

Uzasadnienie dla ustalenia wynagrodzenia dla Członków Zarządu spółki Agio Sp. z o.o. w wysokości wyższej niż określona, zgodnie z art. 4 ust. 2 ustawy z dnia 9 czerwca 2016 r. o zasadach kształtowania wynagrodzeń osób kierujących niektórymi spółkami

Zgodnie z art. 4 ust. 3 Ustawy, wysokość wynagrodzenia stałego uzyskiwanego przez Członka Zarządu może być ustalona na innym poziomie niż wynikający z ogólnych zasad ustawowych (art. 4 ust. 2 pkt 1 Ustawy), o ile przemawiają za tym szczególne okoliczności dotyczące Spółki albo rynku, na którym działa.

Ustawa ww. wymienia katalog okoliczności uzasadniających zmianę wysokości wynagrodzenia, tj. w szczególności jeżeli Spółka:

- 1) realizuje program konsolidacji spółek należących do jej grupy kapitałowej, prowadzący do znaczącej zmiany struktury jej aktywów lub przychodów,
- 2) realizuje program inwestycyjny znacząco przekraczający wartość jej aktywów trwałych,
- 3) realizuje program restrukturyzacji, o co najmniej 3-letnim horyzoncie czasowym, prowadzącym do znaczącej zmiany struktury aktywów lub przychodów spółki,
- 4) ma siedzibę za granicą Rzeczypospolitej Polskiej lub zasady jej działalności określa wiążąca Rzeczpospolitą Polską umowa międzynarodowa,
- 5) funkcjonuje krócej niż rok,
- 6) została utworzona w celu realizacji projektu, w szczególności z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej lub niepodlegających zwrotowi środków z pomocy udzielanej przez państwa członkowskie Europejskiego Porozumienia o Wolnym Handlu (EFTA) lub środków pochodzących z innych źródeł zagranicznych niepodlegających zwrotowi.

Odstąpienie od limitów części stałej wynagrodzenia jest możliwe, gdy przemawiają za tym wyjątkowe okoliczności dotyczące spółki albo rynku, na którym ona działa. Katalog takich okoliczności jest otwarty, a typologia okoliczności zawarta w ww. przepisie ma charakter przykładowy. Przykładem wyjątkowych okoliczności jest m.in. sytuacja, gdy przedsiębiorstwo realizuje program konsolidacji spółek należących do jej grupy kapitałowej, prowadzący do znaczącej zmiany struktury jej aktywów lub przychodów lub realizuje program restrukturyzacji, o co najmniej 3-letnim horyzoncie czasowym, prowadzącym do znaczącej zmiany struktury aktywów lub przychodów spółki. W tym kontekście, działania reorganizacyjne obejmujące przejście działalności operacyjnej innych podmiotów wchodzących w skład grupy kapitałowej może być rozpatrywane w kategoriach wyjątkowej okoliczności

przemawiającej za określeniem wyższej części stałej wynagrodzenia, niż wynika z art. 4 ust. 2 ww. ustawy.

Powołując się na wskazany powyżej art. 4 ust. 3 Ustawy, należy wskazać, iż zostały spełnione przesłanki uzasadniające ustalenie wynagrodzenia uzyskiwanego przez Członków Zarządu spółki Agio Sp. z o.o. w innej wysokości, niż ustalona w oparciu o ogólne zasady ustawowe.

Spółka Agio Sp. z o.o. jest jednym z przedsiębiorców polskiej grupy kapitałowej - Polskiej Żeglugi Morskiej Przedsiębiorstwo Państwowe. Podstawowym profilem działalności całej grupy przedsiębiorstw PŻM P.P. jest międzynarodowy transport morski. To największy przedsiębiorca w tym sektorze gospodarczym w Polsce i jeden z największych w Europie, posiadając ponad 50 pełnomorskich statków, o nośności powyżej 2 mln DWT. Statki armatora przewożą towary masowe głównie na rynkach: do i z: Europy, Ameryki Północnej i Południowej oraz Afryki Północnej, a także ładunki promowe w basenie Morza Bałtyckiego.

Biznesowe interesy Grupy PŻM P.P. (największego polskiego i jednego z największych w Europie armatora) w Agio Sp. z o.o. i w innych spółkach Grupy powinny być realizowane przez osoby trwale związane zawodowo z tym przedsiębiorcą i realizujące strategię armatora.

