

**Oświadczenie Banku Handlowego w Warszawie S.A. (zwanego dalej „Spółką”)
w zakresie przestrzegania zasad ładu korporacyjnego zawartych w
„Dobrych praktykach w spółkach publicznych”**

Warszawa, czerwiec 2006 r.

ZASADY OGÓLNE

I. Cel Spółki

Podstawowym celem działania władz Spółki jest realizacja interesu Spółki, rozumianego jako powiększanie wartości powierzonego jej przez akcjonariuszy majątku, z uwzględnieniem praw i interesów innych niż akcjonariusze podmiotów, zaangażowanych w funkcjonowanie Spółki, w szczególności wierzycieli Spółki oraz jej pracowników.

II. Rządy większości i ochrona mniejszości

Spółka akcyjna jest przedsięwzięciem kapitałowym. Dlatego w Spółce musi być uznawana zasada rządów większości kapitałowej i w związku z tym prymatu większości nad mniejszością. Akcjonariusz, który wniósł większy kapitał, ponosi też większe ryzyko gospodarcze. Jest więc uzasadnione, aby jego interesy były uwzględniane proporcjonalnie do wniesionego kapitału. Mniejszość musi mieć zapewnioną należytą ochronę jej praw, w granicach określonych przez prawo i dobre obyczaje. Wykonując swoje uprawnienia akcjonariusz większościowy powinien uwzględniać interesy mniejszości.

III. Uczciwe intencje i nienadużywanie uprawnień

Wykonywanie praw i korzystanie z instytucji prawnych powinno opierać się na uczciwych intencjach (dobrej wierze) i nie może wykraczać poza cel i gospodarcze uzasadnienie, ze względu na które instytucje te zostały ustanowione. Nie należy podejmować działań, które wykraczając poza tak ustalone ramy stanowiłyby nadużycie prawa. Należy chronić mniejszość przed nadużywaniem uprawnień właścicielskich przez większość oraz chronić interesy większości przed nadużywaniem uprawnień przez mniejszość, zapewniając możliwie jak najszerszą ochronę słusznym interesom akcjonariuszy i innych uczestników obrotu.

IV. Kontrola sądowa

Organy Spółki i osoby prowadzące Walne Zgromadzenie nie mogą rozstrzygać kwestii, które powinny być przedmiotem orzeczeń sądowych. Nie dotyczy to działań, do których organy Spółki i osoby prowadzące Walne Zgromadzenie są uprawnione lub zobowiązane przepisami prawa.

V. Niezależność opinii zamawianych przez Spółkę

Przy wyborze podmiotu mającego świadczyć usługi eksperckie, w tym w szczególności usługi biegłego rewidenta, usługi doradztwa finansowego i podatkowego oraz usługi prawnicze Spółka powinna uwzględnić, czy istnieją okoliczności ograniczające niezależność tego podmiotu przy wykonywaniu powierzonych mu zadań.

	ZASADA	TAK/ NIE	KOMENTARZ SPÓŁKI BANK HANDLOWY W WARSZAWIE S.A.
--	---------------	-----------------	--

DOBRE PRAKTYKI WALNYCH ZGROMADZEŃ

1	Walne Zgromadzenie powinno odbywać się w miejscu i czasie ułatwiającym jak najszerszemu kręgowi Akcjonariuszy uczestnictwo w Zgromadzeniu.	Tak	Zgodnie z przyjętą w Spółce praktyką, Walne Zgromadzenia odbywają się w siedzibie Spółki, która mieści się w Warszawie. Dla potrzeb Walnych Zgromadzeń Spółka zapewnia salę o wielkości odpowiedniej do liczby Akcjonariuszy, obsługę profesjonalnych tłumaczy oraz elektroniczny system oddawania i liczenia głosów.
---	--	------------	--

			W Spółce przyjęto zasadę, iż Zwyczajne Walne Zgromadzenia zwoływane są w czerwcu, w godzinach przedpołudniowych.
2	<p>Żądanie zwołania Walnego Zgromadzenia oraz umieszczenia określonych spraw w porządku jego obrad, zgłaszane przez uprawnione podmioty, powinno być uzasadnione. Projekty uchwał proponowanych do przyjęcia przez Walne Zgromadzenie oraz inne istotne materiały powinny być przedstawiane Akcjonariuszom wraz z uzasadnieniem i opinią Rady Nadzorczej przed Walnym Zgromadzeniem, w czasie umożliwiającym zapoznanie się z nimi i dokonanie ich oceny.</p>	Tak	<p>Zarząd przedstawia uzasadnienie zwołania Walnego Zgromadzenia i umieszczenia określonych spraw w porządku obrad.</p> <p>W przypadku gdy żądanie zwołania Walnego Zgromadzenia i umieszczenia w porządku określonych spraw przez Akcjonariusza lub Akcjonariuszy nie będzie zawierało uzasadnienia, to niezależnie od wykonania obowiązku zwołania Walnego Zgromadzenia Zarząd zwróci się o takie uzasadnienie.</p> <p>Przedmiotowa zasada została wyrażona w §8 ust. 3 Statutu Spółki.</p> <p>Zgodnie z praktyką przyjętą w Spółce, wszystkie istotne materiały na Walne Zgromadzenie przekazywane są Akcjonariuszom najpóźniej na 15 dni (sprawozdania finansowe) lub 7 dni (odpisy uchwał) przed terminem jego odbycia.</p>

			<p>Materiały na Walne Zgromadzenie są nadto udostępniane w siedzibie Spółki w czasie, o którym Spółka powiadamia w odrębnym ogłoszeniu oraz na stronach internetowych Spółki.</p> <p>Obowiązek przedstawiania Akcjonariuszom projektów uchwał wraz z uzasadnieniem i opinią Rady Nadzorczej został zawarty w §4 ust. 5 Regulaminu Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy.</p> <p>Niezależnie od powyższego Spółka wykonuje wszystkie wynikające z powszechnie obowiązujących przepisów obowiązki informacyjne dotyczące m.in. porządku obrad Walnych Zgromadzeń.</p>
3	Walne Zgromadzenie zwołane na wniosek Akcjonariuszy powinno się odbyć w terminie wskazanym w żądaniu, a jeżeli dotrzymanie tego terminu napotyka na istotne przeszkody – w najbliższym terminie, umożliwiającym rozstrzygnięcie przez Zgromadzenie spraw,	Tak	Zarząd będzie dokładał starań, aby Walne Zgromadzenia zwoływane na wniosek Akcjonariuszy odbywały się w terminach wskazanych w żądaniu, chyba że z przyczyn obiektywnych jest to niemożliwe – wtedy wyznaczany będzie,

