

	ZASADA	TAK/ NIE	KOMENTARZ ZARZĄDU FIRMY CHEMICZNEJ DWORY S.A. z siedzibą w OŚWIECIMIU
ZASADY OGÓLNE			
I.	<u>Cel spółki</u> 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	Tak	
II.	<u>Rządy większości i ochrona mniejszości</u> 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	Tak	

	uprawnienia akcjonariusz większościowy powinien uwzględniać interesy mniejszości.		
III.	<u>Uczciwe intencje i nienadużywanie uprawnień</u> 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 słusznych interesów akcjonariuszy i innych uczestników obrotu.	Tak	
IV.	<u>Kontrola sądowa</u> 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.	Tak	

DOBRE PRAKTYKI WALNYCH ZGROMADZEŃ

1	Walne zgromadzenie powinno odbywać się w miejscu i czasie ułatwiającym jak najszerszemu kręgowi akcjonariuszy uczestnictwo w zgromadzeniu.	Tak	<i>Zgodnie z art.26 Statutu Spółki, Walne Zgromadzenia odbywają się w miejscu siedziby Spółki ,tj. w Oświęcimiu. Przepis powyższego artykułu umożliwia również odbycie Walnych Zgromadzeń w Warszawie. Wypełniając obowiązek wynikający z art. 53 pkt.1 Ustawy o rachunkowości , jak również zapisy w regulaminie Walnego Zgromadzenia Spółki, zwyczajne walne zgromadzenia zwoływane są nie później, niż do 30 czerwca roku następnego po zamkniętym roku obrotowym.</i>
2	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, a czasie umożliwiającym zapoznanie się z nimi i dokonanie ich oceny.	Nie	<i>Przepis artykułu 400 K.s.h. to jeden z podstawowych instrumentów ochrony praw mniejszości w spółce, który nadaje akcjonariuszom reprezentującym co najmniej jedną dziesiątą kapitału zakładowego uprawnienie do zgłoszenia żądania zwołania Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia oraz uprawnienie do żądania umieszczenia określonych spraw w porządku obrad najbliższego Walnego Zgromadzenia . Przepis ten nie wskazuje jednocześnie wymogu uzasadnienia takiego żądania. Wprowadzenie dodatkowego wymogu dla</i>

			akcjonariuszy w postaci zgłoszenia uzasadnienia w świetle art.400 k.s.h. jest bezskuteczne. Zarząd w przypadku braku takiego uzasadnienia, i tak jest zobowiązany do zwołania Walnego Zgromadzenia. Z kolei w myśl art. 407 paragraf 2 K.s.h., wszystkie materiały na Walne Zgromadzenie udostępniane są akcjonariuszom na siedem dni przed terminem jego odbycia.
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, wnoszonych pod jego obrady.	Nie	Zarząd Dworów S.A. zwołuje Walne Zgromadzenia w terminach uwzględniających zarówno interesy akcjonariuszy, jak i Spółki. Zarząd dokłada starań, aby Walne Zgromadzenia zwoływane na wniosek akcjonariuszy odbywały się w terminach wskazanych w żądaniu. Natomiast Zarząd nie może przewidzieć wszystkich sytuacji powodujących konieczność zwołania Walnego Zgromadzenia w terminie innym, niż określonym w żądaniu. Nie ma uzasadnienia do zobowiązania Zarządu do weryfikowania nie dookreślonego pojęcia „istotnych przeszkód”. Do kompetencji Zarządu nie należy bowiem weryfikowanie zakwalifikowania danej sytuacji, jako „istotnej przeszkody”.

4	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 zmianie.	Tak	<i>Spółka stosuje generalną zasadę nieodwoływania lub zmiany już ogłoszonych terminów walnych zgromadzeń, chyba że zachodzą nadzwyczajne lub szczególnie uzasadnione okoliczności.</i> <i>W ostatnim przypadku stosowane są odpowiednie procedury dotyczące zawiadamiania wszystkich zainteresowanych.</i>
5	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.	Tak	<i>Do uczestnictwa w walnym zgromadzeniu Spółki jak 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.</i> <i>Przy uzupełnianiu listy obecności na walnym zgromadzeniu Spółka dokonuje tylko kontroli ww. dokumentów.</i>

