



Warszawa, 20 kwietnia 2026 r.

L.dz. BZ/1160/2026/W

**Zarząd
Medinice S.A.**
ul. Hankiewicza 2
02-103 Warszawa

e-mail: biuro@medinice.pl

Szanowni Państwo,

Działając w imieniu funduszy inwestycyjnych zarządzanych przez Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych PZU SA z siedzibą w Warszawie („Fundusze”), będących akcjonariuszami Medinice S.A. („Spółka”), reprezentujących co najmniej jedną dwudziestą kapitału zakładowego Spółki, na podstawie art. 401 § 1 Kodeksu spółek handlowych wnosimy o umieszczenie w porządku obrad najbliższego Walnego Zgromadzenia Spółki następującego punktu: „Podjęcie uchwały w sprawie powołania członka Rady Nadzorczej”.

W załączeniu przekazujemy projekt uchwały dotyczący wskazanego powyższej punktu porządku obrad.

Jednocześnie zgłaszamy kandydaturę Anety Gawrońskiej na członka Rady Nadzorczej Medinice S.A. W załączeniu przesyłamy informację o kandydatce do Rady Nadzorczej wraz z oświadczeniami kandydatki.

Wnosimy o niezwłoczną publikację niniejszego wniosku na stronie internetowej Spółki w celu umożliwienia innym akcjonariuszom zapoznania się z wnioskiem Funduszy, a także oświadczeniami i życiorysem zgłoszonej kandydatki.

W imieniu i na rzecz Funduszy:

.....

.....

Uchwała nr
..... Walnego Zgromadzenia
Medinice Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie
z dnia 2026 roku
w sprawie powołania członka Rady Nadzorczej

Na podstawie art. 385 § 1 Kodeksu spółek handlowych oraz § 19 ust. 1 pkt 4 Statutu Spółki Walne Zgromadzenie spółki pod firmą Medinice Spółka Akcyjna uchwala, co następuje:

§ 1

Powołuje się Anetę Gawrońską na członka Rady Nadzorczej.

§ 2

Uchwała wchodzi w życie z chwilą jej podjęcia.

Aneta Gawrońska – Członek Zarządu i Dyrektor Finansowy z ponad 25-letnim doświadczeniem w finansach i zarządzaniu strategicznym w międzynarodowych grupach kapitałowych.

Obecnie pełni funkcję członka zarządu wszystkich spółek w dywizji Sport i Fitness Grupy Medicover, obejmującej ponad 20 podmiotów. W swojej karierze zajmowała również stanowiska członka zarządu w organizacjach międzynarodowych, takich jak Martin Bauer, Marmite oraz Contrain.

W swojej praktyce łączy kompetencje finansowe z podejściem strategicznym, wspierając rozwój organizacji i wzrost wartości przedsiębiorstw oraz realizację złożonych projektów transformacyjnych.

Jako Dyrektor Finansowy i partner strategiczny zarządów, specjalizuje się w realizacji złożonych projektów, w tym fuzjach i przejęciach (M&A), procesach restrukturyzacyjnych, due diligence, polityce cen transferowych, wdrażaniu MSSF oraz wycenie przedsiębiorstw. Z sukcesem przeprowadziła 22 akwizycje, 13 procesów fuzji oraz 3 restrukturyzacje, a także szereg projektów o istotnym znaczeniu strategicznym w obszarach IT, HR, operacji i prawa.

Posiada międzynarodowy tytuł CIMA oraz INSEAD. Jest absolwentką Uniwersytetu Ekonomicznego w Poznaniu oraz Uniwersytetu im. Adama Mickiewicza w Poznaniu.