	wnoszonych pod jego obrady.		<p>w porozumieniu z żądającym zwołania, inny termin.</p> <p>Do dnia złożenia niniejszego oświadczenia Akcjonariusze nie składali wniosków o zwołanie Walnych Zgromadzeń.</p>
4	<p>Odwołanie Walnego Zgromadzenia, w którego porządku obrad na wniosek uprawnionych podmiotów umieszczono określone sprawy lub które zwołane zostało na taki wniosek możliwe jest tylko za zgodą wnioskodawców. W innych przypadkach Walne Zgromadzenie może być odwołane, jeżeli jego odbycie napotyka na nadzwyczajne przeszkody (siła wyższa) lub jest oczywiście bezprzedmiotowe. Odwołanie następuje w taki sam sposób, jak zwołanie, zapewniając przy tym jak najmniejsze ujemne skutki dla Spółki i dla Akcjonariuszy, w każdym razie nie później niż na trzy tygodnie przed pierwotnie planowanym terminem. Zmiana terminu odbycia Walnego Zgromadzenia następuje w tym samym trybie, co jego odwołanie, choćby proponowany porządek obrad nie ulegał</p>	Tak	<p>Przedmiotowa zasada jest w pełni odzwierciedlona w §8 ust. 5 Statutu Spółki. Ponadto, Spółka stosuje generalną zasadę nieodwoływania lub zmiany już ogłoszonych terminów Walnych Zgromadzeń, chyba że zachodzą nadzwyczajne lub szczególnie uzasadnione okoliczności.</p> <p>Do dnia złożenia niniejszego oświadczenia w Spółce nie zdarzyło się odwołanie Walnego Zgromadzenia.</p>

	zmianie.		
5	<p>Uczestnictwo przedstawiciela Akcjonariusza w Walnym Zgromadzeniu wymaga udokumentowania prawa do działania w jego imieniu w sposób należyty. Należy stosować domniemanie, iż dokument pisemny, potwierdzający prawo reprezentowania Akcjonariusza na Walnym Zgromadzeniu jest zgodny z prawem i nie wymaga dodatkowych potwierdzeń, chyba że jego autentyczność lub ważność <i>prima facie</i> budzi wątpliwości Zarządu Spółki (przy wpisywaniu na listę obecności) lub Przewodniczącego Walnego Zgromadzenia.</p>	Tak	<p>Zgodnie z przyjętą w Spółce praktyką do uczestnictwa w Walnym Zgromadzeniu i wykonywania prawa głosu wymagane jest jedynie pełnomocnictwo (w formie pisemnej pod rygorem nieważności) udzielone przez osoby do tego uprawnione, zgodnie z wypisem z właściwego rejestru lub w przypadku osób fizycznych zgodnie z przepisami kodeksu cywilnego.</p> <p>Przy sprawdzaniu listy obecności na Walnym Zgromadzeniu Spółka dokonuje tylko kontroli powyższych dokumentów. Stosowny zapis potwierdzający taką praktykę znajduje się w §5 Regulaminu Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy.</p>
6	<p>Walne Zgromadzenie powinno mieć stabilny regulamin, określający szczegółowe zasady prowadzenia obrad i podejmowania uchwał. Regulamin powinien zawierać w szczególności</p>	Tak	<p>W Spółce funkcjonuje Regulamin Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy, który zmieniany jest tylko w razie konieczności, np. wynikającej z</p>

	<p>postanowienia dotyczące wyborów, w tym wyboru Rady Nadzorczej w drodze głosowania oddzielnymi grupami. Regulamin nie powinien ulegać częstym zmianom; wskazane jest, aby zmiany wchodziły w życie począwszy od następnego Walnego Zgromadzenia.</p>		<p>dostosowania Regulaminu do zmian „Dobrych praktyk w spółkach publicznych”. Zarząd Spółki zapewni, aby zmiany Regulaminu uchwalone przez Walne Zgromadzenie wchodziły w życie począwszy od następnego Walnego Zgromadzenia. Regulamin Walnego Zgromadzenia otrzymują wszyscy Akcjonariusze uprawnieni do uczestnictwa w nim, razem z materiałami na Walne Zgromadzenie.</p>
7	<p>Osoba otwierająca Walne Zgromadzenie powinna doprowadzić do niezwłocznego wyboru Przewodniczącego, powstrzymując się od jakichkolwiek innych rozstrzygnięć merytorycznych lub formalnych.</p>	<p>Tak</p>	<p>Zgodnie z przyjętą w Spółce praktyką prowadzenia Walnych Zgromadzeń, po otwarciu Zgromadzenia zarządza się niezwłocznie wybór Przewodniczącego Zgromadzenia. Zasada ta znajduje odzwierciedlenie w postanowieniu § 6 Regulaminu Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy. Przed wyborem Przewodniczącego Walne Zgromadzenia Spółki nie podejmuje żadnych rozstrzygnięć.</p>
8	<p>Przewodniczący Walnego Zgromadzenia zapewnia sprawny przebieg obrad i poszanowanie praw i interesów wszystkich Akcjonariuszy. Przewodniczący powinien</p>	<p>Tak</p>	<p>Aby zapewnić przestrzeganie tej zasady, Zarząd Spółki każdorazowo za pośrednictwem osoby otwierającej Walne Zgromadzenie przekazuje</p>

	<p>przeciwdziałać w szczególności nadużywaniu uprawnień przez uczestników Zgromadzenia i zapewniać respektowanie praw Akcjonariuszy mniejszościowych. Przewodniczący nie powinien bez ważnych powodów składać rezygnacji ze swej funkcji, nie może też bez uzasadnionych przyczyn opóźniać podpisania protokołu Walnego Zgromadzenia.</p>		<p>Przewodniczącemu Walnego Zgromadzenia instrukcję dotyczącą wykonywania tej funkcji w sposób zapewniający przestrzeganie powszechnie obowiązujących przepisów, zasad Dobrych praktyk, Statutu i innych regulacji wewnętrznych Spółki, tudzież dobrych obyczajów. Stosowny zapis znajduje się w §8 Regulaminu Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy. Instrukcja dla Przewodniczącego stanowi załącznik do Regulaminu Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy Spółki.</p>
9	<p>Na Walnym Zgromadzeniu powinni być obecni członkowie Rady Nadzorczej i Zarządu. Biegły rewident powinien być obecny na Zwyczajnym Walnym Zgromadzeniu oraz na Nadzwyczajnym Walnym Zgromadzeniu, jeżeli przedmiotem obrad mają być sprawy finansowe Spółki. Nieobecność członka Zarządu lub Rady Nadzorczej na Walnym Zgromadzeniu wymaga wyjaśnienia. Wyjaśnienie to powinno być przedstawione na Walnym Zgromadzeniu.</p>	<p>Tak</p>	<p>Stosownie do postanowień §3 Regulaminu Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy, § 8 ust. 2 Regulaminu Rady Nadzorczej oraz § 10 ust. 3 Regulaminu Zarządu, członkowie Zarządu i Rady Nadzorczej uczestniczą w Walnych Zgromadzeniach. W przypadku, gdy przedmiotem obrad Walnego Zgromadzenia mają być sprawy finansowe Spółki, stosownie do powołanego postanowienia Regulaminu Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy, w obradach Zgromadzenia uczestniczy</p>