6	Walne zgromadzenie powinno mieć stabilny regulamin, określający szczegółowe zasady prowadzenia obrad i podejmowania uchwał. Regulamin powinien zawierać w szczególności 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.	Tak	<i>Na na Walnym Zgromadzeniu Spółki zostanie uchwalony Regulamin Walnego Zgromadzenia. Jednakże co do treści zawartych w nim postanowień decyzja należyć będzie do akcjonariuszy Spółki. Regulamin Walnego Zgromadzenia , w myśl art.385 par.3 k.s.h. zawierać będzie postanowienia dotyczące przeprowadzenia wyborów , w tym wyboru rady nadzorczej w drodze głosowania ddzielnymi grupami.</i>
7	Osoba otwierająca walne zgromadzenie powinna doprowadzić do niezwłocznego wyboru przewodniczącego, powstrzymując się od jakichkolwiek innych rozstrzygnięć merytorycznych lub formalnych.	Tak	<i>Stosownie do zapisów Statutu Spółki , jak również Regulaminu Walnego Zgromadzenia Walne otwiera Przewodniczący RN albo jej Wiceprzewodniczący, członek Zarządu lub inna osoba wskazana przez Przewodniczącego RN, a w przypadku braku ich obecności , uczestniczący w Walnym Zgromadzeniu akcjonariusz posiadający największą część kapitału zakładowego Spółki. Następnie osoba uprawniona do otwarcia Walnego Zgromadzenia przeprowadza wybór Przewodniczącego.</i>
8	Przewodniczący walnego zgromadzenia zapewnia sprawny przebieg obrad i poszanowanie praw i interesów wszystkich akcjonariuszy. Przewodniczący powinien przeciwdziałać w szczególności nadużywaniu uprawnień przez uczestników	Tak	<i>Stosowny zapis znajdzie się w Regulaminie Walnego Zgromadzenia.</i>

	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.		
9	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.	Nie Tak	<i>Stosownie do art.30.1 Statutu Spółki , Walne Zgromadzenie otwiera Przewodniczący Rady Nadzorczej albo jej Wiceprzewodniczący, Członek Zarządu lub inna osoba wskazana przez Przewodniczącego, a w przypadku ich nieobecności uczestniczący w Walnym Zgromadzeniu akcjonariusz , który reprezentuje największą część kapitału zakładowego Spółki , po czym spośród osób uprawnionych do głosowania wybiera się Przewodniczącego Zgromadzenia”</i> <i>Taki zapis nie uzasadnia obligatoryjnej obecności na Walnym Zgromadzeniu całego składu Rady Nadzorczej . Spółka utrzymuje fakultatywność obecności członków Rady Nadzorczej na jej Walnych Zgromadzeniach. Spółka przyjmuje zatem zasadę dziewiątą w części dotyczącej obecności biegłego rewidenta na Zwyczajnym Walnym Zgromadzeniu, na którym rozpatrywane jest sprawozdanie finansowe Spółki za dany rok obrotowy , zbadane przez biegłego rewidenta oraz obecności Zarządu na każdym Walnym Zgromadzeniu Spółki.</i>

10	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.	Tak	<i>Członkowie Zarządu i Rady Nadzorczej oraz biegły rewident – jeśli zachodzi taka konieczność, 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.</i>
11	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.	Tak	<i>Organy Spółki nie ograniczają informacji, o które zwraca się w szczególności walne zgromadzenie ,ale jednocześnie przestrzegają przepisów ustawy Prawo o publicznym obrocie (...) oraz rozporządzenia dotyczącego obowiązków informacyjnych .</i>
12	Krótkie przerwy w obradach, nie stanowiące odroczenia obrad, zarządzane przez przewodniczącego w uzasadnionych przypadkach, nie mogą mieć na celu utrudniania akcjonariuszom wykonywania ich praw.	Tak	<i>Na Walnym Zgromadzeniu Spółki , będzie uchwalony Regulamin Walnego , który będzie zawierał zapis, iż krótkie przerwy w obradach mogą być przez przewodniczącego ogłaszane , ale tylko w uzasadnionych przypadkach.</i>