**OŚWIADCZENIA
KANDYDATA NA CZŁONKA RADY NADZORCZEJ**

Ja, niżej podpisana Aneta Gawrońska, niniejszym oświadczam co następuje:

LP	Wymaganie	TAK/NIE (niewłaściwe skreślić)	Komentarz
a) Etyka i nieposzlakowana opinia			
1	Posiadam pełną zdolności do czynności prawnych	TAK/NIE	
2	Nie zostałam/em skazana/y prawomocnym wyrokiem za przestępstwa określone w przepisach rozdziałów XXXIII-XXXVII Kodeksu karnego (przestępstwa przeciwko ochronie informacji, wiarygodności dokumentów, mieniu, obrotowi gospodarczemu, obrotowi pieniędzmi i papierami wartościowymi) oraz art. 587, art. 590 i w art. 591 Kodeksu spółek handlowych (ogłaszanie lub przedstawianie fałszywych danych, umożliwienie bezprawnego głosowania, udział w bezprawnym głosowaniu)	TAK/NIE	
3	Nie toczą się przeciwko mnie żadne postępowania karne na podstawie przepisów, o których mowa powyżej	TAK/NIE	
4	Nie wyrządziłam/em przy wykonywaniu czynności nadzoru lub zarządu żadnej szkody stwierdzonej prawomocnym wyrokiem sądu cywilnego	TAK/NIE	
5	Nie jestem wpisana/y do Rejestru Dłużników Niewypłacalnych prowadzonym na podstawie przepisów ustawy z dnia 20 sierpnia 1997 roku o Krajowym Rejestrze Sądowym	TAK/NIE	
b) Kryteria niezależności wskazane w Ustawie o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz o nadzorze publicznym			
7	Nie należę ani w okresie ostatnich 5 lat od dnia powołania nie należałam/em do kadry kierowniczej wyższego szczebla, w tym nie jestem ani nie byłam/em członkiem zarządu lub innego organu zarządzającego danej jednostki zainteresowania publicznego lub jednostki z nią powiązanej ¹	TAK/NIE	
8	Nie jestem ani nie byłam/em w okresie ostatnich 3 lat od dnia powołania pracownikiem danej jednostki zainteresowania publicznego lub jednostki z nią powiązanej (z wyjątkiem sytuacji gdy członkiem komitetu audytu jest pracownik nienależący do kadry kierowniczej wyższego szczebla, który został wybrany do rady nadzorczej lub innego organu	TAK/NIE	

	nadzorczego lub kontrolnego danej jednostki zainteresowania publicznego jako przedstawiciel pracowników)		
9	Nie sprawuję kontroli w rozumieniu art. 3 ust. 1 pkt 37 lit. a-e ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości ⁱⁱ lub nie reprezentuję osób lub podmiotów sprawujących kontrolę nad daną jednostką zainteresowania publicznego	TAK/NIE	
10	Nie otrzymuję lub nie otrzymałam/em dodatkowego wynagrodzenia ⁱⁱⁱ , w znacznej wysokości, od danej jednostki zainteresowania publicznego lub jednostki z nią powiązanej, z wyjątkiem wynagrodzenia, jakie otrzymuję/otrzymałam/em jako członek rady nadzorczej lub innego organu nadzorczego lub kontrolnego, w tym komitetu audytu	TAK/NIE	
11	Nie utrzymuję ani w okresie ostatniego roku od dnia powołania nie utrzymywałam/em istotnych stosunków gospodarczych z daną jednostką zainteresowania publicznego lub jednostką z nią powiązaną, bezpośrednio lub będąc właścicielem, współnikiem, akcjonariuszem, członkiem rady nadzorczej lub innego organu nadzorczego lub kontrolnego, lub osobą należącą do kadry kierowniczej wyższego szczebla, w tym członkiem zarządu lub innego organu zarządzającego podmiotu utrzymującego takie stosunki	TAK/NIE	
12	Nie jestem i w okresie ostatnich 2 lat od dnia powołania nie byłam/em: a) właścicielem, współnikiem (w tym komplementariuszem) lub akcjonariuszem obecnej lub poprzedniej firmy audytorskiej przeprowadzającej badanie sprawozdania finansowego danej jednostki zainteresowania publicznego lub jednostki z nią powiązanej lub b) członkiem rady nadzorczej lub innego organu nadzorczego lub kontrolnego obecnej lub poprzedniej firmy audytorskiej przeprowadzającej badanie sprawozdania finansowego danej jednostki zainteresowania publicznego, lub c) pracownikiem lub osobą należącą do kadry kierowniczej wyższego szczebla, w tym członkiem zarządu lub innego organu zarządzającego obecnej lub poprzedniej firmy audytorskiej przeprowadzającej badanie sprawozdania finansowego danej jednostki zainteresowania publicznego lub jednostki z nią powiązanej, lub d) inną osobą fizyczną, z której usług korzystała lub którą nadzorowała obecna lub poprzednia firma audytorska lub biegły rewident działający w jej imieniu	TAK/NIE	
13	Nie jestem członkiem zarządu lub innego organu zarządzającego jednostki, w której członkiem rady nadzorczej	TAK/NIE	