			<p>także biegły rewident Spółki.</p> <p>Zgodnie z §10 ust. 3 Regulaminu Zarządu Spółki członkowie Zarządu powinni uprzednio powiadomić Prezesa Zarządu o swojej nieobecności na Walnym Zgromadzeniu, wraz podaniem przyczyny nieobecności. Prezes Zarządu lub inny członek Zarządu przez niego upoważniony przekazuje na Walnym Zgromadzeniu wyjaśnienie odnośnie nieobecności członka Zarządu. Odpowiednio, zgodnie z §8 ust. 2 Regulaminu Rady Nadzorczej, członkowie Rady Nadzorczej powinni uprzednio powiadomić Przewodniczącego Rady Nadzorczej o swojej nieobecności na Walnym Zgromadzeniu, wraz podaniem przyczyny nieobecności. Przewodniczący Rady Nadzorczej lub inny członek Rady Nadzorczej przez niego upoważniony przekazuje na Walnym Zgromadzeniu wyjaśnienie odnośnie nieobecności członka Rady Nadzorczej. Zgodnie z przekazywaną Przewodniczącemu Walnego Zgromadzenia instrukcją, zobligowany jest on stwierdzić, którzy</p>
--	--	--	--

			<p>członkowie Rady Nadzorczej i Zarządu Spółki są ewentualnie nieobecni na Walnym Zgromadzeniu.</p> <p>Do umowy z biegłym rewidentem jest wprowadzony zapis o obowiązku obecności biegłego rewidenta na Walnym Zgromadzeniu, jeśli przedmiotem obrad są sprawy finansowe Spółki.</p>
10	<p>Członkowie Rady Nadzorczej i Zarządu oraz biegły rewident Spółki powinni, w granicach swych kompetencji i w zakresie niezbędnym dla rozstrzygnięcia spraw omawianych przez Zgromadzenie, udzielać uczestnikom Zgromadzenia wyjaśnień i informacji dotyczących Spółki.</p>	Tak	<p>Członkowie Zarządu i Rady Nadzorczej oraz biegły rewident, którzy są obecni na Walnych Zgromadzeniach, udzielają uczestnikom Zgromadzenia wyjaśnień i informacji dotyczących Spółki w granicach swych kompetencji i w zakresie niezbędnym dla rozstrzygnięcia omawianych spraw.</p> <p>Obowiązki członków Zarządu w tym zakresie potwierdza §17 Regulaminu Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy oraz § 10 ust. 4 Regulaminu Zarządu, natomiast obowiązki członków Rady Nadzorczej § 8 ust. 3 Regulaminu Rady Nadzorczej.</p>

11	<p>Udzielanie przez Zarząd odpowiedzi na pytania Walnego Zgromadzenia powinno być dokonywane przy uwzględnieniu faktu, że obowiązki informacyjne spółka publiczna wykonuje w sposób wynikający z przepisów prawa o publicznym obrocie papierami wartościowymi, a udzielanie szeregu informacji nie może być dokonywane w sposób inny niż wynikający z tych przepisów.</p>	<p>Tak</p>	<p>Organy Spółki nie ograniczają informacji, o których udzielenie zwraca się w szczególności Walne Zgromadzenie, ale jednocześnie przestrzegają przepisów Ustawy o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych, Ustawy o obrocie instrumentami finansowymi, Rozporządzenia w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz przepisów Kodeksu spółek handlowych.</p> <p>Obowiązki Zarządu w tym zakresie potwierdza §17 Regulaminu Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy.</p>
12	<p>Krótkie przerwy w obradach, nie stanowiące odroczenia obrad, zarządzane przez Przewodniczącego w uzasadnionych przypadkach, nie mogą mieć na celu utrudniania Akcjonariuszom wykonywania ich</p>	<p>Tak</p>	<p>Aby zapewnić przestrzeganie tej zasady, Zarząd każdorazowo informuje Przewodniczącego o jej treści w trybie wręczenia osobie wybranej na Przewodniczącego Walnego Zgromadzenia instrukcji, o której mowa</p>

	praw.		w komentarzu Spółki do zasady 8.
13	Głosowania nad sprawami porządkowymi mogą dotyczyć tylko kwestii związanych z prowadzeniem obrad Zgromadzenia. Nie poddaje się pod głosowanie w tym trybie uchwał, które mogą wpływać na wykonywanie przez Akcjonariuszy ich praw.	Tak	Głosowania nad sprawami porządkowymi dotyczą wyłącznie kwestii związanych z prowadzeniem obrad Walnego Zgromadzenia.
14	Uchwała o zaniechaniu rozpatrywania sprawy umieszczonej w porządku obrad może zapaść jedynie w przypadku, gdy przemawiają za nią istotne powody. Wniosek w takiej sprawie powinien zostać szczegółowo umotywowany. Zdjęcie z porządku obrad bądź zaniechanie rozpatrywania sprawy umieszczonej w porządku obrad na wniosek Akcjonariuszy wymaga podjęcia uchwały Walnego Zgromadzenia, po uprzednio wyrażonej zgodzie przez wszystkich obecnych Akcjonariuszy, którzy zgłosili taki wniosek, popartej 75% głosów Walnego Zgromadzenia.	Tak	Zgodnie z postanowieniami §8 Regulaminu Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy, Przewodniczący prowadzi obrady Zgromadzenia zgodnie z ustalonym porządkiem obrad. Przedmiotowa zasada w zakresie zaniechania rozpatrywania sprawy umieszczonej w porządku obrad, jak również zmiany kolejności spraw objętych porządkiem obrad znajduje odzwierciedlenie w §8 ust. 6 Statutu oraz §14 ust. 1 Regulaminu Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy. Do dnia złożenia niniejszego oświadczenia uchwały o zaniechaniu

			rozpatrywania spraw umieszczonych w porządku obrad Walnego Zgromadzenia nie były podejmowane.
15	Zgłaszającym sprzeciw wobec uchwały zapewnia się możliwość zwięzłego uzasadnienia sprzeciwu.	Tak	<p>Każdy ze zgłaszających sprzeciw wobec uchwały ma możliwość przedstawienia swoich argumentów i uzasadnienia sprzeciwu.</p> <p>Zasadę tę potwierdza postanowienie §2 ust. 2 Regulaminu Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy.</p> <p>Do dnia złożenia niniejszego oświadczenia nie zgłaszano sprzeciwu wobec uchwał Walnego Zgromadzenia.</p>
16	Z uwagi na to, że Kodeks spółek handlowych nie przewiduje kontroli sądowej w przypadku niepodjęcia przez Walne Zgromadzenie uchwały, Zarząd lub Przewodniczący Walnego Zgromadzenia powinni w ten sposób formułować uchwały, aby każdy uprawniony, który nie zgadza się z meritem rozstrzygnięcia stanowiącym przedmiot uchwały, miał możliwość jej zaskarżenia.	Tak	<p>Zasada została wyrażona w §24 ust. 3 Regulaminu Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy.</p> <p>Przewodniczący Walnego Zgromadzenia ma za zadanie czuwać nad tym, aby uchwały były formułowane w jasny i przejrzysty sposób. Zarząd Spółki zapewnia także możliwość skorzystania przez Przewodniczącego z pomocy</p>

