

Poznań, 30 września 2023r.

**Informacje o stosowaniu zasad ładu korporacyjnego, o których mowa w dokumencie „Dobre praktyki Spółek notowanych na NewConnect” w Spółce BRAS S.A. w roku 2019**

| Lp. | Zasada                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | Oświadczenie<br>odnośnie<br>stosowania | Komentarz                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
|-----|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1   | Spółka powinna prowadzić przejrzystą i efektywną politykę informacyjną, zarówno z wykorzystaniem tradycyjnych metod, jak i z użyciem nowoczesnych technologii, zapewniających szybkość, bezpieczeństwo oraz szeroki dostęp do informacji. Spółka korzystając w jak najszerszym stopniu z tych metod, powinna zapewnić odpowiednią komunikację z inwestorami i analitykami, umożliwiać transmitowanie obrad walnego zgromadzenia z wykorzystaniem sieci Internet, rejestrować przebieg obrad i upubliczniać go na stronie internetowej | TAK                                    | Spółka realizuje niniejszą zasadę jednakże z wyłączeniem transmisji obrad WZ z wykorzystaniem sieci Internet, rejestracji przebiegu obrad i upubliczniania go na stronie internetowej, gdyż koszty transmisji w odpowiedniej jakości i rejestracja przebiegu obrad i upubliczniania ich na stronie internetowej są niewspółmierne wysokie do potencjalnych korzyści takiego działania. Spółka rozważa wprowadzenie tych narzędzi w przyszłości. |
| 2   | Spółka powinna zapewniać efektywny dostęp do informacji niezbędnych do oceny sytuacji i perspektyw spółki oraz sposobu jej funkcjonowania                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | TAK                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| 3   | Spółka prowadzi korporacyjną stronę internetową i zamieszcza na niej:                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| 3.1 | Podstawowe informacje o spółce i jej działalności (strona startowa)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | TAK                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| 3.2 | Opis działalności emitenta ze wskazaniem rodzaju działalności, z której emitent uzyskuje najwięcej przychodów                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | TAK                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| 3.3 | Opis rynku, na którym działa emitent, wraz z określeniem pozycji emitenta na tym rynku                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | TAK                                    | Z wyłączeniem określenia pozycji Emitenta na rynku - Spółka nie prowadzi, ani nie zamawia na zewnątrz analiz rynku, na podstawie których można by jednoznacznie ustalić pozycję, jaką Emitent zajmuje na rynku.                                                                                                                                                                                                                                 |
| 3.4 | Życiorysy zawodowe członków organów spółki                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | TAK                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| 3.5 | Powzięte przez zarząd, na podstawie oświadczenia członka rady nadzorczej, informacje o powiązaniach członka rady nadzorczej z akcjonariuszem dysponującym akcjami reprezentującymi                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | TAK                                    | Spółka przedstawiała wszystkie znane jej powiązania Członków Rady Nadzorczej z akcjonariuszami posiadającymi akcje reprezentujące nie mniej niż                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |

|             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |     |                                                                                                                                            |
|-------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|             | nie mniej niż 5% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu                                                                                                                                                                                                                                                                                               |     | 5% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu Spółki m.in. w Dokumentach Informacyjnych zamieszczonych na stronie internetowej Emitenta. |
| <b>3.6</b>  | Dokumenty korporacyjne spółki                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | TAK |                                                                                                                                            |
| <b>3.7</b>  | Zarys planów strategicznych spółki                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | TAK | Spółka nie wyklucza zmiany swojego stanowiska odnośnie stosowania tej zasady w przyszłości                                                 |
| <b>3.8</b>  | Opublikowane prognozy wyników finansowych na bieżący rok obrotowy, wraz z założeniami do tych prognoz (w przypadku gdy emitent takie publikuje)                                                                                                                                                                                                             | NIE | Spółka nie publikowała prognozy wyników finansowych.                                                                                       |
| <b>3.9</b>  | Strukturę akcjonariatu emitenta, ze wskazaniem głównych akcjonariuszy oraz akcji znajdujących się w wolnym obrocie                                                                                                                                                                                                                                          | TAK |                                                                                                                                            |
| <b>3.10</b> | Dane oraz kontakt do osoby, która jest odpowiedzialna w spółce za relacje inwestorskie oraz kontakty z mediami                                                                                                                                                                                                                                              | TAK |                                                                                                                                            |
| <b>3.11</b> | <i>(skreślony)</i>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |     |                                                                                                                                            |
| <b>3.12</b> | Opublikowane raporty bieżące i okresowe                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | TAK |                                                                                                                                            |
| <b>3.13</b> | Kalendarz zaplanowanych dat publikacji finansowych raportów okresowych, dat walnych zgromadzeń, a także spotkań z inwestorami i analitykami oraz konferencji prasowych                                                                                                                                                                                      | TAK |                                                                                                                                            |
| <b>3.14</b> | Informacje na temat zdarzeń korporacyjnych, takich jak wypłata dywidendy, oraz innych zdarzeń skutkujących nabyciem lub ograniczeniem praw po stronie akcjonariusza, z uwzględnieniem terminów oraz zasada przeprowadzania tych operacji. Informacje te powinny być zamieszczane w terminie umożliwiającym podjęcie przez inwestorów decyzji inwestycyjnych | TAK |                                                                                                                                            |
| <b>3.15</b> | <i>(skreślony)</i>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |     |                                                                                                                                            |
| <b>3.16</b> | Pytanie akcjonariuszy dotyczące spraw objętych porządkiem obrad, zadawane przed i w trakcie walnego zgromadzenia, wraz z odpowiedziami na zadawane pytania                                                                                                                                                                                                  | TAK |                                                                                                                                            |
| <b>3.17</b> | Informację na temat powodów odwoływania walnego zgromadzenia, zmiany terminu lub porządku obrad wraz z uzasadnieniem                                                                                                                                                                                                                                        | TAK |                                                                                                                                            |
| <b>3.18</b> | Informację o przerwie w obradach walnego zgromadzenia i powodach zarządzenia przerwy                                                                                                                                                                                                                                                                        | TAK |                                                                                                                                            |