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	<i>Na Walnym Zgromadzeniu Spółki przyjmującym zasady ładu korporacyjnego , będzie uchwalony Regulamin Walnego , który będzie zawierał zapis, iż na Walnym Zgromadzeniu głosowania nad sprawami porządkowymi dotyczą wyłącznie kwestii związanych z prowadzeniem obrad zgromadzenia.</i>
14	Uchwała o zaniechaniu rozpatrywania sprawy umieszczonej w porządku obrad może zapaść jedynie w przypadku, gdy przemawiają za nią istotne i rzeczowe powody. Wniosek w takiej sprawie powinien zostać szczegółowo umotywowany. Walne zgromadzenie nie może podjąć uchwały o zdjęciu z porządku obrad bądź o zaniechaniu rozpatrywania sprawy, umieszczonej w porządku obrad na wniosek akcjonariuszy.	Tak	<i>Na Walnym Zgromadzeniu Spółki przyjmującym zasady ładu korporacyjnego , będzie uchwalony Regulamin Walnego , który będzie zawierał zapis, iż podczas obrad powinny być rozpatrywane wszystkie sprawy będące w porządku obrad. Uchwała o zaniechaniu rozpatrywania sprawy umieszczonej w porządku obrad może zapaść jedynie w przypadku, gdy przemawiają za nią istotne i rzeczowe powody. Wniosek w takiej sprawie powinien zostać szczegółowo umotywowany. Walne zgromadzenie nie może podjąć uchwały o zdjęciu z porządku obrad bądź o zaniechaniu rozpatrywania sprawy umieszczonej w porządku obrad na wniosek akcjonariuszy.</i>
15	Zgłaszającym sprzeciw wobec uchwały zapewnia się możliwość zwięzłego uzasadnienia sprzeciwu.	Tak	<i>Zgodnie z dotychczasową praktyką każdy ze zgłaszających sprzeciw wobec uchwał ma możliwość przedstawienia swoich argumentów i uzasadnienia sprzeciwu.</i>

			<i>Ponadto, na Walnym Zgromadzeniu , będzie uchwalony Regulamin Walnego , który będzie zawierał zapis, iż przewodniczący Walnego powinien to umożliwić.</i>
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	<i>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 obsługi prawnej Spółki.</i>
17	Na żądanie uczestnika walnego zgromadzenia przyjmuje się do protokołu jego pisemne oświadczenie	Nie	<i>Ustawowe wymogi jakie powinien spełniać protokołów z Walnego Zgromadzenia Spółki zostały określone w art.421 par.2 k.s.h. Z przepisów tych nie wynika obowiązek umieszczania w protokole pisemnych oświadczeń uczestników Walnego Zgromadzenia.</i>

DOBRE PRAKTYKI RAD NADZORCZYCH

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	<i>Zgodnie z kodeksem spółek handlowych Rada Nadzorcza Spółki corocznie podejmuje uchwałę, w której zawarta jest własna ocena Rady na temat sprawozdań Spółki przedkładanych Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu. .</i>
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.	Nie	<i>Warunki pełnienia funkcji członków organów Spółki kapitałowej, w tym członków Rad Nadzorczych określają przepisy art.18 K.s.h. w sposób pełny i wyczerpujący. Nie ma zatem podstaw prawnych do stawiania dodatkowych wymagań wobec osób , które mają być powołane do pełnienia funkcji członków Rady Nadzorczej Spółki tym bardziej , iż akcjonariusze wysuwając kandydatury na członków Rad Nadzorczych kierują się przede wszystkim najlepiej pojętym interesem spółki.</i>

20	1. 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 podejmowania bezstronnych decyzji; b) Szczegółowe kryteria niezależności powinien określać statut spółki; c) Bez zgody przynajmniej jednego niezależnego członka rady nadzorczej, nie powinny być podejmowane uchwały w sprawach: - 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 powiązanym ze spółką, członkiem rady nadzorczej albo zarządu oraz z podmiotami z nimi powiązanymi; - wyboru biegłego rewidenta dla przeprowadzenia badania sprawozdania finansowego spółki.	Nie	<i>Zgodnie z art. 385 par.1 K.s.h. Członkowie Rady Nadzorczej powoływani są przez Walne Zgromadzenie Spółki. Wobec tego nie ma podstaw do ograniczenia swobody w wyborze członków Rady Nadzorczej Spółki. Skład Rady Nadzorczej jest suwerenną decyzją akcjonariuszy. Ponadto w drodze publicznej oferty struktura akcjonariatu Spółki ulegnie zmianie dlatego też, Spółka pozostawia do rozstrzygnięcia nowym akcjonariuszom decyzję w powyższym zakresie.</i>
----	--	-----	--

