

OŚWIADCZENIE O STOSOWANIU ŁADU KORPORACYJNEGO

ZBIÓR ZASAD ŁADU KORPORACYJNEGO, KTÓREMU PODLEGA GRUPA KAPITAŁOWA CHEMOSERVIS-DWORY ORAZ MIEJSCA GDZIE TEKST ZBIORU JEST PUBLICZNIE DOSTĘPNY

Zarządu Jednostki dominującej – Spółki CHEMOSERVIS-DWORY S.A. oświadcza, iż Emitent stosuje i przestrzega zasad Ładu korporacyjnego, zgodnie z wymogiem określonym w paragrafie 29 ust. 3 Regulaminu Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. Ponadto Zarząd informuje, że w Spółce stosowane są zasady Ładu korporacyjnego, zawarte w dokumencie „Dobre praktyki spółek notowanych na GPW”, przyjęte Uchwałą Nr 19/1307/2012 Rady Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. w dniu 21 listopada 2012 roku. Zbiór zasad Ładu korporacyjnego (tekst jednolity) dostępny jest do publicznej wiadomości na stronie Internetowej Jednostki dominującej: www.chemoservis.pl w zakładce Relacje Inwestorskie / Ład Korporacyjny.

INFORMACJE DOTYCZĄCE STOSOWANIA PRZEZ JEDNOSTKĘ DOMINUJĄCĄ – SPÓŁKĘ CHEMOSERVIS-DWORY S.A. PRAKTYK W ZAKRESIE ŁADU KORPORACYJNEGO, WYKRACZAJĄCYCH POZA WYMOGI PRZEWIDZIANE PRAWEM KRAJOWYM WRAZ Z PRZEDSTAWIENIEM INFORMACJI O STOSOWANYCH PRZEZ CHEMOSERVIS-DWORY S.A. PRAKTYKACH W ZAKRESIE ŁADU KORPORACYJNEGO

Jednostka dominująca nie stosuje innych praktyk w zakresie Ładu korporacyjnego, niż wskazane w dokumencie „Dobre praktyki spółek notowanych na GPW”, w tym wykraczających poza wymogi przewidziane prawem krajowym.

INFORMACJE O ZAKRESIE, W JAKIM CHEMOSERVIS-DWORY S.A. ODSTĄPIŁ OD POSTANOWIEŃ ZBIORU ZASAD ŁADU KORPORACYJNEGO, WSKAZANIE TYCH ODSTĄPIEŃ ORAZ WYJAŚNIENIE PRZYCZYŃ TEGO ODSTĄPIENIA.

I. Rekomendacje dotyczące dobrych praktyk spółek giełdowych

ZMIANA NR 1

ZASADA NR 5 – dotychczasowe brzmienie: **Spółka powinna posiadać politykę wynagrodzeń oraz zasady jej ustalania. Polityka wynagrodzeń powinna w szczególności określać formę, strukturę i poziom wynagrodzeń członków organów nadzorujących i zarządzających. Przy określaniu polityki wynagrodzeń członków organów nadzorujących i zarządzających spółki powinno mieć**

zastosowanie zalecenie Komisji Europejskiej z 14 grudnia 2004 r. w sprawie wspierania odpowiedniego systemu wynagrodzeń dyrektorów spółek notowanych na giełdzie (2004/913/WE), uzupełnione o zalecenie KE z 30 kwietnia 2009 r. (2009/385/WE). uzupełnione o zalecenie KE z 30 kwietnia 2009 r. (2009/385/WE).

ZASADA NR 5 – nowe brzmienie: PUNKT SKREŚLONO.

Uzasadnienie:

Spółka nie posiada polityki wynagrodzeń wraz z zasadami jej ustalania określającą sposób wynagradzania członków rady nadzorczej oraz osób zarządzających uwzględniających zalecenia Komisji Europejskiej z dnia 14 grudnia 2004 roku. Zasady wynagradzania i wysokość wynagrodzenia dla członków Zarządu ustala Rada Nadzorcza, natomiast zasady wynagradzania i wysokość wynagrodzenia członków organu nadzorczego ustala Walne Zgromadzenie.

