

Polityka Zarządzania Należnościami i Terminowego Regulowania Zobowiązań w Grupie Seris Konsalnet

1. Wprowadzenie

Grupa Seris Konsalnet, lider w sektorze ochrony fizycznej osób i mienia, monitoringu i usług pokrewnych, prowadzi swoje działania w sposób odpowiedzialny społecznie i zgodnie z zasadami ESG (Environmental, Social, Governance). Jednym z filarów etycznego prowadzenia biznesu jest terminowe regulowanie zobowiązań finansowych. Opóźnienia w płatnościach są szczególnie dotkliwe dla mikro, małych i średnich przedsiębiorstw, co potwierdza cel unijnej Dyrektywy 2011/7/UE zwalczającej opóźnienia w transakcjach handlowych. Niniejsza Polityka określa standardy i kierunki działań w Grupie Seris Konsalnet zmierzające do zapewnienia przejrzystych i terminowych płatności oraz ochrony płynności finansowej własnej i naszych kontrahentów. Zgodnie z dyrektywą CSRD i praktykami ESG priorytetem jest terminowe regulowanie zobowiązań oraz wspieranie transparentności w relacjach handlowych.

2. Przedmiot i zakres

Polityka Zarządzania Należnościami i Terminowego Regulowania Zobowiązań obowiązuje w Seris Konsalnet Holding S.A. oraz we wszystkich jej spółkach zależnych. Ma również zastosowanie do wszystkich dostawców i partnerów współpracujących z Grupą Seris Konsalnet. Dotyczy ona wszystkich procesów finansowo-księgowych i handlowych wewnątrz Grupy, a także relacji z dostawcami i klientami Grupy. Szczególną uwagę zwracamy na współpracę z mikro, małymi i średnimi przedsiębiorstwami (MŚP) – wspieramy ich płynność finansową przez przewidywalne terminy zapłaty i współpracę z partnerami praktykującymi uczciwe warunki rozliczeń.



3. Definicje

Do celów niniejszego dokumentu zastosowanie mają następujące definicje:

- **Grupa Seris Konsalnet** (dalej zwana również „Grupą”) - oznacza Seris Konsalnet Holding S.A., działającą jako spółka dominująca Grupy oraz wszystkie jej spółki zależne tj. Seris Konsalnet Ochrona sp. z o.o., Seris Konsalnet Security sp. z o.o., Seris Laam sp. z o.o. oraz Seris Konsalnet Cleaning sp. z o.o.
- **ESG** (Environmental, Social, Governance) - podejście do biznesu, które kładzie nacisk na wpływ działalności firmy na trzy obszary: środowisko, społeczeństwo i ład zarządczy. Pomaga interesariuszom zrozumieć, w jaki sposób organizacja zarządza wszelkimi wpływami, ryzykami i możliwościami związanymi z kryteriami środowiskowymi, społecznymi i zarządczymi.
- **CSRD** – Dyrektywa Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2022/2464 z dnia 14 grudnia 2022 r. zmieniająca rozporządzenie (UE) nr 537/2014 oraz dyrektywy 2004/109/WE, 2006/43/WE i 2013/34/UE w odniesieniu do sprawozdawczości przedsiębiorstw na temat zrównoważonego rozwoju
- **Opóźnienie w płatności** – niedotrzymanie umownego lub ustawowego terminu zapłaty za dostarczone towary lub usługi.
- **Dostawca** - podmiot zewnętrzny dostarczający towary lub świadczący usługi na rzecz Grupy Seris Konsalnet.
- **Kontrahent/Klient** – podmiot zewnętrzny, na rzecz którego Grupa Seris Konsalnet świadczy usługi lub dostarcza towary



4. Kierunki działań

4.1 Przestrzeganie prawa i wewnętrznych standardów

Grupa Seris Konsalnet zobowiązuje się do przestrzegania przepisów ustawy z dnia 8 marca 2013 r. o przeciwdziałaniu nadmiernym opóźnieniom w transakcjach handlowych (implementującej Dyrektywę 2011/7/UE) oraz innych aktów prawa krajowego i unijnego dotyczących płatności. W szczególności:

- strony umów zawieranych w ramach Grupy nie mogą przewidywać terminów zapłaty dłuższych niż dopuszczalne ustawą granice.
- Grupa nie stosuje praktyk mogących skutkować nadmiernymi opóźnieniami płatności, o których mowa w ustawie z dnia 8 marca 2013 r. o przeciwdziałaniu nadmiernym opóźnieniom w transakcjach handlowych.
- w umowach zawieranych w ramach Grupy zakazane są postanowienia wyłączające lub ograniczające uprawnienia wierzyciela wynikające z ustawy. W razie opóźnień w płatności spółki z Grupy dochodzą należności zgodnie z prawem (naliczenie odsetek ustawowych, przekazanie sprawy do windykacji).
- dochodzenie należności w sposób zgodny z przepisami oraz z poszanowaniem zasad odpowiedzialności społecznej.

