

**Raport z oceny stosowania przez Igoria Trade S.A. w roku 2023
Zasad Ładu Korporacyjnego dla Instytucji Nadzorowanych wydanych
przez Komisję Nadzoru Finansowego w dniu 22 lipca 2014 roku**

W celu wypełnienia wymogów określonych w § 27 Zasad Ładu Korporacyjnego dla Instytucji Nadzorowanych, w związku z § 3 ust. 4 pkt 13) ppkt f) Regulaminu Rady Nadzorczej w Igoria Trade S.A., przeprowadzona została analiza stosowania przez Igoria Trade S.A. („Spółka”) w 2023 roku Zasad Ładu Korporacyjnego dla Instytucji Nadzorowanych wydanych przez Komisję Nadzoru Finansowego w dniu 22 lipca 2014 r. („Zasady Ładu Korporacyjnego”, „Zasady”), której wyniki przedstawiają się następująco:

Z uwagi na fakt notowania Igoria Trade S.A. na giełdzie, Spółka zobligowana była do stosowania w 2023 roku „Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na NewConnect” zatwierdzonych Uchwałą nr 293/2010 Zarządu Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. z dnia 31 marca 2010 roku. Zarząd Igoria Trade S.A. z siedzibą w Warszawie, na podstawie § 5 pkt 6.3. Załącznika nr 3 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu w Raporcie rocznym opublikowanym w dniu 31 maja 2024 roku złożył oświadczenie na temat stosowania zasad ładu korporacyjnego, o których mowa w załączniku do Uchwały nr 1404/2023 Zarządu Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. z dnia 18 grudnia 2023 roku "Dobre praktyki Spółek notowanych na NewConnect 2024". Informacje zostały opublikowane m.in. na stronie internetowej Spółki:

<https://www.igoriatrade.com/raporty/ebi/2024-05-31-raport-roczny-nr-5-2024-igoria-trade-s-a-raport-roczny-za-2023-rok/>

W wyniku analizy przedłożonej przez Zarząd „Informacji na temat stosowania Zasad Ładu Korporacyjnego” oraz dodatkowych informacji przekazanych podczas posiedzeń Rady Nadzorczej w zakresie stosowania w 2023 roku Zasad Ładu Korporacyjnego, stwierdzono, że:

- Zasady Ładu Korporacyjnego zostały przyjęte do stosowania w Spółce z uwzględnieniem zasady proporcjonalności wynikającej ze skali, charakteru oraz stopnia złożoności działalności. Implementacja Zasad Ładu Korporacyjnego w Spółce została dokonana poprzez przyjęcie lub dostosowanie odpowiednich regulacji wewnętrznych uchwałami właściwych organów Spółki oraz faktyczne działania Spółki i jego organów. Wykonywanie uprawnień z aktywów nabytych na ryzyko klienta (§ 53-§ 57 Zasad) nie dotyczy działalności Spółki.
- Spółka w 2023 stosowała wydane przez Komisję Nadzoru Finansowego Zasady Ładu Korporacyjnego w całości, z zastrzeżeniem, iż następujące zasady były stosowane przez Spółkę co do istoty, z uwzględnieniem zasady proporcjonalności, tj., Spółka stosowała je w zakresie proporcjonalny do skali i charakteru działalności:
 - § 25 ust.1 – Częstotliwość posiedzeń Rady Nadzorczej. Rada Nadzorcza obraduje na posiedzeniach, zwoływanych w miarę potrzeb, nie rzadziej jednak niż trzy razy w roku obrotowym (zgodnie ze Statutem Spółki oraz Regulaminem Rady Nadzorczej).
- Spółka podjęła decyzję o odstąpieniu od stosowania zasady, iż organ zarządzający powinien mieć charakter kolegialny (§ 13 ust.1 Zasad) ze względu na fakt, iż w ocenie Spółki jego stosowanie byłoby nieproporcjonalne do skali i charakteru działalności Spółki oraz byłoby nadmiernie uciążliwe i generowałoby dodatkowe koszty. W szczególności w ocenie Spółki dotychczasowy skład organu zarządzającego zapewnia prawidłowe zarządzanie, a dodatkowo Rada Nadzorcza sprawuje niezależną kontrolę nad działalnością Spółki.

- Informacje o odstąpieniu od stosowania Zasad Ładu Korporacyjnego bądź zastosowaniu zasady proporcjonalności, o których mowa powyżej, zostały udostępnione przez Spółkę na stronie internetowej.

Rada Nadzorcza mając na uwadze wyniki powyższych analiz stosowania przez Spółkę w 2023 roku Zasad Ładu Korporacyjnego dla Instytucji Nadzorowanych wydanych przez Komisję Nadzoru Finansowego w dniu 22 lipca 2014 r. oraz sposobu wypełniania przez Spółkę obowiązków informacyjnych dotyczących stosowania Zasad Ładu Korporacyjnego, określonych w Dobrych Praktykach Spółek Notowanych na NewConnect 2024 postanawia:

- 1) opublikować raport z oceny stosowania Zasad Ładu Korporacyjnego w 2023,
- 2) pozytywnie ocenia działania Spółki w tym zakresie, jako adekwatne i zgodne z wymogami tych przepisów.