ZMIANA NR 2

ZASADA NR 9 – dotychczasowe brzmienie: GPW rekomenduje spółkom publicznym i ich akcjonariuszom, by zapewniały one zrównoważony udział kobiet i mężczyzn w wykonywaniu funkcji zarządu i nadzoru w przedsiębiorstwach, wzmacniając w ten sposób kreatywność i innowacyjność w prowadzonej przez spółki działalności gospodarczej.

ZASADA NR 9 – nowe brzmienie: PUNKT SKREŚLONO.

Uzasadnienie:

Spółka jako kluczowe kryterium doboru osób sprawujących funkcje w Zarządzie oraz Radzie Nadzorczej preferuje kwalifikacje, kompetencje wraz z profesjonalizmem kandydata do sprawowania danej funkcji. Jednocześnie uważa się, że takie czynniki jak płeć osoby nie powinny być wyznacznikiem w wyborze osób sprawujących funkcje w organach Spółki.

ZMIANA NR 3

ZASADA NR 10 – dotychczasowe brzmienie: Jeżeli spółka wspiera różne formy ekspresji artystycznej i kulturalnej, działalność sportową albo działalność w zakresie edukacji lub nauki i postrzega swoją aktywność w tym zakresie jako element swojej misji biznesowej i strategii rozwoju, mający wpływ na innowacyjność przedsiębiorstwa i jego konkurencyjność, dobrą praktyką jest publikowanie, w sposób przyjęty przez spółkę, zasad prowadzenia przez nią działalności w tym zakresie.

ZASADA NR 10 – nowe brzmienie: PUNKT SKREŚLONO.

Uzasadnienie:

Spółka nie posiada zasad prowadzenia działalności sponsoringowej, niemniej jednak wspiera różne formy ekspresji artystycznej i kulturalnej, działalność sportową albo działalność w zakresie edukacji

lub nauki, wpisując niniejszą aktywność w ramy strategii budowy pozytywnego wizerunku wśród klientów i akcjonariuszy.

ZMIANA NR 4

ZASADA NR 12 – dotychczasowe brzmienie: **Spółka powinna zapewnić akcjonariuszom możliwość wykonywania osobiście lub przez pełnomocnika prawa głosu w toku walnego zgromadzenia, poza miejscem odbywania walnego zgromadzenia, przy wykorzystaniu środków komunikacji elektronicznej.**

ZASADA NR 12 – nowe brzmienie: **PUNKT SKREŚLONO.**

Uzasadnienie:

Spółka odstąpiła od zasady w zakresie transmisji obrad walnego zgromadzenia z wykorzystaniem sieci Internet, rejestrowania przebiegu obrad i upubliczniania go na stronie korporacyjnej Spółki ze względów ekonomicznych. Nie istnieją żadne zagrożenia wynikające z niestosowania tej zasady biorąc pod uwagę fakt, iż Spółka zamieszcza na stronie internetowej przewidziane prawem informacje, umożliwiając tym samym inwestorom zapoznanie się ze sprawami będącymi w przedmiocie obrad walnego zgromadzenia. Koszty związane z techniczną obsługą rejestracji i transmisji obrad walnego zgromadzenia nie znajdują uzasadnienia biorąc pod uwagę obecną strukturę akcjonariatu.

II. Dobre praktyki realizowane przez zarządy spółek giełdowych

ZMIANA NR 5

ZASADA NR 1 PKT. 2A – dotychczasowe brzmienie: **Corocznie, w czwartym kwartale – informację o udziale kobiet i mężczyzn odpowiednio w zarządzie i w radzie nadzorczej spółki w okresie ostatnich dwóch lat.**

ZASADA NR 1 PKT. 2A – nowe brzmienie: **PUNKT SKREŚLONO.**

Uzasadnienie:

Zarząd Spółki nie widzi zasadności stosowania niniejszej zasady, uważając taką praktykę za zbytni formalizm. Spółka publikuje informacje dotyczące składu organu nadzorczego oraz zarządzającego w raportach okresowych dostępnych na stronie internetowej Emitenta.