	lub innego organu nadzorczego lub kontrolnego jest członek zarządu lub innego organu zarządzającego danej jednostki zainteresowania publicznego		
14	Nie jestem członkiem rady nadzorczej lub innego organu nadzorczego lub kontrolnego danej jednostki zainteresowania publicznego dłużej niż 12 lat	TAK/NIE	
15	Nie jestem małżonkiem, osobą pozostającą we wspólnym pożyciu, krewnym lub powinowatym w linii prostej, a w linii bocznej do czwartego stopnia – członka zarządu lub innego organu zarządzającego danej jednostki zainteresowania publicznego lub osoby, o której mowa w pkt 1–8	TAK/NIE	
16	Nie pozostaję w stosunku przysposobienia, opieki lub kurateli z członkiem zarządu lub innego organu zarządzającego danej jednostki zainteresowania publicznego lub osobą, o której mowa w pkt 7–14	TAK/NIE	
c) Kryterium niezależności z Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW 2021			
17	Nie mam rzeczywistych i istotnych powiązań z akcjonariuszem posiadającym co najmniej 5% ogólnej liczby głosów w Spółce	TAK/NIE	
d) Inne okoliczności, które powinny zostać wzięte pod uwagę w kontekście oceny niezależności			
18	Z zastrzeżeniem najlepszej wiedzy, nie istnieją rzeczywiste i istotne powiązania ze Spółką, jej jednostkami powiązanymi lub akcjonariuszem posiadającym co najmniej 5% ogólnej liczby głosów w Spółce przez podmioty ze mną powiązane	TAK/NIE	
19	Z zastrzeżeniem najlepszej wiedzy, nie istnieją rzeczywiste i istotne powiązania ze Spółką, jej jednostkami powiązanymi lub akcjonariuszem posiadającym co najmniej 5% ogólnej liczby głosów w spółce przez bliskich członków mojej rodziny ^{iv}	TAK/NIE	
20	Nie identyfikuję konfliktu interesów, w tym potencjalnego konfliktu interesów, w związku z funkcją w radzie nadzorczej Spółki	TAK/NIE	
21	Nie jestem zatrudniona/y w PZU SA lub u przedsiębiorcy kontrolowanego przez PZU SA w rozumieniu art. 4 pkt 4 ustawy z dnia 16 lutego 2007 r. o ochronie konkurencji i konsumentów („Ustawa”) ^v na podstawie umowy o pracę, umowy zlecenia, umowy o świadczenie usług zarządzania lub innej umowy cywilnoprawnej o podobnym charakterze lub na podstawie powołania na członka organu zarządzającego	TAK/NIE	

