

Procedura zawierania transakcji z podmiotami powiązanymi

§ 1

1. Niniejszy dokument określa zasady na jakich Captor Therapeutics S.A. („**Spółka**”) zapewnia, że Spółka zawiera istotne transakcje z podmiotami powiązanymi zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych („**Ustawa**”) („**Procedura**”).
2. W Spółce obowiązuje również odrębna procedura przyjęta przez Radę Nadzorczą Spółki, na podstawie której Rada Nadzorcza Spółki ocenia, czy transakcje z podmiotami powiązanymi Spółki, do których nie stosuje się przepisów art. 90i Ustawy na podstawie art. 90j ust. 1 pkt 1 Ustawy, spełniają warunki określone w art. 90j ust. 1 pkt 1 Ustawy („**Procedura Rady Nadzorczej**”).
3. Obowiązki (i) uzyskania zgody Rady Nadzorczej na dokonanie określonej transakcji z podmiotami powiązanymi oraz (ii) zamieszczenia na stronie internetowej Spółki informacji o takiej transakcji, wynikające z niniejszej Procedury, nie mają zastosowania w odniesieniu do następujących transakcji Spółki:
 - a. zawieranych na warunkach rynkowych w ramach zwykłej działalności Spółki (tzw. Transakcja Zwykła, zgodnie z definicją zawartą poniżej);
 - b. zawieranych z Podmiotem Zależnym, którego Spółka jest jedynym akcjonariuszem lub udziałowcem (przykład: transakcja z Captor Therapeutics GmbH); lub
 - c. związanych z wypłatą wynagrodzeń członkom Zarządu lub Rady Nadzorczej, należnych zgodnie z przyjętą polityką wynagrodzeń (przykład: zawarcie umowy uczestnictwa w Programie Motywacyjnym (ESOP) oraz zawarcie umowy objęcia akcji w związku z takim programem).
4. Zarząd ocenia czy w odniesieniu do Istotnych Transakcji nie zachodzą przesłanki wskazane ust. 3 powyżej. W takim wypadku § 5 ust. 2 i następne oraz § 6 niniejszej Procedury nie znajdują zastosowania.
5. Badanie warunków rynkowych transakcji (tj. badanie czy transakcja może być zakwalifikowana jako Transakcja Zwykła) następuje w ten sposób, że Zarząd, w terminie nie później niż 21 dni przed planowanym terminem Transakcji, przesyła zapytania ofertowe w przedmiocie planowanej Transakcji do nie mniej niż trzech podmiotów niepowiązanych i na podstawie ofert weryfikuje warunki rynkowe transakcji, albo – w przypadku gdy ten sposób nie dawałby miarodajnych rezultatów, w szczególności gdy nie byłoby możliwe wskazanie konkurencyjnych podmiotów, Zarząd jest uprawniony do zlecenia wykonania wyceny danego świadczenia, wynikającego z planowanej transakcji, odpowiedniemu podmiotowi trzeciemu, posiadającemu wymagane przepisami uprawnienia.
6. Obowiązek przeprowadzenia badania, o którym mowa ust. 5 powyżej, nie wyłącza oraz nie ogranicza innych obowiązków Spółki odnoszących się do badania transakcji zawieranych przez Spółkę, w szczególności w przypadku finansowania określonych transakcji ze środków publicznych.

§ 2

Przez użyte w Procedurze terminy pisane wielką literą należy rozumieć:

- 1) **Spółka** – Captor Therapeutics S.A. z siedzibą we Wrocławiu (adres: ul. Duńska 11, 54-427 Wrocław), zarejestrowana w rejestrze przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego, prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla Wrocławia-Fabrycznej, IV Wydział Gospodarczy

Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem 0000756383, NIP: 8943071259; REGON: 363381765, o kapitale zakładowym wynoszącym 412.797,20 zł, w całości wpłaconym;