			obsługi prawnej Spółki.
17	Na żądanie uczestnika Walnego Zgromadzenia przyjmuje się do protokołu jego pisemne oświadczenie.	Tak	Zgodnie z praktyką, do protokołów Walnych Zgromadzeń Spółki były przyjmowane pisemne oświadczenia uczestników. Aby zapewnić przestrzeganie zasady 17, Zarząd Spółki każdorazowo informuje o jej treści notariusza obsługującego Walne Zgromadzenie, jak również upewnia się, że notariusz wypełnia obowiązek z tej zasady wynikający.
<u>DOBRE PRAKTYKI RAD NADZORCZYCH</u>			
18	Rada Nadzorcza corocznie przedkłada Walnemu Zgromadzeniu zwięzłą ocenę sytuacji Spółki. Ocena ta powinna być zawarta w raporcie rocznym Spółki, udostępnianym wszystkim Akcjonariuszom w takim terminie, aby mogli się z raportem zapoznać przed Zwyczajnym Walnym Zgromadzeniem.	Tak	Zgodnie z praktyką przyjętą w Spółce, Rada Nadzorcza corocznie podejmuje uchwałę, w której zawarta jest własna ocena Rady Nadzorczej na temat sytuacji Spółki. Dokument ten Rada Nadzorcza przedkłada Walnemu Zgromadzeniu. Ocena została umieszczona w raporcie rocznym Spółki za rok 2005. Ponadto Akcjonariusze Spółki, co najmniej na 15 dni przed Zwyczajnym Walnym

			Zgromadzeniem mają możliwość zapoznania się z raportem rocznym Spółki.
19	Członek Rady Nadzorczej powinien posiadać należyte wykształcenie, doświadczenie zawodowe oraz doświadczenie życiowe, reprezentować wysoki poziom moralny oraz być w stanie poświęcić niezbędną ilość czasu, pozwalającą mu w sposób właściwy wykonywać swoje funkcje w Radzie Nadzorczej. Kandydatury członków Rady Nadzorczej powinny być zgłaszane i szczegółowo uzasadniane w sposób umożliwiający dokonanie świadomego wyboru.	Tak	W opinii Zarządu Spółki wszyscy członkowie jej Rady Nadzorczej spełniają wymogi wynikające z zasady 19. Kandydatury członków Rady Nadzorczej zgłaszane Walnemu Zgromadzeniu są zawsze uzasadniane, a szczegółowy życiorys kandydata jest dołączany do materiałów z Walnego Zgromadzenia. Obowiązek uzasadniania przedstawionych kandydatur został umieszczony w postanowieniu §25 ust. 3 Regulaminu Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy Spółki.
20	a) Przynajmniej połowę członków Rady Nadzorczej powinni stanowić członkowie niezależni. Niezależni członkowie Rady Nadzorczej powinni być wolni od jakichkolwiek powiązań ze Spółką i Akcjonariuszami lub pracownikami, które to powiązania mogłyby istotnie wpłynąć na zdolność niezależnego członka do	TAK	Spółka posiada Akcjonariusza , którego własnością jest ponad 50% akcji Spółki i dających ponad 50% liczby głosów. Aktualnie połowę składu Rady Nadzorczej Spółki stanowią członkowie niezależni, taki też skład Rady Nadzorczej Spółka posiadała w 2005 r. Kryteria niezależności członków Rady

<p>podejmowania bezstronnych decyzji;</p> <p>b) Szczegółowe kryteria niezależności powinien określać statut Spółki;</p> <p>c) Bez zgody większości niezależnych członków Rady Nadzorczej, nie powinny być podejmowane uchwały w sprawach:</p> <ul style="list-style-type: none"> - świadczenia z jakiegokolwiek tytułu przez Spółkę i jakiegokolwiek podmioty powiązane ze Spółką na rzecz członków Zarządu; - wyrażenia zgody na zawarcie przez Spółkę lub podmiot od niej zależny istotnej umowy z podmiotem powiązany ze Spółką, członkiem Rady Nadzorczej albo Zarządu oraz z podmiotami z nimi powiązanymi; - wyboru biegłego rewidenta dla przeprowadzenia badania sprawozdania finansowego Spółki. <p>d) w Spółkach, gdzie jeden Akcjonariusz posiada pakiet akcji dający ponad 50% ogólnej liczby głosów, Rada Nadzorcza</p>		<p>Nadzorczej, ustalone stosownie do rekomendacji Komisji Unii Europejskiej, zawarte są w §14 ust. 3 Statutu Spółki. Zgodnie z powyższym postanowieniem Statutu Spółki, za niezależnego należy uznać członka Rady Nadzorczej, który:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) nie jest i nie był pracownikiem Spółki, jak również spółek wobec Spółki zależnych lub dominujących, przez ostatnie 3 lata; 2) nie pełni i nie pełnił w Spółce, w spółkach zależnych lub dominujących stanowiska członka Zarządu lub innego kierowniczego stanowiska (bez względu na formę prawną zatrudniania) przez ostatnie 3 lata; 3) nie jest Akcjonariuszem dysponującym więcej niż 5% głosów w Spółce lub osobą zatrudnioną przez Akcjonariusza dysponującego więcej niż 5% głosów w Spółce; 4) nie otrzymuje żadnego dodatkowego wynagrodzenia (poza należnym z tytułu członkostwa w Radzie Nadzorczej) lub jakichkolwiek innych świadczeń majątkowych od Spółki, spółek
---	--	--

<p>powinna liczyć co najmniej dwóch niezależnych członków, w tym niezależnego Przewodniczącego komitetu audytu, o ile taki komitet został ustanowiony</p> <p>Określenie w statucie kryteriów niezależności winno nastąpić do końca czerwca 2005 r.</p>		<p>zależnych lub dominujących, z wyjątkiem świadczeń należnych członkowi Rady Nadzorczej jako konsumentowi, który zawarł ze Spółką albo spółką wobec niej zależną lub dominującą umowę na standardowych warunkach;</p> <p>5) nie jest i nie był biegłym rewidentem Spółki lub spółek zależnych albo dominujących bądź pracownikiem podmiotu świadczącego usługi biegłego rewidenta na rzecz Spółki, spółek zależnych lub dominujących przez ostatnie 3 lata;</p> <p>6) nie jest i nie był małżonkiem, konkubentem, krewnym lub powinowatym członka Zarządu Spółki ani pracownika zajmującego w Spółce inne stanowisko kierownicze przez ostatnie 3 lata;</p> <p>7) nie jest członkiem Zarządu w innej spółce, w której członek Zarządu Spółki jest członkiem Rady Nadzorczej.</p> <p>Ponadto, w §18 ust. 1 pkt 9 Statutu zostało wprowadzone nowe uprawnienie Rady Nadzorczej do wyrażania zgody na</p>
--	--	---