ZMIANA NR 6

ZASADA NR 1 PKT. 5 – dotychczasowe brzmienie: **Spółka prowadzi korporacyjną stronę internetową i zamieszcza na niej, oprócz informacji wymaganych przez przepisy prawa: w przypadku, gdy wyboru**

członków organu spółki dokonuje walne zgromadzenie – udostępnione spółce uzasadnienia kandydatur zgłaszanych do zarządu i rady nadzorczej wraz z życiorysami zawodowymi, w terminie umożliwiającym zapoznanie się z nimi oraz podjęcie uchwały z należyтым rozeznaniem.

ZASADA NR 1 PKT. 5 – nowe brzmienie: Spółka prowadzi korporacyjną stronę internetową i zamieszcza na niej, oprócz informacji wymaganych przez przepisy prawa: **w przypadku, gdy wyboru członków organu spółki dokonuje walne zgromadzenie – udostępnione spółce uzasadnienia kandydatur zgłaszanych do zarządu i rady nadzorczej wraz z życiorysami zawodowymi.**

Uzasadnienie:

Spółka nie stosuje zasady w zakresie publikacji życiorysów zawodowych kandydatur zgłaszanych do Zarządu i Rady Nadzorczej na stronie internetowej w terminie umożliwiającym zapoznanie się z nimi ze względu na to, iż Zarząd nie widzi zasadności, uważając taką praktykę za zbytni formalizm. Stosuje się natomiast zasadę, dzięki utworzonemu adresowi mailowemu (wza@chemoservis.pl) w kontekście WZ, do udzielania bez zbędnej zwłoki w sposób żądany przez akcjonariusza, informacji związanych z WZ, w tym także z uwzględnieniem kandydatur do Organów Spółki.

ZMIANA NR 7

ZASADA NR 1 PKT. 6 – dotychczasowe brzmienie: Spółka prowadzi korporacyjną stronę internetową i zamieszcza na niej, oprócz informacji wymaganych przez przepisy prawa: **roczne sprawozdania z działalności rady nadzorczej, z uwzględnieniem pracy jej komitetów, wraz z przekazaną przez radę nadzorczą oceną pracy rady nadzorczej oraz systemu kontroli wewnętrznej i systemu zarządzania ryzykiem istotnym dla spółki.**

ZASADA NR 1 PKT. 6 – nowe brzmienie: **PUNKT SKREŚLONO.**

Uzasadnienie:

Zasada nie jest i nie będzie stosowana w części dotyczącej oceny systemu kontroli wewnętrznej i systemu zarządzania ryzykiem istotnym dla Spółki. Ze względu na brak systemu kontroli wewnętrznej i systemu zarządzania ryzykiem istotnym dla Spółki będących w kompetencji Rady Nadzorczej, Rada Nadzorcza nie przedstawia oceny tego systemu.

ZMIANA NR 8

ZASADA NR 1 PKT. 7 – dotychczasowe brzmienie: Spółka prowadzi korporacyjną stronę internetową i zamieszcza na niej, oprócz informacji wymaganych przez przepisy prawa: **pytania akcjonariuszy dotyczące spraw objętych porządkiem obrad, zadawane przed i w trakcie walnego zgromadzenia, wraz z odpowiedziami na zadawane pytania.**

ZASADA NR 1 PKT. 7 – nowe brzmienie: **PUNKT SKREŚLONO.**

Uzasadnienie:

Spółka nie stosuje zasady z powodów formalnych. Decyzję o umieszczeniu poszczególnych kwestii w protokole notarialnym podejmuje przewodniczący Zgromadzenia mając na uwadze obowiązujące przepisy prawa oraz uzasadnione żądania akcjonariuszy. Zgodnie z przepisami KSH oraz Regulaminem WZ, uczestnicy Zgromadzenia mogą składać oświadczenia, które są załączane do protokołów.