Spółka Agio Sp. z o.o. realizuje program restrukturyzacji, którego perspektywa przewidziana jest na około 6 lat) polegający na:

- 1) konsolidacji w spółce Agio Sp. z o.o. funkcjonalności - prowadzenie ksiąg rachunkowych, spółek Grupy Kapitałowej PŻM P.P., składającej się z około 130 przedsiębiorców z siedzibami w kilkunastu jurysdykcjach na świecie, a także konsolidacji wszystkich jednostkowych sprawozdań spółek z następujących jurysdykcji:
 - a) Polska
 - b) Stany Zjednoczone Ameryki Północnej
 - c) Królestwo Wielkiej Brytanii
 - d) Republika Cypru
 - e) Republika Malty
 - f) Liberia
 - g) Wspólnota Bahamów
 - h) Wyspy Marshalla
 - i) Nowa Zelandia
 - j) Republika Federalna Niemiec

- k) Wielkie Księstwo Luksemburga
- l) Brytyjskie Wyspy Dziewicze
- m) Guernsey

2) tworzeniu i rozwoju w spółce tzw. Centrum Usług Wspólnych.

Część spółek obsługiwanych przez spółkę Agio Sp. z o.o. oraz przewidzianych do takiej obsługi w programie restrukturyzacyjnym działała w oparciu o polskie przepisy ustawy o rachunkowości, natomiast przeważająca liczba spółek funkcjonowała w oparciu o Międzynarodowe Standardy Sprawozdawczości Finansowej.

Realizowany projekt restrukturyzacji spółki Agio Sp. z o.o. ma na celu koncentrację funkcji operacyjnych w spółce (tzw. CUW) dla całej Grupy Kapitałowej, w wyniku czego nastąpi:

- a) optymalizacja procesów pod kątem ich efektywności i czasu przebiegu,
- b) optymalizacja kosztów organizacji,
- c) optymalizacja wykorzystania zasobów spółki,
- d) obniżenie kosztów poprzez wykształcenie specjalizacji pracowników,
- e) wykorzystanie efektu skali,
- f) wykształcenie sprofilowanych specjalizacji w spółce, co umożliwi sprzedaż jej usług księgowych na lokalnym rynku,
- g) wyjście rynek ze sprzedażą *know how* spółki, zorientowanego na konsolidację sprawozdań finansowych spółek ze zróżnicowanych porządków rachunkowych, w tym z krajów spoza Unii Europejskiej oraz spoza Europejskiego Obszaru Gospodarczego .

Program restrukturyzacji w spółce Agio Sp. z o.o. jest integralną częścią intensywności realizacji projektów restrukturyzacyjnych całej Grupy Kapitałowej PŻM P.P., a kompetencje członków zarządu spółki Agio Sp. z o.o. są niezbędne dla postępów tego procesu.

Program restrukturyzacji spółki Agio Sp. z o.o. przewidziany jest w co najmniej 3-letnim horyzoncie czasowym i oznacza istotny wzrost przychodów spółki.

Biorąc pod uwagę powyższe, w opinii Rady proces rozpoczęty i kontynuowany przez spółkę spełnia przesłankę realizacji programu restrukturyzacyjnego, o co najmniej 3-letnim horyzoncie czasowym, prowadzącym do znaczącego wzrostu przychodów spółki.

Powyższe informacje potwierdzają bardzo dużą wagę procesów zachodzących w spółce, powodując zwiększone oczekiwania wobec dwóch Członków Zarządu, a także znacząco zwiększając ciążącą na Nich odpowiedzialność za wyniki działalności spółki, której powierzono proces restrukturyzacji.

Tym samym członkowie zarządu spółki muszą posiadać bardzo wysokie kompetencje, aby sprostać nałożonym na nich obowiązkom, a ich działanie musi charakteryzować najwyższa staranność i sumienność. Uzasadnione jest, aby wysokość części stałej wynagrodzenia Członków Zarządu spółki Agio Sp. z o.o. odzwierciedlała ich wkład w powierzone zadania, nałożoną odpowiedzialność, konieczność posiadania szczególnie wysokich kwalifikacji zawodowych oraz była zbliżona do stawek rynkowych, np. w odniesieniu do wewnętrznych (w spółce) osób kompetentnych z rozliczeń księgowych.

Powyższe przesądza o wyjątkowych okolicznościach dotyczących spółki oraz rynku, na którym ona działa oraz o spełnianiu przesłanek ustawowych uzasadniających inną wysokość części stałej wynagrodzenia członków organu zarządzającego niż określona w ustawie o zasadach kształtowania wynagrodzeń osób kierujących niektórymi spółkami.