			<p>świadczenie z jakiegokolwiek tytułu przez Spółkę i jakiegokolwiek podmioty powiązane ze Spółką na rzecz członków Zarządu oraz wyrażania zgody na zawarcie przez Spółkę lub podmiot od niej zależny istotnej umowy z podmiotem powiązany ze Spółką, członkiem Rady Nadzorczej albo Zarządu oraz z podmiotami z nimi powiązanymi. Zgodnie z definicją zawartą w §18 ust. 2-3 Statutu oraz §12 ust. 4 Regulaminu Rady Nadzorczej, istotną umową jest umowa:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) o wartości mającej wpływ na wynik finansowy Spółki powyżej 5% zysku netto wykazanego w ostatnim rocznym jednostkowym sprawozdaniu finansowym Spółki zbadanym przez biegłego rewidenta, lub 2) o wartości powyżej 0,5% sumy bilansowej wykazanej w ostatnim rocznym jednostkowym sprawozdaniu finansowym Spółki zbadanym przez biegłego rewidenta, lub 3) z którą związane jest wysokie ryzyko prawne, regulacyjne lub reputacyjne dla
--	--	--	--

			<p>Spółki, lub</p> <p>4) z podmiotem powiązany ze Spółką o wartości przekraczającej równowartość 500.000 EUR,</p> <p>z wyłączeniem umów zawieranych w ramach bieżącej działalności operacyjnej, w szczególności związanej z zarządzaniem płynnością.</p> <p>Dalej, przez wartość istotnej umowy rozumie się określoną w czasie jej negocjowania wartość świadczeń pieniężnych lub niepieniężnych, do których zobowiązana będzie Spółka na podstawie tej umowy. Jeżeli umowa ma być zawarta na czas nieoznaczony lub okres dłuższy niż 1 rok, dla ustalenia jej wartości dla powyższych celów uwzględnia się oszacowane świadczenia za okres 1 roku.</p> <p>W konsekwencji, w Statucie Spółki w postanowieniu §18 ust. 4 Statutu oraz w Regulaminie Rady Nadzorczej w postanowieniu § 12 ust. 3 przyjęto, iż wymienione w zasadzie 20c uchwały wymagają zgody większości niezależnych członków Rady</p>
--	--	--	--

			<p>Nadzorczej.</p> <p>Ponadto, Przewodniczącym Komitetu ds. Audytu jest członek niezależny Rady Nadzorczej, jak wymaga zasada 28</p>
21	<p>Członek Rady Nadzorczej powinien przede wszystkim mieć na względzie interes Spółki.</p>	<p>Tak</p>	<p>Członkowie Rady Nadzorczej podczas pełnienia swojej funkcji mają na względzie interes Spółki. W szczególności, członkowie Rady Nadzorczej nadzorują realizację strategii i planów długookresowych. Każdy nowy członek Rady Nadzorczej Spółki jest informowany przez Zarząd o zakresie obowiązków członka Rady i sposobie ich wykonywania. Informację taką Zarząd przekazuje w formie pisemnego memorandum. W 2005 r. wszyscy nowopowołani członkowie Rady Nadzorczej (z uwzględnieniem cudzoziemców, będących członkami Rady Nadzorczej, otrzymali takie memorandum w odpowiedniej wersji językowej.</p>
22	<p>Członkowie Rady Nadzorczej powinni podejmować odpowiednie działania aby</p>	<p>Tak</p>	<p>Stosownie do postanowień § 15 ust. 1</p>

	<p>otrzymywać od Zarządu regularne i wyczerpujące informacje o wszystkich istotnych sprawach dotyczących działalności Spółki oraz o ryzyku związanym z prowadzoną działalnością i sposobach zarządzania tym ryzykiem.</p>		<p>Regulaminu Rady Nadzorczej, w posiedzeniach Rady Nadzorczej biorą udział członkowie Zarządu i na posiedzeniu Zarząd zdaje relacje z wszelkich istotnych spraw dotyczących działalności Spółki. Ponadto, w Regulaminie Rady Nadzorczej zostały wskazane określone obowiązki Zarządu Spółki w zakresie przedkładania Radzie Nadzorczej informacji finansowych o Spółce. W §18 Statut Spółki wskazuje sprawy, w których decyzje Zarządu nie mogą być podjęte bez akceptacji Rady Nadzorczej.</p> <p>Każdy członek Rady Nadzorczej ma prawo do otrzymania od Zarządu informacji niezbędnych do wykonywania swoich obowiązków, co potwierdzone jest postanowieniem §7 ust 2 Regulaminu Rady Nadzorczej.</p>
23	<p>O zaistniałym konflikcie interesów członek Rady Nadzorczej powinien poinformować pozostałych członków Rady i powstrzymać się od zabierania głosu w dyskusji oraz od głosowania nad przyjęciem uchwały w</p>	<p>Tak</p>	<p>Zasada znajduje odzwierciedlenie w postanowieniu §12 ust. 4 Regulaminu Rady Nadzorczej, które stanowi, iż o zaistniałym konflikcie interesów członek Rady Nadzorczej obowiązany jest</p>

	<p>sprawie, w której zaistniał konflikt interesów.</p>		<p>poinformować pozostałych jej członków i powstrzymać się od zabierania głosu w dyskusji oraz od głosowania nad przyjęciem uchwały w sprawie, w której zaistniał konflikt.</p>
24	<p>Informacja o osobistych, faktycznych i organizacyjnych powiązaniach członka Rady Nadzorczej z określonym Akcjonariuszem, a zwłaszcza z Akcjonariuszem większościowym powinna być dostępna publicznie. Spółka powinna dysponować procedurą uzyskiwania informacji od członków Rady Nadzorczej i ich upubliczniania.</p>	<p>Tak</p>	<p>Instrukcja przyjęta uchwałą Rady Nadzorczej Spółki z 24 czerwca 2004 roku precyzuje także obowiązki członków Rady Nadzorczej wynikające z zasady 24</p> <p>Wypełniając obowiązki opisane w instrukcji, członkowie Rady Nadzorczej m.in. składają po ich powołaniu Zarządowi Spółki informacje o powiązaniach według kryteriów określonych dla zbadania ich niezależności, o których mowa powyżej w komentarzu do zasady 20 powyżej, a następnie obowiązani są je aktualizować</p> <p>Informacje, o których mowa powyżej, Zarząd udostępnia do wiadomości publicznej w sposób zgodny z przepisami prawa lub najlepszymi obowiązującymi zwyczajami. Informacje te są ponadto udostępniane każdemu Akcjonariuszowi na jego żądanie.</p>