ZMIANA NR 9

ZASADA NR 1 PKT. 9A – dotychczasowe brzmienie: Spółka prowadzi korporacyjną stronę internetową i zamieszcza na niej, oprócz informacji wymaganych przez przepisy prawa: **Zapis przebiegu obrad walnego zgromadzenia, w formie audio lub wideo.**

ZASADA NR 1 PKT. 9A – nowe brzmienie: PUNKT SKREŚLONO.

Uzasadnienie:

Analogicznie do zmiany nr 4, Spółka odstąpiła od niniejszej zasady ze względów ekonomicznych. Nie istnieją żadne zagrożenia wynikające z niestosowania tej zasady biorąc pod uwagę fakt, iż Spółka dopuszcza do możliwości procedurę wykonywania prawa głosu podczas obrad walnego zgromadzenia przez pełnomocnika.

ZMIANA NR 10

ZASADA NR 1 PKT. 11 – dotychczasowe brzmienie: Spółka prowadzi korporacyjną stronę internetową i zamieszcza na niej, oprócz informacji wymaganych przez przepisy prawa: **powzięte przez zarząd, na podstawie oświadczenia członka rady nadzorczej, informacje o powiązaniach członka rady nadzorczej z akcjonariuszem dysponującym akcjami reprezentującymi nie mniej niż 5% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu spółki.**

ZASADA NR 1 PKT. 11 – nowe brzmienie: PUNKT SKREŚLONO.

Uzasadnienie:

Powyższa zasada nie jest i nie będzie stosowana przez Zarząd Spółki, ponieważ Zarząd Spółki nie otrzymuje takich oświadczeń od członków Rady Nadzorczej.

ZMIANA NR 11

ZASADA NR 1 PKT. 14 – dotychczasowe brzmienie: Spółka prowadzi korporacyjną stronę internetową i zamieszcza na niej, oprócz informacji wymaganych przez przepisy prawa: **informację o treści obowiązującej w spółce reguły dotyczącej zmieniania podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych lub informację o braku takiej reguły.**

ZASADA NR 1 PKT. 14 – nowe brzmienie: PUNKT SKREŚLONO.

Uzasadnienie:

Spółka odstąpiła od stosowania tej zasady nie publikując tym samym na stronie internetowej informacji o obowiązujących regułach dotyczących zmieniania podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych lub informacji o braku takich reguł. Niesformalizowaną, a obowiązującą zasadą jest coroczne ofertowanie, gdzie na podstawie przesłanych ofert, Rada Nadzorcza podejmuje decyzję o wyborze odpowiedniego podmiotu do badania sprawozdań finansowych.

ZMIANA NR 12

ZASADA NR 2 – dotychczasowe brzmienie: Spółka zapewnia funkcjonowanie swojej strony internetowej również w języku angielskim, przynajmniej w zakresie wskazanym w części II, pkt. 1.

ZASADA NR 2 – nowe brzmienie: Spółka zapewnia funkcjonowanie swojej strony internetowej również w języku angielskim, przynajmniej w zakresie wskazanym w części II, pkt. 1, z wyjątkiem raportów okresowych publikowanych przez Spółkę.

Uzasadnienie:

Spółka zapewnia funkcjonowanie swojej strony w języku angielskim z wyłączeniem tłumaczenia raportów okresowych, o czym odrębnym raportem, systemem EBI Zarząd Emitenta poinformował inwestorów. Zasada w tej części nie jest i nie będzie stosowana ze względu na duże koszty ponoszone z tytułu tłumaczeń.