e) Kryteria wskazane w Ustawie o zasadach zarządzania mieniem państwowym – co do stanu obecnego oraz do okresu obejmującego 3 lata wstecz			
22	Nie pełnię/pełniłam/em funkcji społecznego współpracownika oraz nie jestem/byłam/em zatrudniona/y w biurze poselskim, senatorskim, poselsko-senatorskim lub biurze posła do Parlamentu Europejskiego na podstawie umowy o pracę, na podstawie umowy zlecenia lub innej umowy o podobnym charakterze	TAK/NIE	
23	Nie wchodzę/wchodziłam/em w skład organu partii politycznej reprezentującego partię polityczną na zewnątrz oraz uprawnionego do zaciągania zobowiązań	TAK/NIE	
24	Nie jestem/byłam/em zatrudniona/y przez partię polityczną na podstawie umowy o pracę lub umowy zlecenia lub innej umowy o podobnym charakterze	TAK/NIE	
f) Wykształcenie			
25	Posiadam wykształcenie wyższe lub wykształcenie wyższe uzyskane za granicą uznane w Rzeczypospolitej Polskiej na podstawie przepisów odrębnych	TAK/NIE	
26	Posiadam wykształcenie wyższe lub podyplomowe w zakresie ekonomii, finansów, prawa lub nauk, dotyczących przedmiotu działalności spółki	TAK/NIE	
27	<p>Posiadam:</p> <ul style="list-style-type: none"> a) tytułu radcy prawnego, adwokata, biegłego rewidenta, doradcy podatkowego, doradcy inwestycyjnego lub doradcy restrukturyzacyjnego, lub b) dyplom ukończenia studiów Master of Business Administration (MBA), lub c) certyfikat Chartered Financial Analyst (CFA), Certified International Investment Analyst (CIIA), Association of Chartered Certified Accountants (ACCA), Certified in Financial Forensics (CFF), lub d) potwierdzenie złożenia egzaminu dla Kandydatów na członków organów nadzorczych przed komisją egzaminacyjną wyznaczoną przez Prezesa Rady Ministrów lub ministra właściwego do spraw aktywów państwowych przed komisją powołaną przez Ministra Przekształceń Własnościowych, Ministra Przemysłu i Handlu, Ministra Skarbu Państwa lub Komisją Selekcyjną powołaną na podstawie art. 15 ust. 2 ustawy z dnia 30 kwietnia 1993 r. o narodowych funduszach inwestycyjnych i ich prywatyzacji, komisją powołaną przez ministra właściwego do spraw Skarbu Państwa na podstawie art. 12 ust. 2 ustawy z dnia 30 sierpnia 1996 r. o komercjalizacji i prywatyzacji 	TAK/NIE	Posiadam tytuł Chartered Global Management Accountant (CGMA by CIMA).

g) Doświadczenie zawodowe			
28	Posiadam co najmniej 10-letni okres zatrudnienia na podstawie umowy o pracę, powołania, wyboru, mianowania, spółdzielczej umowy o pracę, lub świadczenia usług na podstawie innej umowy lub wykonywania działalności gospodarczej na własny rachunek	TAK/NIE	
29	Posiadam co najmniej 5-letnie doświadczenie na stanowiskach nadzorczych, zarządczych, kierowniczych, samodzielnych, bądź w wykonywaniu pracy na stanowisku eksperckim w zakresie branży, w której działa Spółka ^{vi}	TAK/NIE	
30	Posiadam potwierdzone osiągnięcia w dotychczasowej działalności jako członka organów nadzorczych	TAK/NIE	
h) Poświęcenie czasu			
31	Moja dodatkowa aktywność zawodowa nie prowadzi do takiego poświęcenia czasu i nakładu pracy, aby negatywnie wpływać na właściwe wykonywanie przeze mnie pełnionej funkcji w organie nadzorczym	TAK/NIE	

.....
data i podpis

Do oświadczenia załączam życiorys zawodowy/notkę biograficzną.

Zgoda na przetwarzanie danych osobowych

X Wyrażam zgodę na przetwarzanie moich danych osobowych zawartych w powyższym formularzu oraz w przekazanych dokumentach (życiorys/notka biograficzna lub list motywacyjny), a także we wszystkich zgromadzonych materiałach pozyskanych w procesie wyboru, dla potrzeb obecnych i kolejnych procesów wyboru przeprowadzanych przez TFI PZU SA w związku z kandydowaniem i członkostwem w Radach Nadzorczych. Podanie danych osobowych jest dobrowolne. Kandydatowi przysługuje prawo dostępu do treści swoich danych oraz ich poprawiania.

