



**OCENA SPOSOBU WYPEŁNIANIA PRZEZ SPÓŁKĘ WHITE BERG TOWARZYSTWO FUNDUSZY INWESTYCYJNYCH S.A.  
Z SIEDZIBĄ W WARSZAWIE W 2021 ROKU ZASAD ŁADU KORPORACYJNEGO DLA INSTYTUCJI NADZOROWANYCH  
PRZYJĘTYCH PRZEZ KOMISJĘ NADZORU FINANSOWEGO**

Rada nadzorcza spółki pod firmą White Berg Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A. z siedzibą w Warszawie („TFI”), działając na podstawie § 27 Zasad Ładu Korporacyjnego dla Instytucji Nadzorowanych przyjętych przez Komisję Nadzoru Finansowego („Zasady”) przeprowadziła ocenę stosowania przez TFI Zasad w roku 2021.

Zasady stanowią zbiór zasad określających relacje wewnętrzne i zewnętrzne instytucji nadzorowanych, w tym relacje z udziałowcami i klientami, ich organizację, funkcjonowanie nadzoru wewnętrznego oraz kluczowych systemów i funkcji wewnętrznych, a także organów statutowych i zasad ich współdziałania. Zgodnie z przyjętymi przez TFI Zasadami, informacja o stosowaniu przez TFI Zasad została zamieszczona na stronie internetowej TFI.

Rada Nadzorcza informuje, że po dokonaniu oceny stosowania stwierdza, że w roku 2021 TFI stosowało się do Zasad z częściowym odstępniem od następujących wytycznych:

1. wytyczna zawarta w § 8 ust. 4 Zasad – wskazująca na obowiązek zapewnienia wszystkim udziałowcom elektronicznego aktywnego udziału w zgromadzeniach organu stanowiącego,
2. wytyczna zawarta w § 22 ust. 2 Zasad – wskazująca, że niezależny członek Rady powinien posiadać kompetencje w dziedzinie rachunkowości lub rewizji finansowej,
3. wytyczna zawarta w § 31 ust. 2 Zasad – wskazująca, że informacje finansowe, gdy jest to uzasadnione liczbą udziałowców, powinny być udostępniane w formie elektronicznej zawierającej rozwiązania ułatwiające czytelnikowi zapoznanie się z zamieszczonymi informacjami (raporty interaktywne),

Rada Nadzorcza informuje, że TFI dąży do stosowania w jak najszerszym zakresie wytycznych określonych w Zasadach z uwzględnieniem zasady proporcjonalności wynikającej ze skali, charakteru działalności oraz specyfiki TFI, w związku z czym:

- wytyczna wskazana w pkt. 1 (§ 8 ust. 4 Zasad) jest częściowo realizowana, ale jej kompleksowe wprowadzenie byłoby nadmiernie uciążliwe dla TFI. Ponadto praktyka pokazała, że zgromadzenia te odbywają się u notariusza przy fizycznej obecności Akcjonariuszy White Berg TFI.
- wytyczna wskazana w pkt. 2 (tzn. § 22 ust. 2 Zasad) jest częściowo realizowana, biorąc pod uwagę, że Członek Rady Nadzorczej TFI posiada kompetencje w dziedzinie rachunkowości



i rewizji finansowej, natomiast niezależny Członek Rady posiada kompetencje w innej dziedzinie,

- wytyczna wskazana w pkt. 3 (tzn. § 31 ust. 2 Zasad) (udostępnianie raportów interaktywnych), to 2021 roku założono, że zasada ta była stosowana, ponieważ White Berg TFI przyjął i zamieścił na stronie internetowej POLITYKĘ INFORMACYJNA WHITE BERG TFI S.A., w której w § 5 ust 2 określił zasady wymiany informacji pomiędzy TFI i akcjonariuszem, tzn. w przypadku gdy liczba akcjonariuszy przekracza 15, raporty zawierające informacje finansowe są udostępniane na stronie TFI w formie raportów interaktywnych.