25	<p>Posiedzenia Rady Nadzorczej, z wyjątkiem spraw dotyczących bezpośrednio Zarządu lub jego członków, w szczególności: odwołania, odpowiedzialności oraz ustalania wynagrodzenia, powinny być dostępne i jawne dla członków Zarządu.</p>	<p>Tak</p>	<p>Zgodnie z przyjętą w Spółce praktyką oraz postanowieniem §15 Regulaminu Rady Nadzorczej, członkowie Zarządu biorą udział w posiedzeniach Rady. Stosownie do §15 ust. 3 Regulaminu Rady Nadzorczej, Przewodniczący Rady Nadzorczej ma możliwość zarządzania obradami Rady Nadzorczej bez udziału osób nie będących członkami Rady Nadzorczej tylko w szczególnie uzasadnionych okolicznościach.</p>
26	<p>Członek Rady Nadzorczej powinien umożliwić Zarządowi przekazanie w sposób publiczny i we właściwym trybie informacji o zbyciu lub nabyciu akcji Spółki lub też spółki wobec niej dominującej lub zależnej, jak również o transakcjach z takimi spółkami, o ile są one istotne dla jego sytuacji materialnej.</p>	<p>Tak</p>	<p>Instrukcja przyjęta uchwałą Rady Nadzorczej Spółki z 24 czerwca 2004 roku zawiera regulację, zgodnie z którą w terminie 3 dni od nabycia lub zbycia akcji Spółki lub instrumentów pochodnych bądź innych instrumentów związanych z tymi instrumentami lub też akcji spółki wobec Spółki dominującej lub zależnej, jak również od zawarcia ze Spółką lub jedną ze spółek, o których mowa powyżej, transakcji istotnej dla sytuacji materialnej członka Rady Nadzorczej,</p>

		<p>członek Rady Nadzorczej składa Zarządowi pisemną informację o takim wydarzeniu.</p> <p>Informacja powinna zawierać szczegółowe dane odpowiednio dotyczące liczby, serii i ceny akcji, jak również osoby emitenta oraz zbywcy lub nabywcy bądź dotyczące drugiej strony transakcji, jej wartości i przedmiotu. Za transakcje istotne dla sytuacji materialnej członka Rady Nadzorczej nie uważa się transakcji, których wartość jednorazowo oraz w okresie kolejnych dwunastu miesięcy nie przekracza równowartości 500.000 EURO, jak również transakcji zawieranych na standardowych warunkach przez członka Rady Nadzorczej działającego w charakterze konsumenta.</p> <p>Informacje, o których mowa powyżej, Zarząd udostępnia do wiadomości publicznej w sposób zgodny z przepisami prawa lub najlepszymi obowiązującymi zwyczajami. Informacje te są ponadto udostępniane każdemu Akcjonariuszowi na jego żądanie.</p>
--	--	---

27	<p>Wynagrodzenie członków Rady Nadzorczej powinno być ustalane na podstawie przejrzystych procedur i zasad.</p> <p>Wynagrodzenie to powinno być godziwe lecz nie powinno stanowić istotnej pozycji kosztów działalności Spółki ani wpływać w poważny sposób na jej wynik finansowy.</p> <p>Powinno też pozostawać w rozsądnej relacji do wynagrodzenia członków Zarządu. Łączna wysokość wynagrodzeń wszystkich, a także indywidualna każdego z członków Rady Nadzorczej w rozbiciu dodatkowo na poszczególne jego składniki powinna być ujawniana w raporcie rocznym wraz z informacją o procedurach i zasadach jego ustalania.</p>	Tak	<p>Przejrzyste zasady wynagradzania członków Rady Nadzorczej Spółki ustalono uchwałą Walnego Zgromadzenia z dnia 21 czerwca 2005 roku.</p> <p>Wynagrodzenie członków Rady Nadzorczej nie stanowi znaczącej pozycji w kosztach funkcjonowania Spółki, pozostając w rozsądnej relacji do wynagrodzenia członków Zarządu .</p> <p>Wysokość wynagrodzeń członków Rady Nadzorczej jest ujawniana w sposób wymagany przepisami prawa w raporcie rocznym.</p>
28	<p>Rada Nadzorcza powinna działać zgodnie ze swym regulaminem, który powinien być publicznie dostępny. Regulamin powinien przewidywać powołanie co najmniej dwóch komitetów:</p>	Tak	<p>Spółka posiada Regulamin Rady Nadzorczej, który jest dostępny na stronie internetowej Spółki. Regulamin przewiduje powołanie komitetów Rady Nadzorczej, w tym audytu i wynagrodzeń. Komitety działają w sposób zgodny z wymogami zasady 28.</p>

	<ul style="list-style-type: none"> • audytu oraz • wynagrodzeń <p>W skład komitetu audytu powinno wchodzić co najmniej dwóch członków niezależnych oraz przynajmniej jeden posiadający kwalifikacje i doświadczenie w zakresie rachunkowości i finansów. Zadania komitetów powinien szczegółowo określać regulamin Rady Nadzorczej. Komitety powinny składać Radzie Nadzorczej roczne sprawozdania ze swej działalności. Sprawozdania te Spółka powinna udostępniać Akcjonariuszom.</p>		<p>Regulaminy Komitetu ds. Audytu i Komitetu ds. Wynagrodzeń oraz sprawozdania z ich działalności są dostępne na stronach internetowych Spółki, co wynika z postanowień § 2 ust. 3 powyższych regulaminów.</p> <p>Zgodnie z zapisem zawartym w § 4 Regulaminu Komitetu ds. Audytu, w skład Komitetu ds. Audytu wchodzi co najmniej dwóch członków niezależnych oraz co najmniej jeden posiadający kwalifikacje i doświadczenie w zakresie rachunkowości i finansów. Przewodniczącym Komitetu ds. Audytu jest niezależny członek Rady Nadzorczej.</p>
29	<p>Porządek obrad Rady Nadzorczej nie powinien być zmieniany lub uzupełniany w trakcie posiedzenia, którego dotyczy. Wymogu powyższego nie stosuje się, gdy obecni są wszyscy członkowie Rady Nadzorczej i wyrażają oni zgodę na zmianę lub uzupełnienie porządku obrad, a także gdy podjęcie określonych działań przez Radę</p>	<p>Tak</p>	<p>Porządek posiedzenia Rady Nadzorczej jest ustalany co najmniej na 7 dni przed planowaną datą posiedzenia, a następnie wraz z materiałami przekazywany wszystkim członkom Rady.</p> <p>Stosowny zapis znajduje się w §10 ust. 1 Regulaminu Rady Nadzorczej.</p>