III. Dobre praktyki stosowane przez członków rad nadzorczych**ZMIANA NR 13**

ZASADA NR 1 PKT. 1 – dotychczasowe brzmienie: Poza czynnościami wymienionymi w przepisach prawa rada nadzorcza powinna: raz w roku sporządzać i przedstawiać zwyczajnemu walnemu zgromadzeniu zwięzłą ocenę sytuacji spółki, z uwzględnieniem oceny systemu kontroli wewnętrznej i systemu zarządzania ryzykiem istotnym dla spółki.

ZASADA NR 1 PKT. 1 – nowe brzmienie: raz w roku sporządzać i przedstawiać Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu zwięzłą ocenę sytuacji Spółki.

Uzasadnienie:

Zasada nie jest i nie będzie stosowana w części dotyczącej oceny systemów. Ze względu na brak systemu kontroli wewnętrznej i systemu zarządzania ryzykiem istotnym dla Spółki, Rada Nadzorcza nie przedstawi Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu oceny tych systemów.

ZMIANA NR 14

ZASADA NR 2 – dotychczasowe brzmienie: Członek rady nadzorczej powinien przekazać zarządowi spółki informację na temat swoich powiązań z akcjonariuszem dysponującym akcjami reprezentującymi nie mniej niż 5% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu. Powyższy obowiązek dotyczy powiązań natury ekonomicznej, rodzinnej lub innej, mogących mieć wpływ na stanowisko członka rady nadzorczej w sprawie rozstrzyganej przez radę.

ZASADA NR 2 – nowe brzmienie: **PUNKT SKREŚLONO.**

Uzasadnienie:

Zasada nie jest i nie będzie stosowana. Powyższa zasada jest zbędna w kontekście wyłączenia się Członka Rady Nadzorczej od udziału w decyzjach Rady w sytuacji konfliktu interesów. Prawidłowym i wystarczającym na gruncie obowiązującego prawa jest kryterium celu i skutku, jaki chce wywołać i wywołuje członek Rady Nadzorczej swoimi działaniami. Takim kryterium jest działanie dla dobra Spółki i akcjonariuszy oraz odpowiedzialność za ewentualne działania na szkodę spółki bądź akcjonariuszy.

ZMIANA NR 15

ZASADA NR 6 – dotychczasowe brzmienie: **Przynajmniej dwóch członków rady nadzorczej powinno spełniać kryteria niezależności od spółki i podmiotów pozostających w istotnym powiązaniu ze spółką. W zakresie kryteriów niezależności członków rady nadzorczej powinien być stosowany Załącznik II do Zalecenia Komisji Europejskiej z dnia 15 lutego 2005 r. dotyczącego roli dyrektorów nie wykonawczych lub będących członkami rady nadzorczej spółek giełdowych i komisji rady (nadzorczej).** Niezależnie od postanowień pkt b) wyżej wymienionego Załącznika osoba będąca pracownikiem spółki, podmiotu zależnego lub podmiotu stowarzyszonego nie może być uznana za spełniającą kryteria niezależności, o których mowa w tym Załączniku. Ponadto za powiązanie z akcjonariuszem wykluczające przymiot niezależności członka rady nadzorczej w rozumieniu niniejszej zasady rozumie się rzeczywiste i istotne powiązanie z akcjonariuszem mającym prawo do wykonywania 5 % i więcej ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu.

ZASADA NR 6 – nowe brzmienie: **Przynajmniej jeden z członków rady nadzorczej powinien spełniać kryteria niezależności od spółki i podmiotów pozostających w istotnym powiązaniu ze spółką. W zakresie kryteriów niezależności członków rady nadzorczej powinien być stosowany Załącznik II do Zalecenia Komisji Europejskiej z dnia 15 lutego 2005 r. dotyczącego roli dyrektorów niewykonawczych lub będących członkami rady nadzorczej spółek giełdowych i komisji rady (nadzorczej).** Niezależnie od postanowień pkt b) wyżej wymienionego Załącznika osoba będąca pracownikiem spółki, podmiotu zależnego lub podmiotu stowarzyszonego nie może być uznana

za spełniającą kryteria niezależności, o których mowa w tym Załączniku. Ponadto za powiązanie z akcjonariuszem wykluczające przymiot niezależności członka rady nadzorczej w rozumieniu niniejszej zasady rozumie się rzeczywiste i istotne powiązanie z akcjonariuszem mającym prawo do wykonywania 5 % i więcej ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu.