.....
/data i podpis składającego oświadczenie/

Informacja Administratora danych osobowych dla kandydata do Rady Nadzorczej

Administratorzy

Administratorem danych osobowych jest TFI PZU SA. Kontakt z administratorem jest możliwy za pośrednictwem adresu e-mail IODtfi@pzu.pl lub pisemnie na niżej wskazany adres siedziby administratora. We wszystkich sprawach z zakresu ochrony danych osobowych może Pani/Pan kontaktować się z wyznaczonym przez administratora Inspektorem Ochrony Danych. Taki kontakt może się odbyć drogą elektroniczną na adres e-mail lub pisemnie na adres korespondencyjny wskazany poniżej.

Przetwarzanie danych

Administrator może przetwarzać Pani/Pana dane w celu:

- przeprowadzenia bieżącego procesu wyboru – podstawą prawną przetwarzania jest zgoda na przetwarzanie danych osobowych w tym celu,
- przeprowadzenia przyszłych procesów wyboru – podstawą prawną przetwarzania będzie zgoda na przetwarzanie danych osobowych w tym celu,
- sporządzenia i aktualizacji listy osób pełniących obowiązki zarządcze na rzecz funduszy inwestycyjnych TFI PZU SA i osób blisko z nimi powiązanych oraz listy osób posiadających dostęp do informacji poufnych – podstawą prawną przetwarzania jest niezbędność przetwarzania do wypełnienia obowiązku prawnego ciążącego na administratorze.

Podanie danych osobowych jest dobrowolne, ale niezbędne do realizacji powyższych celów.

Okres przechowywania danych

W przypadku wyrażenia zgody na udział w bieżącym procesie wyboru, Pani/Pana dane osobowe będą przechowywane do 14 dni od dnia jego zakończenia. W przypadku wyrażenia zgody na udział w przyszłych procesach wyboru, Pani/Pana dane będą przechowywane do 5 lat od momentu wysłania aplikacji lub do momentu wycofania zgody.

Przekazywanie danych

Pani/Pana dane osobowe mogą być udostępnione podmiotom i organom upoważnionym do przetwarzania tych danych na podstawie przepisów prawa.

Pani/Pana dane osobowe mogą być przekazywane podmiotom przetwarzającym dane osobowe na zlecenie administratora, m.in. dostawcom usług IT, przy czym takie podmioty przetwarzają dane na podstawie umowy z administratorem i wyłącznie zgodnie z poleceniami administratora.

Pani/Pana prawa

Przysługuje Pani/Panu prawo dostępu do swoich danych osobowych oraz prawo żądania ich sprostowania, ich usunięcia lub ograniczenia ich przetwarzania.

Przysługuje Pani/Panu prawo do przenoszenia danych osobowych, tj. do otrzymania od administratora Pani/Pana danych osobowych, w ustrukturyzowanym, powszechnie używanym formacie nadającym się do odczytu maszynowego. Może Pani/Pan przesłać te dane innemu administratorowi.

W zakresie, w jakim podstawą przetwarzania Pani/Pana danych osobowych jest przesłanka prawnie uzasadnionego interesu administratora, przysługuje Pani/Panu prawo wniesienia sprzeciwu wobec przetwarzania Pani/Pana danych osobowych.

W zakresie, w jakim podstawą przetwarzania Pani/Pana danych osobowych jest zgoda, ma Pani/Pan prawo jej wycofania. Zgodę można odwołać w każdym czasie wysyłając e-mail na adres IODtfi@pzu.pl albo pismo na adres TFI PZU SA, al. Jana Pawła II 24, 00-133 Warszawa. Wycofanie zgody nie wpływa na zgodność z prawem przetwarzania dokonanego na podstawie zgody przed jej wycofaniem.