21	Członek rady nadzorczej powinien przede wszystkim mieć na względzie interes spółki.	Tak	<i>Członkowie Rady Nadzorczej w myśl art.382 K.s.h. sprawując stały nadzór nad działalnością spółki we wszystkich dziedzinach jej działalności , podczas pełnienia swojej funkcji mają zawsze na względzie interes Spółki.</i>
22	Członkowie Rady Nadzorczej powinni podejmować odpowiednie działania, aby 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.	Tak	<i>Na każdym posiedzeniu Rady Nadzorczej Zarząd zdaje relacje z wszelkich istotnych spraw dotyczących działalności Spółki. W sprawach niecierpiących zwłoki członkowie Rady Nadzorczej informowani są przez Zarząd w trybie obiegowym. Statut Spółki wskazuje sprawy, w których decyzje Zarządu nie mogą być podjęte bez akceptacji Rady Nadzorczej.</i>
23	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 sprawie, w której zaistniał konflikt interesów.	Tak	<i>Do regulaminu Rady Nadzorczej , który zostanie zatwierdzony po walnym Zgromadzeniu , przyjmującym zasady ładu korporacyjnego zostanie dołączony wzór oświadczenia zgodnie z którym członek Rady Nadzorczej zobowiązuje się do informowania o zaistniałym konflikcie interesów pozostałych członków i jest zobowiązany do wstrzymania się od głosu podczas głosowania w danej sprawie.</i>

			<i>Oświadczenie to podpiszą wszyscy będący aktualni członkowie Rady Nadzorczej.</i>
24	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.	Nie	<i>W ramach realizacji obowiązków informacyjnych , stosownie do paragrafu 66 ust.1 w zw. paragrafem ust.1 pkt.31 rozporządzenia RM z dnia 16.10.2001 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych , Spółka zobowiązana jest do podawania do publicznej wiadomości informacji o osobach wchodzących w Radę Nadzorczą Spółki.</i> <i>Zakres przekazywanych informacji został określony w paragrafie 37 przywołanego wyżej rozporządzenia.</i>
25	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.	Tak	<i>Członkowie Zarządu są zapraszani na posiedzenia Rady Nadzorczej, bez względu na przedmiot jej obrad, w których uczestniczą za wyjątkiem spraw, których ich bezpośrednio dotyczą.</i>
26	Członek rady nadzorczej powinien umożliwić zarządowi przekazanie w sposób publiczny i we właściwym trybie informacji o zbyciu lub nabyciu	Tak	<i>Spółka będzie dysponować procedurą przyjętą przez Radę Nadzorczą uzyskiwania informacji od członków Rady Nadzorczej o zbyciu lub nabyciu przez członków Rady Nadzorczej akcji Spółki bądź też spółki</i>

	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.		<i>wobec niej dominującej lub zależnej, a również o transakcjach powyżej 1 000 EURO z takimi spółkami. Uzyskane w tym trybie informacje są dostępne w siedzibie Spółki na wniosek zainteresowanego podmiotu.</i>
27	Wynagrodzenie członków rady nadzorczej powinno być godziwe lecz nie powinno stanowić istotnej pozycji kosztów działalności spółki ani wpływać w poważny sposób na jej wynik finansowy. Wynagrodzenie to powinno pozostawać w rozsądnej relacji do wynagrodzenia członków zarządu. Łączna wysokość wynagrodzeń wszystkich członków rady nadzorczej powinna być ujawniana w raporcie rocznym.	Tak	<i>Wynagrodzenie członków Rady Nadzorczej nie stanowi znaczącej pozycji w kosztach funkcjonowania Spółki. Wysokość wynagrodzenia jest ustalona przez Walne Zgromadzenie Spółki. Łączna wysokość wynagrodzeń wszystkich członków Rady Nadzorczej będzie ujawniana w raporcie rocznym.</i>
28	Rada nadzorcza powinna działać zgodnie ze swym regulaminem, który powinien być publicznie dostępny.	Tak	<i>Spółka po zatwierdzeniu Regulaminu Rady Nadzorczej, po zatwierdzeniu przez Walne Zgromadzenie zasad ładu korporacyjnego udostępni jego treść na stronie internetowej Spółki.</i>
29	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 nadzorczą jest konieczne dla uchronienia spółki przed szkodą jak również w przypadku uchwały, której przedmiotem	Tak	<i>Przewodniczący Rady Nadzorczej lub Wiceprzewodniczący ustalają termin posiedzenia i porządek obrad. Dla ważności uchwał podjętych przez Radę wymagane jest pisemne zaproszenie wszystkich członków Rady, które winny być doręczone na 7 dni przed wyznaczoną datą posiedzenia. Do zaproszenia dołączane są materiały</i>