4.2 Procedury wewnętrzne i kontrola terminów płatności

Uznając potrzebę zapewnienia terminowych rozliczeń, Grupa dąży do stosowania sprawnych procedur finansowych i rozliczeniowych, w szczególności:

- wszystkie faktury oraz dokumenty rozliczeniowe są rejestrowane elektronicznie w systemie finansowo-księgowym, co umożliwia sprawne przekazywanie, akceptację oraz realizację płatności.
- w strukturach organizacyjnych promowana jest spójność pomiędzy polityką zakupową, procedurami księgowymi a systemami zarządzania finansami. Dąży się do jasnego określenia ról i odpowiedzialności poszczególnych komórek organizacyjnych, tak aby umożliwić skuteczną kontrolę nad terminowością rozliczeń.

- planowanie przepływów finansowych ukierunkowane jest na utrzymanie płynności finansowej umożliwiającej terminową realizację zobowiązań, w tym gromadzenie środków finansowych na pokrycie płatności w terminach ich wymagalności.
- dąży się do zachowania równowagi między interesem własnym a interesem partnerów handlowych, zgodnie z zasadą wzajemnego poszanowania i uczciwego obrotu gospodarczego.

4.3. Współpraca z dostawcami i kontrahentami

W ramach działań wewnętrznych Grupa dąży do wzmacniania świadomości pracowników na temat roli terminowości płatności w kontekście etyki biznesowej, stabilności finansowej oraz zarządzania relacjami z interesariuszami.

W szczególności promowane są:

- odpowiedzialność jednostkowa w obszarze zatwierdzania dokumentów finansowych,
- rozumienie ryzyk związanych z opóźnieniem płatności,
- znajomość procedur wewnętrznych dotyczących faktur i rozliczeń,
- podejście oparte na prewencji, w tym identyfikacja przyczyn potencjalnych opóźnień,
- przed nawiązaniem współpracy z nowym dostawcą lub klientem Grupa przeprowadza analizę jego wiarygodności finansowej (due diligence), korzystając z dostępnych baz danych i raportów branżowych. Szczególną uwagę zwracamy na historię terminowych płatności i ewentualne zaległości w zobowiązaniach.
- umowy zawierane w ramach Grupy precyzują terminy płatności, sposób dostarczania dokumentów płatniczych oraz konsekwencje opóźnień (np. ustawowe odsetki). Unikamy postanowień rażąco niekorzystnych dla wierzyciela. Warunki handlowe dostosowujemy do charakteru transakcji, z uwzględnieniem ochrony MŚP.

4.4 Edukacja i zaangażowanie pracowników

1. Staramy się zapewnić, aby każdy pracownik Grupy mający wpływ na procesy finansowe i handlowe posiadał dostęp do szkoleń wstępnych i cyklicznych dotyczących zasad terminowych płatności i zarządzania należnościami.



2. Dążymy do promowania kultury świadomości finansowej – zachęcamy pracowników do proaktywnego monitorowania płynności w swoich działach, zgłaszania ryzyk opóźnień oraz inicjowania działań naprawczych (np. przypomnienia kontrahentom o terminach płatności).
3. W działaniach motywacyjnych i komunikacyjnych Grupy podkreślamy znaczenie terminowego regulowania zobowiązań – jako elementu solidności biznesowej i spełniania kryteriów etycznych ESG.

5. Monitorowanie i raportowanie

- Audyt i kontrola: Na potrzeby nadzoru sprawdzamy zgodność praktyk biznesowych z niniejszą Polityką. Może to obejmować audyty wewnętrzne, weryfikacje dokumentacji płatniczej oraz kontrolę wdrożenia procedur zatwierdzania płatności. Wszelkie nieprawidłowości skutkują wnioskami o korektę procesów.
- Przegląd Polityki: Niniejsza Polityka podlega przeglądowi co dwa lata od daty jej wejścia w życie. W razie istotnych zmian otoczenia prawnego lub biznesowego Zarząd Seris Konsalnet Holding S.A. może dokonać aktualizacji jej zapisów wcześniej.