|             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |     |                                                                                                                                      |
|-------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>3.19</b> | Informacja na temat podmiotu, z którym spółka podpisała umowę o świadczenie usług Autoryzowanego Doradcy ze wskazaniem nazwy, adresu strony internetowej, numerów telefonicznych oraz adresu poczty elektronicznej Doradcy                                                                                                   | TAK |                                                                                                                                      |
| <b>3.20</b> | Informacja na temat podmiotu, który pełni funkcję animatora akcji emitenta                                                                                                                                                                                                                                                   | TAK |                                                                                                                                      |
| <b>3.21</b> | Dokument informacyjny (prospekt emisyjny) spółki, opublikowany w ciągu ostatnich 12 miesięcy                                                                                                                                                                                                                                 | TAK |                                                                                                                                      |
| <b>3.22</b> | <i>(skreślony)</i>                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |     |                                                                                                                                      |
| <b>4</b>    | Spółka prowadzi korporacyjną stronę internetową, według wyboru emitenta, w języku polskim lub angielskim. Raporty bieżące i okresowe powinny być zamieszczane na stronie internetowej co najmniej w tym samym języku, w którym następuje ich publikacja zgodnie z przepisami obowiązującymi emitenta.                        | TAK |                                                                                                                                      |
| <b>5</b>    | Spółka powinna prowadzić politykę informacyjną ze szczególnym uwzględnieniem potrzeb inwestorów indywidualnych. W tym celu Spółka, poza swoją stroną korporacyjną powinna wykorzystywać indywidualną dla danej spółki sekcję relacji inwestorskich na stronie <a href="http://www.GPWInfoStrefa.pl">www.GPWInfoStrefa.pl</a> | NIE | Spółka zapewnia wystarczający dostęp do informacji poprzez prowadzenie działu „Relacje Inwestorskie” na stronie internetowej Spółki. |
| <b>6</b>    | Emitent powinien utrzymywać bieżące kontakty z przedstawicielami Autoryzowanego Doradcy, celem umożliwienia mu prawidłowego wykonywania swoich obowiązków wobec emitenta. Spółka powinna wyznaczyć osobę odpowiedzialną za kontakty z Autoryzowanym Doradcą                                                                  | TAK | .                                                                                                                                    |
| <b>7</b>    | W przypadku, gdy w spółce nastąpi zdarzenie, które w ocenie emitenta ma istotne znaczenie dla wykonywania przez Autoryzowanego Doradcę swoich obowiązków, emitent niezwłocznie powiadamia o tym fakcie Autoryzowanego Doradcę                                                                                                | TAK |                                                                                                                                      |
| <b>8</b>    | Emitent powinien zapewnić Autoryzowanemu Doradcy dostęp do wszelkich dokumentów i informacji niezbędnych do wykonywania obowiązków Autoryzowanego Doradcy                                                                                                                                                                    | TAK |                                                                                                                                      |
| <b>9</b>    | Emitent przekazuje w raporcie rocznym:                                                                                                                                                                                                                                                                                       |     |                                                                                                                                      |
| <b>9.1</b>  | Informację na temat łącznej wysokości wynagrodzeń wszystkich członków zarządu i rady nadzorczej                                                                                                                                                                                                                              | NIE | Spółka nie stosowała niniejszej zasady ze względu na poufność danych.                                                                |