Uzasadnienie:

Potencjalne ograniczenie ilości niezależnych członków Rady Nadzorczej, wynika z zamiaru wzmocnienia funkcji kontrolnej sprawowanych przez głównych akcjonariuszy, posiadających powyżej 5% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu, którzy delegują swoich przedstawicieli do pełnienia przedmiotowej funkcji.

ZMIANA NR 16

ZASADA NR 8 – dotychczasowe brzmienie: **W zakresie zadań i funkcjonowania komitetów działających w radzie nadzorczej powinien być stosowany Załącznik I do Zalecenia Komisji Europejskiej z dnia 15 lutego 2005 r. dotyczącego roli dyrektorów nie wykonawczych (...).**

ZASADA NR 8 – nowe brzmienie: **PUNKT SKREŚLONO.**

Uzasadnienie:

Zasada nie jest i nie będzie stosowana ze względów, iż w ramach Rady Nadzorczej nie działają komitety.

IV. Dobre praktyki stosowane przez akcjonariuszy

ZMIANA NR 17

ZASADA NR 1 – dotychczasowe brzmienie: **Przedstawicielom mediów powinno się umożliwiać obecność na walnych zgromadzeniach.**

ZASADA NR 1 – nowe brzmienie: **PUNKT SKREŚLONO.**

Uzasadnienie:

Zasada nie jest i nie będzie stosowana ponieważ w Walnych Zgromadzeniach Akcjonariuszy udział biorą osoby uprawnione oraz obsługujące zgromadzenie. Spółka zgodnie z obowiązującymi przepisami, w sposób wystarczający realizuje obowiązki informacyjne spółek giełdowych w zakresie transparentności oraz jawności obrad Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy, tym samym nie widzi zasadności umożliwiania obecności mediów podczas obrad Walnego Zgromadzenia. Ponadto Spółka niezwłocznie udziela odpowiedzi na pytania kierowane od przedstawicieli mediów dotyczących Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy.

ZMIANA NR 18

ZASADA NR 10 – dotychczasowe brzmienie: **Spółka powinna zapewnić akcjonariuszom możliwość udziału w walnym zgromadzeniu przy wykorzystaniu środków komunikacji elektronicznej, polegającego na:**

- a) transmisji obrad walnego zgromadzenia w czasie rzeczywistym,
- b) dwustronnej komunikacji w czasie rzeczywistym, w ramach której akcjonariusze mogą wypowiadać się w toku obrad walnego zgromadzenia przebywając w miejscu innym niż miejsce obrad.

ZASADA NR 10 – nowe brzmienie: **PUNKT SKREŚLONO.**

Uzasadnienie:

Spółka odstąpiła od stosowania tej zasady w związku z niestosowaniem punkt 12 z rozdziału I w zakresie transmisji obrad Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy. Ponadto zgodnie z przepisami KSH możliwość udziału w Walnym Zgromadzeniu za pomocą środków komunikacji elektronicznej jest determinowana odpowiednimi zapisami w Statucie Spółki. Obecnie Spółka nie zezwala na dopuszczenie uczestnictwa w takim trybie w Walnym Zgromadzeniu.