	jest ocena, czy istnieje konflikt interesów między członkiem rady nadzorczej a spółką.		<i>przygotowane przez Zarząd . Fakt zmiany lub uzupełnienia porządku posiedzenia RN gdy obecni są na posiedzeniu wszyscy członkowie rady nadzorczej i wyrażą oni zgodę na zmianę lub uzupełnienie porządku obrad będzie możliwy po uwzględnieniu takiego zapisu w Regulaminie Rady Nadzorczej zatwierdzonym po Walnym Zgromadzeniu przyjmującym zasady ładu korporacyjnego.</i>
30	Członek rady nadzorczej oddelegowany przez grupę akcjonariuszy do stałego pełnienia nadzoru powinien składać radzie nadzorczej szczegółowe sprawozdania z pełnionej funkcji.	Tak	<i>W Regulaminie Rady Nadzorczej zatwierdzonym po Walnym Zgromadzeniu przyjmującym zasady ładu korporacyjnego, będzie uwzględniony zapis , iż Członkowie Rady Nadzorczej oddelegowani przez grupę akcjonariuszy do stałego pełnienia nadzoru składają Radzie Nadzorczej szczegółowe, pisemne sprawozdania z pełnionej funkcji na każdym posiedzeniu.</i>
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	<i>Członkowie Rady Nadzorczej podpisali oświadczenie o zapoznaniu się z treścią „Dobrych praktyk ...” oraz zobowiązali się do stosowania ich w zakresie, który wynika z oświadczenia złożonego przez Spółkę zgodnie z § 27 ust. 2 Regulaminu Giełdy.</i>

<u>DOBRE PRAKTYKI ZARZADÓW</u>			
32	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.	Tak	<i>Zarząd opracowuje strategię Spółki. Strategia podlega akceptacji Rady Nadzorczej. 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.</i>
33	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.	Tak Nie	<i>Zarząd Spółki przyjmuje zasadę w części dotyczącej działania w granicach uzasadnionego ryzyka gospodarczego i uwzględniania przy ustalaniu interesu Spółki, interesów jej akcjonariuszy, wierzycieli oraz pracowników. Natomiast nie przyjmuje tej zasady w zakresie uwzględniania przy ustalaniu interesu Spółki, interesów innych podmiotów i osób współpracujących ze Spółką w zakresie jej działalności gospodarczej, a także interesów społeczności lokalnych. Przepisy prawa nie nakładają na spółkę obowiązku dbania</i>

			<i>o interesy tych podmiotów , tym bardziej że mogłoby to pozostawać w sprzeczności z interesem akcjonariuszy Spółki.</i>
34	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	Tak	<i>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.</i>
35	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 nie narusza to interesu spółki.	Tak	<i>Członkowie Zarządu podpisali oświadczenie o zapoznaniu się z treścią „Dobrych praktyk ...” oraz zobowiązali się do stosowania ich w zakresie, który wynika z oświadczenia złożonego przez Spółkę zgodnie z § 27 ust. 2 Regulaminu Giełdy.</i>

36	Członek zarządu powinien traktować posiadane akcje spółki oraz spółek wobec niej dominujących i zależnych jako inwestycję długoterminową.	Tak	<i>Powinność traktowania przez członków Zarządu ewentualnych inwestycji w posiadane akcje Spółki jako długoterminowej, zapewnia odpowiedni dobór kadry zarządzającej charakteryzującej się wysokim poziomem merytorycznym i moralnym.</i>
37	Członkowie zarządu powinni informować radę nadzorczą o każdym konflikcie interesów w związku z pełnioną funkcją lub o możliwości jego powstania.	Tak	<i>Członkowie Zarządu będą zobowiązani do informowania Rady Nadzorczej o każdym konflikcie interesów w związku z pełnioną funkcją lub o możliwości jego powstania.</i>
38	Wynagrodzenie członków zarządu powinno 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.	Tak	<i>Wynagrodzenie członków Zarządu składa się z części stałej oraz zmiennej dostosowanej i uzależnionej od wyników finansowych Spółki. Wysokość wynagrodzenia jest corocznie weryfikowana przez Radę Nadzorczą.</i>
39	Łączna wysokość wynagrodzeń wszystkich członków zarządu powinna być ujawniana w raporcie rocznym w podziale na poszczególne składniki wynagrodzenia.	Tak	<i>Łączna wysokość wynagrodzeń wszystkich członków Zarządu wraz ze stosownym komentarzem będzie ujawniana w raporcie rocznym.</i>

