

Załącznik Nr 6 do Umowy z dnia 16.09.2013 („Umowa o Współpracy”) zawartej pomiędzy Deloitte sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie (jak zdefiniowana w Umowie o Współpracy) oraz Giełdą Papierów Wartościowych w Warszawie S.A.

Załącznik Nr 2

do Oświadczenia o zgodzie na poddanie się Weryfikacji z dnia _____ r.
(„Oświadczenie”) podpisanego przez Spółkę (jak zdefiniowana w Oświadczeniu).

Niniejszy Regulamin postępuje się terminami zdefiniowanymi w Oświadczeniu

REGULAMIN PROJEKTU dot. RESPECT Indeks

1. Każda ze Spółek zaproszonych przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. (dalej „Giełda”) i chcących wejść w skład RESPECT Index (dalej „Indeks”) zobowiązana jest po wypełnieniu i przesłaniu kwestionariusza badania (dalej „ankieta Badania”) do poddania się Weryfikacji poprawności informacji przedstawionych w ankiecie Badania („Weryfikacja”), przeprowadzanej przez Deloitte sp. z o.o. (dalej „Partner”).
2. Weryfikacja realizowana jest przez Partnera, który zobowiązany jest zakończyć ją w terminie określonym przez Giełdę w uzgodnieniu z Partnerem, jednak nie krótszym niż 60 dni kalendarzowych od momentu przekazania przez Giełdę zestawienia Spółek, których dotyczyć ma Weryfikacja, a także przekazania przez Giełdę oświadczeń podpisanych przez Spółki w przedmiocie zgody na poddanie się Weryfikacji, akceptacji Regulaminu Projektu oraz Warunków przeprowadzenia Weryfikacji ankiety Badania przez Partnera („Warunki Weryfikacji”), w tym zobowiązania do zapłaty na rzecz Partnera wynagrodzenia, o którym mowa w pkt 10.
3. W sytuacji, gdy okazane przez Spółkę w trakcie Weryfikacji informacje stanowią tajemnicę przedsiębiorstwa, Partner zobowiązany jest do zachowania w tym względzie poufności, zgodnie z Warunkami Weryfikacji. Ograniczenie to nie dotyczy informacji, które mają charakter informacji publicznych lub informacji uzyskanych z innych źródeł bez obowiązku zachowania ich w poufności.
4. Spółka, która została wytypowana przez Giełdę do poddania się Weryfikacji, jest o tym fakcie informowana w formie pisemnej. Informację tę przesyła Zarząd Giełdy, kierując ją do Zarządu wytypowanej Spółki. W załączeniu do pisma Zarządu Giełdy do Spółki kierowane są dokumenty, o których mowa w pkt 2 niniejszego Regulaminu, z prośbą o zapoznanie się z nimi, podpisanie przez osoby uprawnione do reprezentacji Spółki i zwrotne przekazanie Giełdzie bądź Partnerowi.
5. Po otrzymaniu zestawienia Spółek wytypowanych do poddania się Weryfikacji oraz spełnieniu przez poszczególne Spółki warunku, o którym mowa w pkt 2 niniejszego Regulaminu tj. przekazania podpisanego oświadczenia, Partner przekazuje każdej ze Spółek, w formie wiadomości e-mail, propozycję terminów, w których Weryfikacja mogłaby zostać przeprowadzona. Spółka zobowiązana jest w ciągu 3 dni roboczych od daty przekazania ww. propozycji uzgodnić z Partnerem termin Weryfikacji.
6. Niewypełnienie przez Spółkę warunku, o którym mowa w pkt 2 lub niezgodnienie przez Spółkę, w trybie pkt 5 niniejszego Regulaminu, terminu przeprowadzenia Weryfikacji przez Partnera, skutkuje

podjęciem decyzji o niewłączeniu Spółki w skład Indexu. Decyzję w tej sprawie, z uwzględnieniem informacji przekazanej przez Partnera, podejmuje Giełda.

