzędzia zawarte w otrzymanym od Spółki nieodpłatnie systemie informatycznym, który już od początku 2017 roku aktywnie wspiera Ministerstwo Finansów w zwalczaniu luki VAT. Warto również podkreślić, że spółka realizuje kluczowe dla bezpieczeństwa ekonomicznego państwa polskiego projekty informatyczne, które wymagają ścisłej kontroli i nadzoru ze strony różnych podmiotów odpowiedzialnych za bezpieczeństwo państwa.

Ministerstwo Finansów jest jedynym klientem Spółki. Spółka nie prowadzi zatem działalności gospodarczej komercyjnej, zmierzającej do maksymalizacji zysków i poszerzania portfolio klientów. Dodatkowo Spółka została powołana do życia w dniu 14 czerwca 2016 r. i funkcjonuje krócej niż jeden rok, co stanowi kolejną przesłankę ustawową.

Okoliczności powyżej opisane pozwalają uznać, iż w stosunku do Spółki, przy ustalaniu wysokości wynagrodzenia członków Zarządu przyjęcie tylko podstawowych parametrów ocennych, takich jak: średnioroczne zatrudnienie, suma aktywów jej bilansu, obrót netto ze sprzedaży produktów, byłoby niemierniarodajne. Dopiero uwzględnienie dodatkowych i szczególnych okoliczności dotyczących Spółki oraz specyficznego rynku na którym działa, pozwala na właściwą i obiektywną ocenę okoliczności przemawiających za ustaleniem członkom jej organu zarządzającego wysokości części stałej wynagrodzenia miesięcznego.

Z uwagi na powyższe Minister, realizując uprawnienia właścicielskie wobec Aplikacje Krytyczne Sp. z o.o., postanowił jak na wstępie.