	Jeżeli wysokość wynagrodzenia poszczególnych członków zarządu znacznie się od siebie różni, zaleca się opublikowanie stosownego wyjaśnienia.		
40	Zarząd powinien ustalić zasady i tryb pracy oraz podziału kompetencji w regulaminie, który powinien być jawny i ogólnie dostępny.	Tak	<i>Regulamin Rady Nadzorczej zawierający zasady i tryb pracy oraz podział kompetencji członków Zarządu, który zostanie zatwierdzony uchwałą Rady Nadzorczej po zatwierdzeniu przez Walne Zgromadzenie zasad ładu korporacyjnego będzie dostępny na stronie internetowej Spółki.</i>
<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	<i>W Spółce obowiązuje procedura przetargowa, wyboru biegłego rewidenta . Ostateczny wybór biegłego rewidenta należy do kompetencji Rady Nadzorczej. Osoba, świadcząca usługi biegłego rewidenta składa oświadczenie o spełnianiu ustawowych kryteriów bezstronności i niezależności przed przystąpieniem do badania oraz po jego zakończeniu.</i>
42	Celem zapewnienia należytej niezależności opinii spółka powinna dokonywać zmiany biegłego rewidenta przynajmniej raz na pięć lat.	Tak	<i>Zgodnie z umową zawartą z podmiotem świadczącym usługi biegłego rewidenta podmiot ten zobowiązał się do zmiany osoby biegłego rewidenta badającego dokumenty spółki co cztery lata.</i>

43	Wybór biegłego rewidenta powinien być dokonywany przez radę nadzorczą lub walne zgromadzenie spółki po przedstawieniu rekomendacji przez radę nadzorczą.	Tak	<i>Wyboru podmiotu mającego świadczyć usługi biegłego rewidenta dokonuje Rada Nadzorcza.</i>
44	Rewidentem ds. spraw szczególnych nie może być podmiot pełniący funkcję biegłego rewidenta w spółce lub w podmiotach od niej zależnych.	Tak	<i>Spółka będzie przestrzegać zasady, aby rewidentem do spraw szczególnych nie była osoba będąca biegłym rewidentem w Spółce lub w podmiotach od niej zależnych..</i>
45	Nabywanie własnych akcji przez spółkę powinno być dokonane w taki sposób, aby żadna grupa akcjonariuszy nie była uprzywilejowana.	Tak	<i>Zarząd deklaruje, iż w przypadku takiej transakcji doloży wszelkich starań, aby żadna z grup akcjonariuszy nie była uprzywilejowana.</i>
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	<i>Statut Spółki, podstawowe regulacje wewnętrzne, informacje i dokumenty związane z walnymi zgromadzeniami, a także sprawozdania finansowe będą dostępne w siedzibie Spółki i na jej stronach internetowych.</i>
47	Spółka powinna dysponować odpowiednimi procedurami i zasadami dotyczącymi 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	Nie	<i>Zgodnie z art. 81 Prawa o publicznym obrocie papierami wartościowymi oraz wydanym na jego podstawie rozporządzeniu Rady Ministrów z dnia 16 października 2001 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych, informacje dotyczące spółki są przekazywane w raportach bieżących i</i>

	przedsiębiorstwa, jak również umożliwić im obecność na walnych zgromadzeniach.		<i>okresowych. Zakres przekazywanych informacji zapewnia spójny i przejrzysty obraz działalności Spółki oraz jej finansowej sytuacji.</i>
48	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.	Tak	<i>Spółka będzie przestrzegać przepisów dotyczących przestrzegania „Dobrych praktyk(...)” obowiązujących na GPW i złoży niniejsze oświadczenie.</i>