7. Spółka wytypowana do poddania się Weryfikacji zobowiązana jest okazać, w uzgodnionym z Partnerem terminie, dokumenty potwierdzające poprawność odpowiedzi udzielonych przez nią w ankiecie Badania opracowanej i udostępnionej przez Giełdę. Spółka zobowiązana jest okazać wersję papierową lub elektroniczną wszystkich dokumentów, stanowiących potwierdzenie informacji zawartych w ankiecie Badania.
8. Partner przeprowadza Weryfikację w oparciu o dokumenty okazane przez Spółkę. Weryfikacja przeprowadzana przez Partnera ukierunkowana jest na potwierdzenie zgodności wszystkich odpowiedzi udzielonych przez Spółkę ze stanem faktycznym. Proces planowania i realizacji Weryfikacji odbywa się z uwzględnieniem Międzynarodowego Standardu Usług Atestacyjnych 3000 („ISAE 3000”), aktualnego na dzień przeprowadzenia Weryfikacji, mającego zastosowanie do usług atestacyjnych innych niż badania lub przeglądy historycznych informacji finansowych, opublikowanym przez Radę Międzynarodowych Standardów Rewizji Finansowej i Usług Atestacyjnych („IAASB”) - i ma charakter zlecenia poświadczającego o ograniczonym zakresie. Weryfikacja nie stanowi badania sprawozdania finansowego w rozumieniu Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości ani czynności rewizji finansowych w rozumieniu Ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym. Weryfikacja dokonywana jest zgodnie z Regulaminem Projektu, Warunkami Weryfikacji oraz Umową o Współpracy zawartą przez Partnera z Giełdą.
9. Weryfikacja odbywa się, w jednym z terminów zaproponowanych przez Partnera i uzgodnionym ze Spółką, w siedzibie Spółki wytypowanej do poddania się Weryfikacji.
10. Z tytułu przeprowadzonej weryfikacji Spółka zobowiązana jest do zapłaty na rzecz Partnera wynagrodzenia w wysokości równoważności w złotych kwoty 1500 EUR lub 3000 EUR netto, a także pokrycia kosztów związanych z przejazdem, dietą i noclegiem członków zespołu Partnera. Wysokość wynagrodzenia, która ma zastosowanie w przypadku danej Spółki uzależniona jest od poziomu przychodów osiągniętych w ostatnim zamkniętym roku finansowym, poprzedzającym rok, w którym przeprowadzana jest Weryfikacja. Spółki, których przychody skonsolidowane w ww. okresie są niższe niż 2 mld PLN zobowiązane są do uiszczenia wynagrodzenia w wysokości równoważności w złotych kwoty 1500 EUR, natomiast Spółki, których przychody są równe lub przekraczają ten próg uiszczają wynagrodzenie w wysokości równoważności w złotych kwoty 3000 EUR.
11. W sytuacji, gdy ankieta Badania uzupełniona i przesłana przez Spółkę odnosi się nie tylko do Spółki, ale również do jej grupy kapitałowej, Spółka zobowiązana jest okazać członkom zespołu Partnera w swojej siedzibie wszelkie dokumenty potwierdzające poprawność odpowiedzi udzielonych w ankiecie Badania, a odnoszących się również do pozostałych podmiotów tworzących grupę kapitałową.
12. W przypadku, gdy Spółka nie okazała wszystkich niezbędnych dokumentów w trakcie Weryfikacji przeprowadzanej przez Partnera, jest ona zobowiązana dostarczyć je do siedziby Partnera w terminie 3 dni roboczych licząc od daty, w której Weryfikacja w siedzibie Spółki była przeprowadzana. Nieprzekazanie ich w ww. terminie równoznaczne jest z brakiem dokumentów potwierdzających udzielone przez Spółkę odpowiedzi na poszczególne pytania zawarte w ankiecie Badania.

13. Partner uprawniony jest do sporządzenia kopii wszelkich informacji i dokumentów niezbędnych dla celów archiwalnych, a w szczególności dla celów udokumentowania prawidłowości przeprowadzonej Weryfikacji.
14. Proces Weryfikacji poprawności odpowiedzi udzielonych przez wytypowane Spółki dokumentowany jest przez Partnera zgodnie z zasadami i w formie u niego obowiązującej, przy zachowaniu należytej staranności w tym zakresie.
15. Po przeprowadzeniu Weryfikacji wszystkich wytypowanych Spółek Partner przekazuje Gieldzie zestawienie zweryfikowanych odpowiedzi udzielonych przez Spółki, które wypełniły ankietę Badania . Spółka natomiast po zapłacie wynagrodzenia, o którym mowa w pkt 10, oraz na podstawie Umowy z Partnerem, zawartej na mocy oświadczenia, o którym mowa w pkt 2 - otrzymuje niezależny raport poświadczający („Raport”) sporządzony po przeprowadzeniu Weryfikacji zgodnie z wymogami ISAE 3000, w języku polskim.
16. Giełda w oparciu o przyjęte przez siebie kryteria wprowadzania Spółek w skład Indeksu, jak również na podstawie ww. zestawienia oraz szczegółowych wyjaśnień przekazanych przez Partnera, podejmuje decyzję o zakwalifikowaniu poszczególnych Spółek do Indeksu.