	Nadzorcą jest konieczne dla uchronienia Spółki przed szkodą jak również w przypadku uchwały, której przedmiotem jest ocena, czy istnieje konflikt interesów między członkiem Rady Nadzorczej a Spółką.		
30	Członek Rady Nadzorczej oddelegowany przez grupę Akcjonariuszy do stałego pełnienia nadzoru powinien składać Radzie Nadzorczej szczegółowe sprawozdania z pełnionej funkcji.	Tak	Dotychczas w Spółce nie było takiej sytuacji, ale w przypadku jej wystąpienia Spółka deklaruje przestrzeganie przedmiotowej zasady.
31	Członek Rady Nadzorczej nie powinien rezygnować z pełnienia tej funkcji w trakcie kadencji, jeżeli mogłoby to uniemożliwić działanie Rady, a w szczególności jeśli mogłoby to uniemożliwić terminowe podjęcie istotnej uchwały.	Tak	W praktyce Spółki przedmiotowa zasada jest przestrzegana przez wszystkich członków Rady Nadzorczej. Rada Nadzorcza corocznie podejmuje uchwałę deklarującą przestrzeganie zasad ładu korporacyjnego zawartych w "Dobrych praktykach w spółkach publicznych" w zakresie swoich kompetencji.
<u>DOBRE PRAKTYKI ZARZĄDÓW</u>			

32	<p>Zarząd, kierując się interesem Spółki, określa strategię oraz główne cele działania spółki i przedkłada je Radzie Nadzorczej, po czym jest odpowiedzialny za ich wdrożenie i realizację. Zarząd dba o przejrzystość i efektywność systemu zarządzania Spółką oraz prowadzenie jej spraw zgodne z przepisami prawa i dobrą praktyką.</p>	<p>Tak</p>	<p>Zarząd opracowuje strategię Spółki. Strategia podlega akceptacji przez Radę Nadzorczą. Co najmniej raz w roku Rada Nadzorcza przeprowadza dyskusję na temat strategii i długookresowych planów Spółki i ocenia ich realizację. Zarząd jest odpowiedzialny za wdrożenie strategii i jej realizację.</p>
33	<p>Przy podejmowaniu decyzji w sprawach Spółki członkowie Zarządu powinni działać w granicach uzasadnionego ryzyka gospodarczego, tzn. po rozpatrzeniu wszystkich informacji, analiz i opinii, które w rozsądnej ocenie Zarządu powinny być w danym przypadku wzięte pod uwagę ze względu na interes Spółki. Przy ustalaniu interesu Spółki należy brać pod uwagę uzasadnione w długookresowej perspektywie interesy Akcjonariuszy, wierzycieli, pracowników Spółki oraz innych podmiotów i osób współpracujących ze Spółką w zakresie jej działalności gospodarczej a także interesy społeczności lokalnych.</p>	<p>Tak</p>	<p>Zarząd Spółki wnikliwie analizuje podejmowane działania i decyzje. Członkowie Zarządu wypełniają swoje obowiązki ze starannością i z wykorzystaniem najlepszej posiadanej wiedzy oraz doświadczenia życiowego, mając na uwadze interesy Akcjonariuszy.</p>
34			

	<p>Przy dokonywaniu transakcji z Akcjonariuszami oraz innymi osobami, których interesy wpływają na interes Spółki, Zarząd powinien działać ze szczególną starannością, aby transakcje były dokonywane na warunkach rynkowych</p>	<p>Tak</p>	<p>Podstawą określenia wartości transakcji z Akcjonariuszami oraz innymi osobami, których interesy wpływają na interes Spółki, jest cena rynkowa, jeśli jest znana, a gdy nie jest znana, transakcje te zawierane są na warunkach ustalonych według kryteriów rynkowych. Jeżeli jest to konieczne, Spółka korzysta z zewnętrznych opinii, wycen i opracowań sporządzonych przez niezależnych ekspertów.</p>
35	<p>Członek Zarządu powinien zachowywać pełną lojalność wobec Spółki i uchylać się od działań, które mogłyby prowadzić wyłącznie do realizacji własnych korzyści materialnych. W przypadku uzyskania informacji o możliwości dokonania inwestycji lub innej korzystnej transakcji dotyczącej przedmiotu działalności Spółki, członek Zarządu powinien przedstawić Zarządowi bezzwłocznie taką informację w celu rozważenia możliwości jej wykorzystania przez Spółkę. Wykorzystanie takiej informacji przez członka Zarządu lub przekazanie jej osobie trzeciej może nastąpić tylko za zgodą Zarządu i jedynie wówczas, gdy</p>	<p>Tak</p>	<p>Członkowie Zarządu Spółki corocznie podejmują uchwałę o zadeklarowaniu woli przestrzegania przez Zarząd zasad ładu korporacyjnego zawartych w "Dobrych praktykach w spółkach publicznych" i uchwałę tę wykonują.</p>

	nie narusza to interesu Spółki.		
36	Członek Zarządu powinien traktować posiadane akcje Spółki oraz spółek wobec niej dominujących i zależnych jako inwestycję długoterminową.	Tak	Spółka posiada wewnętrzną procedurę dotyczącą dokonywania przez pracowników inwestycji w akcje, w tym w akcje Spółki oraz udziały innych podmiotów, która obejmuje także członków Zarządu Spółki. Członkowie Zarządu podpisują w tym zakresie stosowne oświadczenie, którego wzór stanowi załącznik do powyższej procedury.
37	Członkowie Zarządu powinni informować Radę Nadzorczą o każdym konflikcie interesów w związku z pełnioną funkcją lub o możliwości jego powstania.	Tak	Dotychczas w praktyce w Spółce nie występowały sytuacje wskazane w przedmiotowej zasadzie. Jednakże, w przypadku ich wystąpienia członkowie Zarządu będą zobowiązani – zgodnie z postanowieniem § 11 ust. 6 Regulaminu Zarządu - do informowania Rady Nadzorczej o każdym konflikcie interesów w związku z pełnioną funkcją lub o możliwości jego powstania.
38	Wynagrodzenie członków Zarządu powinno	Tak	Wynagrodzenie członków Zarządu składa

	<p>być ustalane na podstawie przejrzystych procedur i zasad, z uwzględnieniem jego charakteru motywacyjnego oraz zapewnienia efektywnego i płynnego zarządzania Spółką. Wynagrodzenie powinno odpowiadać wielkości przedsiębiorstwa Spółki, pozostawać w rozsądnym stosunku do wyników ekonomicznych, a także wiązać się z zakresem odpowiedzialności wynikającej z pełnionej funkcji, z uwzględnieniem poziomu wynagrodzenia członków Zarządu w podobnych Spółkach na porównywalnym rynku.</p>		<p>się z części stałej oraz zmiennej, dostosowanej i uzależnionej od wyników finansowych Spółki.</p> <p>Zasady wynagradzania członków Zarządu są ustalane przez Radę Nadzorczą Spółki na podstawie wniosku Komitetu ds. Wynagrodzeń Rady Nadzorczej Spółki, zgodnie z postanowieniami §18 ust. 3 Regulaminu Rady Nadzorczej.</p>
39	<p>Łączna wysokość wynagrodzeń wszystkich, a także indywidualna każdego z członków Zarządu w rozbiciu dodatkowo na poszczególne jego składniki powinna być ujawniana w raporcie rocznym wraz z informacją o procedurach i zasadach jego ustalania. Jeżeli wysokość wynagrodzenia poszczególnych członków Zarządu znacznie się od siebie różni, zaleca się opublikowanie stosownego wyjaśnienia.</p>	Tak	<p>Wysokość wynagrodzeń wszystkich członków Zarządu jest ujawniana w raporcie rocznym w wymaganej formie. Wynagrodzenia poszczególnych członków Zarządu odzwierciedlają ich zakres obowiązków i odpowiedzialności.</p>
40	<p>Zarząd powinien ustalić zasady i tryb pracy</p>	Tak	<p>Zasady i tryb pracy Zarządu został</p>