- 2) **Podmiot Zależny** – podmiot, dla którego Spółka jest podmiotem dominującym;
- 3) **Podmiot Powiązany** – podmiot powiązany ze Spółką w rozumieniu Międzynarodowych Standardów Rachunkowości;
- 4) **Ustawa** – ustawa z dnia 29 lipca 2005 r. o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych;
- 5) **Istotna Transakcja** – transakcja zawierana między Spółką a Podmiotem Powiązanym w przypadku, w którym Wartość Transakcji przekracza 5% sumy aktywów w rozumieniu ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości, ustalonych na podstawie ostatniego zatwierdzonego sprawozdania finansowego Spółki;
- 6) **Wartość Transakcji** – (i) w przypadku transakcji jednorazowych stanowi wartość świadczenia Spółki; (ii) w przypadku transakcji, których przedmiotem są świadczenia powtarzające się, które mają być spełniane na podstawie umowy zawartej na czas określony – suma świadczeń za cały czas trwania umowy; (iii) w przypadku transakcji, których przedmiotem są świadczenia powtarzające się, które mają być spełniane na podstawie umowy zawartej na czas nieokreślony – suma świadczeń przewidzianych w umowie w pierwszych trzech latach jej obowiązywania.
- 7) **Transakcja Zwykła** – Istotna Transakcja zawierana na warunkach rynkowych, w ramach zwykłej działalności Spółki;
- 8) **Zarząd** – Zarząd Spółki;
- 9) **Rada Nadzorcza** – Rada Nadzorcza Spółki;
- 10) **Rozporządzenie MAR** – Rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 596/2014 z dnia 16 kwietnia 2014 r. w sprawie nadużyć na rynku (rozporządzenie w sprawie nadużyć na rynku) oraz uchylające dyrektywę 2003/6/WE Parlamentu Europejskiego i Rady i dyrektywy Komisji 2003/124/WE, 2003/125/WE i 2004/72/WE;
- 11) **Procedura Rady Nadzorczej** – Procedura okresowej oceny transakcji z podmiotami powiązanymi, przyjęta przez Radę Nadzorczą.

§ 3

Zarząd bada czy jakakolwiek transakcja Spółki jest zawierana z Podmiotem Powiązanym. W tym celu Zarząd zobowiązany jest do odebrania od drugiej strony transakcji pisemnego oświadczenia, na formularzu, które pozwala ustalić status drugiej strony w kontekście niniejszej Procedury. Wzór formularza stanowi **Załącznik** do niniejszej Procedury.

§ 4

1. Spółka prowadzi w elektroniczny rejestr umów zawieranych przez Spółkę.
2. Rejestr umów obejmuje wszystkie umowy zawierane przez Spółkę z podmiotami trzecimi (z wyłączeniem umów z pracownikami Spółki).
3. Rejestr jest prowadzony w formie elektronicznej.
4. Rejestr określa w szczególności strony umowy, jej wartość, rodzaj świadczeń, datę zawarcia, termin obowiązywania oraz wskazanie czy umowa została zawarta z Podmiotem Powiązanym.
5. Funkcjonalność rejestru powinna umożliwiać sumowanie wartości umów zawieranych z tymi samymi Podmiotami Powiązanymi oraz identyfikację umów, które podlegają Procedurze (tj. czy są to transakcje z Podmiotami Powiązanymi).
6. Rejestr jest dostępny dla członków Zarządu oraz członków Rady Nadzorczej.