W celu skorzystania z powyższych praw należy skontaktować się z administratorem lub z wyznaczonym Inspektorem Ochrony Danych, korzystając ze wskazanych poniżej danych kontaktowych.

Przysługuje Pani/Panu prawo wniesienia skargi do organu nadzorczego zajmującego się ochroną danych osobowych w Polsce.

Administrator i dane kontaktowe administratora i Inspektora Ochrony Danych

TFI PZU SA

administrator: TFI PZU SA, Rondo Ignacego Daszyńskiego 4, 00-843 Warszawa

IOD: TFI PZU SA, IOD, Rondo Ignacego Daszyńskiego 4, 00-843 Warszawa; e-mail: IODtfi@pzu.pl

ⁱ Zgodnie z Dobrymi Praktykami dot. zasad powoływania, składu i funkcjonowania komitetu audytu, KNF, 24 grudnia 2019 r. – dla interpretacji pojęcia „jednostka powiązana” należy stosować art. 3 ust. 1 pkt 43 ustawy o rachunkowości: jednostki powiązane – rozumie się przez to dwie lub więcej jednostek wchodzących w skład danej grupy kapitałowej; grupa kapitałowa – rozumie się przez to jednostkę dominującą wraz z jednostkami zależnymi. Ilekroć w niniejszym formularzu jest mowa o jednostce powiązanej, należy przez nią rozumieć jednostkę powiązaną w rozumieniu art. 3 ust. 1 pkt 43 ustawy o rachunkowości.

ⁱⁱ art. 3 ust 1 pkt 37 lit a-e ustawy o rachunkowości

jednostka dominująca – rozumie się przez to jednostkę będącą spółką handlową lub przedsiębiorstwem państwowym, sprawującą kontrolę nad jednostką zależną, w szczególności:

- a) posiadającą bezpośrednio lub pośrednio większość ogólnej liczby głosów w organie stanowiącym jednostki zależnej, także na podstawie porozumień z innymi uprawnionymi do głosu, wykonującymi prawa głosu zgodnie z wolą jednostki dominującej, lub
- b) będącą udziałowcem jednostki zależnej i uprawnioną do kierowania polityką finansową i operacyjną tej jednostki zależnej w sposób samodzielny lub przez wyznaczone przez siebie osoby lub jednostki na podstawie umowy zawartej z innymi uprawnionymi do głosu, posiadającymi na podstawie statutu lub umowy spółki, łącznie z jednostką dominującą, większość ogólnej liczby głosów w organie stanowiącym, lub
- c) będącą udziałowcem jednostki zależnej i uprawnioną do powoływania i odwoływania większości członków organów zarządzających, nadzorujących lub administrujących tej jednostki zależnej, lub
- d) będącą udziałowcem jednostki zależnej, której więcej niż połowę składu organów zarządzających, nadzorujących lub administrujących w poprzednim roku obrotowym, w ciągu bieżącego roku obrotowego i do czasu sporządzenia sprawozdania finansowego za bieżący rok obrotowy stanowią osoby powołane do pełnienia tych funkcji w rezultacie wykonywania przez jednostkę dominującą prawa głosu w organach tej jednostki zależnej, chyba że inna jednostka lub osoba ma w stosunku do tej jednostki zależnej prawa, o których mowa w lit. a, c lub e, lub
- e) będącą udziałowcem jednostki zależnej i uprawnioną do kierowania polityką finansową i operacyjną tej jednostki zależnej, na podstawie umowy zawartej z tą jednostką zależną albo statutu lub umowy tej jednostki zależnej.

ⁱⁱⁱ art. 129 ust. 4 ustawy o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym

Dodatkowe wynagrodzenie w szczególności:

- 1) obejmuje udział w systemie przydziału opcji na akcje lub innym systemie wynagradzania za wyniki;
- 2) nie obejmuje otrzymywania kwot wynagrodzenia w stałej wysokości w ramach planu emerytalnego, w tym wynagrodzenia odroczonego, z tytułu wcześniejszej pracy w danej jednostce zainteresowania publicznego w przypadku, gdy warunkiem wypłaty takiego wynagrodzenia nie jest kontynuacja zatrudnienia w danej jednostce zainteresowania publicznego.