|            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
|------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>9.2</b> | Informację na temat wynagrodzenia Autoryzowanego Doradcy otrzymywanego od emitenta z tytułu świadczenia wobec emitenta usług w każdym zakresie                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | NIE | Spółka nie stosowała niniejszej zasady ze względu na poufność danych i tajemnicę handlową.                                                                                                                                                                                                                |
| <b>10</b>  | Członkowie zarządu i rady nadzorczej powinni uczestniczyć w obradach walnego zgromadzenia w składzie umożliwiającym udzielenie merytorycznej odpowiedzi na pytania zadawane w trakcie walnego zgromadzenia                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | TAK |                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| <b>11</b>  | Przynajmniej 2 razy w roku emitent, przy współpracy Autoryzowanego Doradcy, powinien organizować publicznie dostępne spotkanie z inwestorami, analitykami i mediami                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | NIE | Spółka utrzymuje bezpośredni kontakt z inwestorami i mediami poprzez listy elektroniczne, a także rozmowy telefoniczne. Emitent nie wyklucza organizacji takich spotkań w przyszłości i w przypadku uzasadnionych zdarzeń Spółka podejmie stosowne działania w celu zorganizowania spotkania publicznego. |
| <b>12</b>  | Uchwała walnego zgromadzenia w sprawie emisji akcji z prawem poboru powinna precyzować cenę emisyjną albo mechanizm jej ustalenia lub zobowiązywać organ do tego upoważniony do ustalenia jej przed dniem ustalenia prawa poboru, w terminie umożliwiającym podjęcie decyzji inwestycyjnej                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | TAK |                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| <b>13</b>  | Uchwały walnego zgromadzenia powinny zapewniać zachowanie niezbędnego odstępu czasowego pomiędzy decyzjami powodującymi określone zdarzenia korporacyjne a datami, w których ustalane są prawa akcjonariuszy wynikające z tych zdarzeń korporacyjnych                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | TAK |                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| <b>13a</b> | W przypadku otrzymania przez zarząd emitenta od akcjonariusza posiadającego co najmniej połowę kapitału zakładowego lub co najmniej połowę ogółu głosów w spółce, informacji o zwołaniu przez niego nadzwyczajnego walnego zgromadzenia w trybie określonym w art. 399 § 3 Kodeksu spółek handlowych, zarząd emitenta niezwłocznie dokonuje czynności, do których jest zobowiązany w związku z organizacją i przeprowadzeniem walnego zgromadzenia. Zasada ta ma zastosowanie również w przypadku upoważnienia przez sąd rejestrowy akcjonariuszy do zwołania nadzwyczajnego walnego zgromadzenia na podstawie art. 400 § 3 Kodeksu spółek handlowych | TAK |                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |

|     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
|-----|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 14  | Dzień ustalenia praw do dywidendy oraz dzień wypłaty dywidendy powinny być tak ustalone, aby czas przypadający pomiędzy nimi był możliwie najkrótszy, a w każdym przypadku nie dłuższy niż 15 dni roboczych. Ustalenie dłuższego okresu pomiędzy tymi terminami wymaga szczegółowego uzasadnienia                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | TAK |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| 15  | Uchwała walnego zgromadzenia w sprawie wypłaty dywidendy warunkowej może zawierać tylko takie warunki, których ewentualne ziszczenie nastąpi przed dniem ustalenia prawa do dywidendy                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | TAK |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| 16  | <p>Emitent publikuje raporty miesięczne, w terminie 14 dni od zakończenia miesiąca. Raport miesięczny powinien zawierać co najmniej:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Informacje na temat wystąpienia tendencji i zdarzeń w otoczeniu rynkowym emitenta, które w ocenie emitenta mogą mieć w przyszłości istotne skutki dla kondycji finansowej oraz wyników finansowych emitenta,</li> <li>• Zestawienie wszystkich informacji opublikowanych przez emitenta w trybie raportu bieżącego w okresie objętym raportem,</li> <li>• Informacje na temat realizacji celów emisji, jeżeli taka realizacja, choćby w części, miała miejsce w okresie objętym raportem,</li> <li>• Kalendarz inwestora, obejmujący wydarzenia mające mieć miejsce w nadchodzącym miesiącu, które dotyczą emitenta i są istotne z punktu widzenia interesów inwestorów, w szczególności daty publikacji raportów okresowych, planowanych walnych zgromadzeń, otwarcia subskrypcji, spotkań z inwestorami lub analitykami, oraz oczekiwany termin publikacji raportu</li> </ul> | NIE | Zasada publikacji raportów miesięcznych nie była stosowana. Ze względu na specyfikę działalności Spółki, okresy kwartalne są najkrótszym okresem, z którego Spółka może przedstawić rezultaty podjętych działań. Publikowane raporty bieżące oraz obowiązkowe raporty okresowe zapewniają akcjonariuszom oraz inwestorom dostęp do kompletnych i pełnych informacji dających pełny obraz sytuacji Spółki.. |
| 16a | W przypadku naruszenia przez emitenta obowiązku informacyjnego określonego w Załączniku nr 3 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu („Informacje bieżące i okresowe przekazywane w alternatywnym systemie obrotu na rynku NewConnect”) emitent powinien niezwłocznie opublikować, w trybie właściwym dla przekazywania raportów bieżących na rynku NewConnect, informację wyjaśniającą zaistniałą sytuację                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | TAK |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |

|    |             |  |  |
|----|-------------|--|--|
| 17 | (skreślony) |  |  |
|----|-------------|--|--|