7. Rejestr może być prowadzony w ramach istniejącej w Spółce ewidencji dokumentów.

§ 5

1. W przypadku transakcji z Podmiotem Powiązany, Zarząd zobowiązany jest do porównania Wartości Transakcji w odniesieniu do sumy aktywów Spółki według stanu wynikającego z ostatniego zatwierdzonego (przez walne zgromadzenie Spółki) sprawozdania finansowego Spółki, w celu ustalenia czy transakcja powinna być traktowana jako Istotna Transakcja.
2. W przypadku stwierdzenia przez Zarząd, że określona transakcja może mieć charakter Istotnej Transakcji, Zarząd zobowiązany jest uzyskać zgodę Rady Nadzorczej na zawarcie takiej transakcji, chyba że zachodzą wyjątki wskazane w § 1 powyżej.
3. Zarząd zwraca się z wnioskiem do Rady Nadzorczej o zgodę na zawarcie Istotnej Transakcji, wymagającej zgody Rady Nadzorczej, na co najmniej 7 dni przed planowanym dniem jej zawarcia, chyba że za uprzednią zgodą Przewodniczącego Rady Nadzorczej termin ten uległ skróceniu. Zarząd, wraz z wnioskiem, informuje Radę Nadzorczą w szczególności o:
 - a. istotnych warunkach Istotnej Transakcji, tj. strony, przedmiot, istotne świadczenia stron (cena, wynagrodzenia itp.) lub
 - b. projekcie umowy, jeżeli został sporządzony na dzień przekazania Radzie Nadzorczej informacji.
4. Rada Nadzorcza jest uprawniona do żądania od Zarządu dodatkowych informacji; Zarząd powinien przekazać Radzie Nadzorczej dodatkowe informacje w miarę możliwości niezwłocznie.
5. Rada Nadzorcza bada Istotną Transakcję w szczególności pod kątem:
 - a. ryzyk wykorzystania przez Podmiot Powiązany swojej pozycji względem Spółki i jej pozostałych akcjonariuszy (w tym akcjonariuszy niebędących Podmiotami Powiązanymi),
 - b. zapewnienia odpowiedniej ochrony interesów Spółki i pozostałych akcjonariuszy (w tym niebędących Podmiotami Powiązanymi),
 - c. zastosowania ewentualnych wyłączeń stosowania Procedury wskazanych w punkcie § 1 Procedury.
6. Rada Nadzorcza udziela zgody na zawarcie Istotnej Transakcji w formie uchwały.
7. Członek Rady Nadzorczej, którego dotyczy Istotna Transakcja, nie bierze udziału w podejmowaniu decyzji (głosowaniu) odnoszącej się do danej transakcji.
8. Jeżeli suma Wartości Transakcji poszczególnych transakcji (z których żadna nie przekracza 5% sumy aktywów w rozumieniu ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości, ustalonych na podstawie ostatniego zatwierdzonego sprawozdania finansowego Spółki) zawartych z tym samym Podmiotem Powiązany w okresie poprzedzających 12 miesięcy przekracza 5% sumy aktywów w rozumieniu ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości, ustalonych na podstawie ostatniego zatwierdzonego sprawozdania finansowego Spółki, Procedurę stosuje się odpowiednio, z tym że zgoda Rady Nadzorczej wymagana jest na zawarcie transakcji, której zawarcie doprowadzi do przekroczenia wielkości, o której mowa w niniejszym ustępie.

§ 6

1. W przypadku, gdy dana transakcja zostanie zakwalifikowana jako Istotna Transakcja, Zarząd zobowiązany jest do zamieszczenia na stronie internetowej Spółki informacji o takiej transakcji.

2. Informacja obejmuje co najmniej:
 - a. firmę (nazwę) Podmiotu Powiązanego, z którym zawierana jest Istotna Transakcja, a w przypadku Podmiotów Powiązanych będących osobami fizycznymi - ich imię i nazwisko;
 - b. opis charakteru powiązań między Spółką a Podmiotem Powiązanym, z którym zawierana jest Istotna Transakcja;
 - c. datę i wartość Istotnej Transakcji;
 - d. informacje niezbędne do oceny, czy Istotna Transakcja została zawarta na warunkach rynkowych i czy jest uzasadniona interesem Spółki i akcjonariuszy niebędących Podmiotami Powiązanymi, w tym akcjonariuszy mniejszościowych.
3. Spółka zamieszcza na stronie internetowej informację o Istotnej Transakcji najpóźniej w momencie zawarcia tej transakcji.
4. Informacja, o której mowa w niniejszym punkcie, nie jest publikowana jeżeli do informacji o danej transakcji zastosowanie znajduje Rozporządzenie MAR.
5. W przypadku, o którym mowa w § 5 ust. 8 Procedury, informacja, o której mowa w ust. 1 dotyczy wszystkich transakcji, których suma wartości, przekracza wielkość, o której mowa w § 5 ust. 8 Procedury, i jest zamieszczana na stronie internetowej Spółki niezwłocznie po zawarciu transakcji, której zawarcie powoduje przekroczenie określonego progu.

§ 7

Rada Nadzorcza zobowiązana jest do, po upływie każdego roku kalendarzowego, oceny Istotnych Transakcji zawieranych przez Spółkę z Podmiotami Powiązanymi pod kątem zgodności zawierania ich na warunkach rynkowych w ramach zwykłej działalności Spółki (tzw. Transakcje Zwykłe). W tym celu Rada Nadzorcza stosuje Procedurę Rady Nadzorczej.