^{iv} Zgodnie z definicją z MSR 24 wskazaną poniżej

Wyciąg z MSR 24 – Definicja podmiotu powiązanego

Podmiot powiązany jest osobą lub jednostką związaną z jednostką, która sporządza sprawozdanie finansowe (w niniejszym standardzie nazywaną „jednostką sprawozdawczą”).

- a) **Osoba lub bliski członek rodziny tej osoby jest związany z jednostką sprawozdawczą, jeżeli ta osoba:**
 - (i) sprawuje kontrolę lub współkontrolę nad jednostką sprawozdawczą;
 - (ii) ma znaczący wpływ na jednostkę sprawozdawczą; lub
 - (iii) jest członkiem kluczowego personelu kierowniczego jednostki sprawozdawczej lub jej jednostki dominującej.
- b) **Jednostka jest związana z jednostką sprawozdawczą, jeżeli spełniony jest jeden z poniższych warunków:**
 - (i) Jednostka i jednostka sprawozdawcza są członkami tej samej grupy (co oznacza, że każda jednostka dominująca, zależna i współzależna jest związana z pozostałymi jednostkami).
 - (ii) Jedna jednostka jest jednostką stowarzyszoną lub wspólnym przedsięwzięciem innej jednostki (lub jednostką stowarzyszoną lub wspólnym przedsięwzięciem członka grupy, której członkiem jest ta inna jednostka).
 - (iii) Obydwie jednostki są wspólnymi przedsięwzięciami tego samego trzeciego podmiotu.
 - (iv) Jedna jednostka jest wspólnym przedsięwzięciem trzeciej jednostki, a dana inna jednostka jest jednostką stowarzyszoną trzeciej jednostki).
 - (v) Jednostka jest programem świadczeń po okresie zatrudnienia na rzecz pracowników jednostki sprawozdawczej lub jednostki związanej z jednostką sprawozdawczą. Jeżeli jednostka sprawozdawcza jest sama w sobie takim programem, sponsorujący pracodawcy są również związani z jednostką sprawozdawczą.
 - (vi) Jednostka jest kontrolowana lub wspólnie kontrolowana przez osobę określoną w pkt a).
 - (vii) Osoba określona w pkt a) ppkt (i) ma znaczący wpływ na jednostkę lub jest członkiem kluczowego personelu kierowniczego jednostki (lub jednostki dominującej tej jednostki).

-
- (viii) Jednostka lub dowolny członek grupy, której jednostka jest częścią, świadczy usługi kluczowego personelu kierowniczego na rzecz jednostki sprawozdawczej lub jej jednostki dominującej.

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:

- a) dzieci i małżonka lub partnera życiowego tej osoby;
- b) dzieci małżonka lub partnera życiowego tej osoby; oraz
- c) osoby pozostające na utrzymaniu tej osoby lub małżonka lub partnera życiowego tej osoby.

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:

- a) 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;
- b) świadczenia po okresie zatrudnienia, jak emerytury, pozostałe świadczenia emerytalne, emerytalne ubezpieczenie na życie albo emerytalna opieka zdrowotna;
- c) 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;
- d) świadczenia z tytułu rozwiązania stosunku pracy; oraz
- e) płatności w formie akcji.

Kontrola jest to zdolność do kierowania polityką finansową i operacyjną jednostki w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych z jej działalności.