	oraz podziału kompetencji w regulaminie, który powinien być jawny i ogólnie dostępny.		zawarty w Regulaminie Zarządu, który jest dostępny na stronie internetowej Spółki.
<u>DOBRE PRAKTYKI W ZAKRESIE RELACJI Z OSOBAMI I INSTYTUCJAMI ZEWNĘTRZNYMI</u>			
41	Podmiot, który ma pełnić funkcję biegłego rewidenta w Spółce powinien być wybrany w taki sposób aby zapewniona była niezależność przy realizacji powierzonych mu zadań.	Tak	Stosownie do postanowienia §18 ust. 1 pkt 7 Statutu Spółki, wybór biegłego rewidenta dokonywany jest przez Radę Nadzorczą. Przy wyborze rewidenta Rada Nadzorcza opiera się na rekomendacji Komitetu ds. Audytu.
42	Celem zapewnienia należytej niezależności opinii Spółka powinna dokonywać zmiany biegłego rewidenta przynajmniej raz na pięć lat. Przez zmianę biegłego rewidenta rozumie się także zmianę osoby dokonującej badania. Ponadto w dłuższym okresie Spółka nie powinna korzystać z usług tego samego podmiotu dokonującego badania.	Tak	W zakresie przedmiotowej zasady Spółka uznaje w pełni jej generalną zasadność. W praktyce, Spółka będzie przestrzegać niniejszej zasady z jednoczesnym stosowaniem reguły korporacyjnej utrzymywania tego samego audytora zewnętrznego, który będzie wybierany na poziomie grupy kapitałowej Citigroup.
43	Wybór biegłego rewidenta powinien być dokonywany przez Radę Nadzorczą po przedstawieniu rekomendacji przez komitet	Tak	Wyboru podmiotu mającego świadczyć usługi biegłego rewidenta dokonuje Rada

	<p>audytu lub przez Walne Zgromadzenie po przedstawieniu rekomendacji Rady Nadzorczej zawierającej rekomendację komitetu audytu. Dokonanie przez Radę Nadzorczą lub Walne Zgromadzenie innego wyboru niż rekomendowany przez komitet audytu powinno zostać szczegółowo uzasadnione. Informacja na temat podmiotu pełniącego funkcję biegłego rewidenta wraz z uzasadnieniem powinna być zawarta w raporcie rocznym.</p>		<p>Nadzorcza Spółki na podstawie rekomendacji Komitetu ds. Audytu Rady Nadzorczej, zgodnie z §17 ust. 3 Regulaminu Rady Nadzorczej.</p> <p>Przy wyborze audytora w 2005 r. tryb wyboru biegłego rewidenta był zgodny z zasadą 43.</p>
44	<p>Rewidentem ds. spraw szczególnych nie może być podmiot pełniący funkcję biegłego rewidenta w Spółce lub w podmiotach od niej zależnych.</p>	<p>Tak</p>	<p>Dotychczas w Spółce nie został ustanowiony rewident do spraw szczególnych, ale Spółka deklaruje, iż w takim przypadku będzie przestrzegać zasady, aby rewidentem do spraw szczególnych nie była osoba będąca biegłym rewidentem w Spółce lub w podmiotach od niej zależnych. Odpowiednie zastrzeżenia w tej kwestii zostały wprowadzane do umowy z podmiotem świadczącym usługi biegłego rewidenta.</p>
45	<p>Nabywanie własnych akcji przez Spółkę</p>	<p>Tak</p>	<p>Spółka nie nabywała dotychczas własnych</p>

	powinno być dokonane w taki sposób, aby żadna grupa Akcjonariuszy nie była uprzywilejowana.		akcji, ale Zarząd deklaruje, iż w przypadku takiej transakcji dołoży wszelkich starań, aby żadna z grup Akcjonariuszy nie była uprzywilejowana.
46	Statut Spółki, podstawowe regulacje wewnętrzne, informacje i dokumenty związane z Walnymi Zgromadzeniami, a także sprawozdania finansowe powinny być dostępne w siedzibie Spółki i na jej stronach internetowych.	Tak	Statut Spółki, Regulamin Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy, Regulamin Rady Nadzorczej, Regulamin Komitetu ds. Audytu, Regulamin ds. Wynagrodzeń oraz Regulamin Zarządu są dostępne na stronach internetowych Spółki. Spółka na swoich stronach internetowych posiada wyodrębnioną część dotyczącą ładu korporacyjnego (zakładka „ład korporacyjny”), w której każdy zainteresowany może znaleźć istotne, w ocenie Zarządu Spółki, regulacje wewnętrzne, informacje i dokumenty związane z Walnymi Zgromadzeniami. Sprawozdania finansowe Spółki są dostępne w siedzibie Spółki i na jej stronach internetowych.
47	Spółka powinna dysponować odpowiednimi procedurami i zasadami dotyczącymi		Stosując te zasady Zarząd Spółki (i jej rzecznik prasowy) dokłada starań, aby

	<p>kontaktów z mediami i prowadzenia polityki informacyjnej, zapewniającymi spójne i rzetelne informacje o Spółce. Spółka powinna, w zakresie zgodnym z przepisami prawa i uwzględniającym jej interesy, udostępniać przedstawicielom mediów informacje na temat swojej bieżącej działalności, sytuacji gospodarczej przedsiębiorstwa, jak również umożliwić im obecność na Walnych Zgromadzeniach.</p>	<p>Tak</p>	<p>przedstawicielom mediów były udostępniane rzetelne informacje na temat bieżącej działalności Spółki, sytuacji gospodarczej przedsiębiorstwa, z uwzględnieniem jednak, iż obowiązki informacyjne spółka publiczna wykonuje w sposób wynikający z przepisów dotyczących obrotu instrumentami finansowymi.</p> <p>Na stronie internetowej Spółki dostępna jest jej polityka informacyjna.</p> <p>Zgodnie z postanowieniem §3 Regulaminu Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy, Spółka umożliwi przedstawicielom mediów obecność na Walnych Zgromadzeniach.</p>
48	<p>Spółka powinna przekazać do publicznej wiadomości w raporcie rocznym oświadczenie o stosowaniu zasad ładu korporacyjnego. W przypadku odstępstwa od stosowania tych zasad Spółka powinna również w sposób publiczny uzasadnić ten fakt.</p>	<p>Tak</p>	<p>Spółka przestrzega przepisów dotyczących przestrzegania „Dobrych praktyk w spółkach publicznych” obowiązujących na GPW i złożyła niniejsze oświadczenie.</p>