§ 8

Niniejszą Procedurę stosuje się odpowiednio do transakcji zawieranych przez Podmiot Powiązany ze spółką będącą Podmiotem Zależnym, jeżeli Wartość Transakcji przekracza 5% sumy aktywów w rozumieniu ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości, ustalonych na podstawie ostatniego zatwierdzonego sprawozdania finansowego tego Podmiotu Zależnego.

§ 9

1. W sprawach nieuregulowanych niniejszą Procedurą mają zastosowanie odpowiednie przepisy prawa, a w szczególności Ustawy.
2. Niniejsza Procedura wchodzi w życie z dniem jej zatwierdzenia przez Radę Nadzorczą.
3. Zarząd jest odpowiedzialny za realizację niniejszej Procedury. Zarząd może wyznaczyć osobę w Spółce odpowiedzialną za realizację niniejszej Procedury lub niektórych obowiązków wynikających z niniejszej Procedury (według uznania Zarządu).

Załącznik - wzór formularza z oświadczeniem kontrahenta dotyczącym powiązań osobowych lub kapitałowych

**Oświadczenie kontrahenta Captor Therapeutics S.A. z siedzibą we Wrocławiu
dotyczące powiązań osobowych lub kapitałowych**

Dotyczy:

Captor Therapeutics S.A. z siedzibą we Wrocławiu (adres: ul. Duńska 11, 54-427 Wrocław), zarejestrowana w rejestrze przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego, prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla Wrocławia-Fabrycznej, IV Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem 0000756383

zwana dalej: **Jednostką Sprawozdawczą**

Dane osoby składającej oświadczenie:

Dane kontrahenta będącego osobą fizyczną

Imię _____
Nazwisko _____
PESEL _____
Adres zamieszkania _____
Dokument tożsamości _____

Dane kontrahenta niebędącego osobą fizyczną (jednostka)

Firma / Nazwa _____
KRS _____
NIP _____
Adres siedziby _____

Dane reprezentanta/-ów kontrahenta (jednostki)

Imię _____
Nazwisko _____
PESEL _____
Adres zamieszkania _____
Dokument tożsamości _____
Funkcja _____

Oświadczenie w sprawie powiązań z Captor Therapeutics S.A. z siedzibą we Wrocławiu

Na podstawie przepisu art. 90h ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych („Ustawa”) oświadczam, że:

- posiadam status podmiotu powiązanego** z Jednostką Sprawozdawczą w rozumieniu przepisów Ustawy oraz Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (MSR) przyjętych na podstawie rozporządzenia (WE) nr 1606/2002 Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 19 lipca 2002 r. w sprawie stosowania międzynarodowych standardów rachunkowości oraz Rozporządzenia Komisji (UE) NR 632/2010 z dnia 19 lipca 2010 r. zmieniającego rozporządzenie (WE) nr 1126/2008 przyjmujące określone międzynarodowe standardy