*.Ileokroć w ustawie jest mowa o:

1) przedsiębiorcy – rozumie się przez to przedsiębiorcę w rozumieniu przepisów ustawy z dnia 6 marca 2018 r. – Prawo przedsiębiorców (Dz. U. z 2024 r. poz. 236), a także:

- a) osobę fizyczną, osobę prawną, a także jednostkę organizacyjną niemającą osobowości prawnej, której ustawa przyznaje zdolność prawną, organizującą lub świadczącą usługi o charakterze użyteczności publicznej, które nie są działalnością gospodarczą w rozumieniu przepisów ustawy z dnia 6 marca 2018 r. – Prawo przedsiębiorców,
- b) osobę fizyczną wykonującą zawód we własnym imieniu i na własny rachunek lub prowadzącą działalność w ramach wykonywania takiego zawodu,
- c) osobę fizyczną, która posiada kontrolę, w rozumieniu pkt 4, nad co najmniej jednym przedsiębiorcą, choćby nie prowadziła działalności gospodarczej w rozumieniu przepisów ustawy z dnia 6 marca 2018 r. – Prawo przedsiębiorców, jeżeli podejmuje dalsze działania podlegające kontroli koncentracji, o której mowa w **art. 13 obowiązek zgłoszenia zamiaru koncentracji**,
- d) związek przedsiębiorców w rozumieniu pkt 2, z wyłączeniem przepisów dotyczących koncentracji;

2) związkach przedsiębiorców – rozumie się przez to izby, zrzeszenia i inne organizacje zrzeszające przedsiębiorców, o których mowa w pkt 1, jak również związki tych organizacji;

3) przedsiębiorcy dominującym – rozumie się przez to przedsiębiorcę, który posiada kontrolę, w rozumieniu pkt 4, nad innym przedsiębiorcą;

3a) osobie zarządzającej – rozumie się przez to kierującego przedsiębiorstwem, w szczególności osobę pełniącą funkcję kierowniczą lub wchodzącą w skład organu zarządzającego przedsiębiorcy;

4) przejęciu kontroli – rozumie się przez to wszelkie formy bezpośredniego lub pośredniego uzyskania przez przedsiębiorcę uprawnień, które osobno albo łącznie, przy uwzględnieniu wszystkich okoliczności prawnych lub faktycznych, umożliwiają wywieranie decydującego wpływu na innego przedsiębiorcę lub przedsiębiorców; uprawnienia takie tworzą w szczególności:

- a) dysponowanie bezpośrednio lub pośrednio większością głosów na zgromadzeniu wspólników albo na walnym zgromadzeniu, także jako zastawnik albo użytkownik, bądź w zarządzie innego przedsiębiorcy (przedsiębiorcy zależnego), także na podstawie porozumień z innymi osobami,
- b) uprawnienie do powoływania lub odwoływania większości członków zarządu lub rady nadzorczej innego przedsiębiorcy (przedsiębiorcy zależnego), także na podstawie porozumień z innymi osobami,
- c) członkowie jego zarządu lub rady nadzorczej stanowią więcej niż połowę członków zarządu innego przedsiębiorcy (przedsiębiorcy zależnego),
- d) dysponowanie bezpośrednio lub pośrednio większością głosów w spółce osobowej zależnej albo na walnym zgromadzeniu spółdzielni zależnej, także na podstawie porozumień z innymi osobami,
- e) prawo do całego albo do części mienia innego przedsiębiorcy (przedsiębiorcy zależnego),

f) umowa przewidująca zarządzanie innym przedsiębiorcą (przedsiębiorcą zależnym) lub przekazywanie zysku przez takiego przedsiębiorcę;

vi.

Stanowisko nadzorcze – w przypadku funkcji nadzorczej (np. rada nadzorcza lub funkcja dyrektora nie wykonawczego w jednolitym organie zarządczym);

Stanowisko zarządcze – w przypadku funkcji zarządczej (np. zarząd lub funkcja dyrektora wykonawczego w jednolitym organie zarządczym);

Stanowisko kierownicze – w przypadku stanowiska służbowo podległego zarządowi, posiadającego wyodrębniony zakres kompetencji oraz związanego z faktycznym kierowaniem pracownikami;

Stanowisko samodzielne – w przypadku stanowiska wyodrębnionego jako samodzielne w strukturze organizacyjnej.