- g) osoba określona w ust. 2 ma znaczący wpływ na jednostkę lub jest członkiem Kluczowego Personelu Kierowniczego jednostki (lub jednostki dominującej tej jednostki).
4. **Transakcja z podmiotem powiązaniem** jest przekazaniem zasobów, usług lub zobowiązań pomiędzy jednostką sprawozdawczą a podmiotem powiązaniem, niezależnie od tego, czy transakcja jest odpłatna.
5. **Bliscy członkowie rodziny** danej osoby są członkami rodziny, co do których istnieje przypuszczenie, że mogą wywierać wpływ na tę osobę lub podlegać wpływowi tej osoby w swoich kontaktach z jednostką. Można do nich zaliczyć:
- dzieci i małżonka/małżonkę lub partnera/partnerkę życiową tej osoby;
 - dzieci małżonka/małżonki lub partnera/partnerki życiowej tej osoby; oraz
 - osoby pozostające na utrzymaniu tej osoby lub małżonka/małżonki lub partnera/partnerki życiowej tej osoby.
6. **Świadczenie** łączy w sobie wszystkie świadczenia pracownicze (według definicji w MSR 19 Świadczenia pracownicze), w tym świadczenia pracownicze, do których odnosi się MSSF 2 Płatności w formie akcji. Świadczenia pracownicze stanowią wszelkie formy wynagrodzenia wypłaconego, przypadającego do zapłaty lub zapewnianego przez jednostkę lub w jej imieniu w zamian za usługi świadczone na rzecz jednostki. W ich skład wchodzi też wynagrodzenie wypłacane w imieniu jednostki dominującej w stosunku do jednostki. W skład świadczenia wchodzi:
- krótkoterminowe świadczenia pracownicze, jak pensje i składki na ubezpieczenie społeczne, płatny urlop wypoczynkowy i płatne zwolnienia chorobowe, udziały w zyskach i premie (jeśli są wypłacane w ciągu dwunastu miesięcy od zakończenia okresu) oraz świadczenia niepieniężne (jak opieka medyczna, zakwaterowanie, samochody oraz bezpłatne bądź dotowane dobra lub usługi) na rzecz obecnych pracowników;
 - świadczenia po okresie zatrudnienia, jak emerytury, pozostałe świadczenia emerytalne, emerytalne ubezpieczenie na życie albo emerytalna opieka zdrowotna;
 - pozostałe długoterminowe świadczenia pracownicze, w tym urlop udzielany pracownikom z tytułu wysługi lat, urlop naukowy, nagrody jubileuszowe bądź inne długoterminowe świadczenia pracownicze, długoterminowe świadczenia rentowe oraz, jeśli nie są one płatne w całości w okresie dwunastu miesięcy od zakończenia okresu, udziały w zyskach, premie i odroczone wynagrodzenie;
 - świadczenia z tytułu rozwiązania stosunku pracy; oraz
 - płatności w formie akcji.
7. **Kontrola** oznacza (i) zdolność do kierowania polityką finansową i operacyjną jednostki w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych z jej działalności; lub (ii) sprawowanie kontroli nad jednostką, w której dokonano inwestycji, w przypadku, gdy z tytułu swojego zaangażowania w tę jednostkę inwestor podlega ekspozycji na zmienne wyniki finansowe, lub gdy ma prawa do zmiennych wyników finansowych, oraz ma możliwość wywierania wpływu na wysokość tych wyników finansowych poprzez sprawowanie władzy nad tą jednostką.
8. **Współkontrola** jest to określony w umowie podział kontroli nad działalnością gospodarczą.
9. **Kluczowy personel kierowniczy** to osoby posiadające uprawnienia i odpowiedzialność za planowanie, kierowanie i kontrolowanie czynności jednostki w sposób bezpośredni lub pośredni, w tym każdy dyrektor (wykonawczy bądź inny) tej jednostki.
10. **Znaczący wpływ** jest to prawo do uczestniczenia w podejmowaniu decyzji z zakresu polityki finansowej i operacyjnej jednostki; nie oznacza on jednak sprawowania kontroli nad tą polityką. Znaczący wpływ można uzyskać na podstawie posiadanych udziałów, statutu lub umowy.

11. Dla uniknięcia wątpliwości przyjmuje się, iż przy ustalaniu kręgu podmiotów powiązanych znaczenie nadaje się istocie związku łączącego dane podmioty, a nie jedynie formie prawnej tego związku.

12. Za podmioty powiązane nie uznaje się:

- a. dwóch jednostek, które jedynie posiadają wspólnego dyrektora lub innego członka Kluczowego Personelu Kierowniczego;
- b. dwóch jednostek, w których członek kluczowego personelu kierowniczego jednej jednostki ma znaczący wpływ na drugą jednostkę;
- c. dwóch wspólników tylko z racji tego, iż sprawują Współkontrolę nad Wspólnym Przedsięwzięciem;
- d. instytucji lub osób zapewniających źródła finansowania jedynie na podstawie ich rutynowych kontaktów z jednostką;
- e. związków zawodowych jedynie na podstawie ich rutynowych kontaktów z jednostką;
- f. jednostek użyteczności publicznej jedynie na podstawie ich rutynowych kontaktów z jednostką;
- g. departamentów i agencji rządowych;
- h. pojedynczego odbiorcy, dostawcy, udzielającego koncesji, dystrybutora lub ajenta, z którym jednostka prowadzi znaczącą część działalności, tylko w oparciu o przesłankę zależności ekonomicznej.