OPIS GŁÓWNYCH CECH STOSOWANYCH W GRUPIE CHEMOSERVIS-DWORY SYSTEMÓW KONTROLI WEWNĘTRZNEJ I ZARZĄDZANIA RYZYKIEM W ODNIESIENIU DO PROCESU SPORZĄDZANIA SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH I SKONSOLIDOWANYCH SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH

Zarządy Spółek Grupy CHEMOSERVIS-DWORY są odpowiedzialne za opracowanie i funkcjonowanie systemów kontroli wewnętrznej Spółki oraz zapobieganie i wykrywanie nieprawidłowości jego funkcjonowania w procesie sporządzania sprawozdań finansowych. Odpowiedzialność ta obejmuje w szczególności zaprojektowanie, wdrożenie i utrzymanie kontroli wewnętrznej związanej ze sporządzeniem oraz rzetelną prezentacją sprawozdań finansowych wolnych od nieprawidłowości powstałych wskutek celowych działań lub błędów, dobór oraz stosowanie odpowiednich zasad rachunkowości, a także dokonywanie szacunków księgowych stosowanych do zaistniałych okoliczności. Zasady raportowania finansowego określa Podmiot Dominujący. Jednostki zależne dla spełnienia narzuconych wymogów, stosują własne procedury działania w postaci wewnętrznych regulacji. Także Jednostka dominująca posiada własne wewnętrzne procedury, które aktualizowane, pozwalają na wyeliminowanie ryzyka wystąpienia błędów w przygotowaniu oraz publikacji sprawozdań w ustalonych terminach.

Grupa Kapitałowa CHEMOSERVIS-DWORY ciągle doskonali systemy kontroli wewnętrznej poprzez skuteczne i wydajne działania, mające na celu opracowanie sprawozdań finansowych w możliwie najkrótszym terminie po zakończeniu okresu sprawozdawczego.

Nadzór merytoryczny nad przygotowaniem i sporządzeniem jednostkowych i skonsolidowanych sprawozdań finansowych, a także raportów okresowych w obszarze finansów Spółek sprawuje Dyrektor ds. Finansowych – Główny Księgowy. Za organizację prac związanych z przygotowaniem przedmiotowych sprawozdań finansowych odpowiedzialny jest Pion Finansowy Spółki. Spółki Grupy Kapitałowej CHEMOSERVIS-DWORY zobowiązane są do stosowania polityki rachunkowej stosowanej przez Podmiot dominujący. Księgi prowadzone są wg Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej, wg których również sporządzane są sprawozdania finansowe. W kwestiach nieuregulowanych MSSF, zastosowanie mają zasady Polskiej Polityki Rachunkowości. Tożsame zasady obejmują całą Grupę Kapitałową. Wspólna polityka ma na celu ujednolicenie jednostkowo przyjętych zasad oraz w efekcie poprawne stosowanie ich w kontekście sprawozdawczości finansowej. Spółka na bieżąco śledzi zmiany wymagane przez przepisy i regulacje zewnętrzne odnoszące się do wymogów sprawozdawczości giełdowej i przygotowuje się do ich wprowadzenia ze znaczącym wyprzedzeniem czasowym.

Dane finansowe podmiotów Grupy, będące podstawą sprawozdań finansowych i raportów okresowych pochodzą z systemów księgowo-finansowych, w których rejestrowane są transakcje zgodnie z zasadami (polityką) rachunkowości, zatwierdzonymi przez Zarząd, opartą na Międzynarodowych Standardach Sprawozdawczości Finansowej. Dostęp do danych dotyczących sprawozdawczości finansowej jednostkowej i skonsolidowanej mają jedynie upoważnieni pracownicy w zakresie pełnionych przez siebie obowiązków. Spółki Grupy kapitałowej regulują procedury kontroli wewnętrznej w ramach własnej działalności z uwzględnieniem potrzeb Zarządu.

Co miesiąc, po zamknięciu ksiąg, wśród członków Zarządu Spółki, Dyrektorów oraz Kadry Kierowniczej, dystrybuowane są raporty z informacją zarządczą, analizujące kluczowe dane finansowe i wskaźniki operacyjne segmentów biznesowych. W celu omówienia wyników Spółki w podziale na poszczególne segmenty oraz piony, cyklicznie organizowane są również spotkania Zarządu z Kadrą Kierowniczą.

Sprawozdania finansowe przekazywane są do informacji członków Rady Nadzorczej. Przynajmniej raz na miesiąc odbywają się posiedzenia Rady Nadzorczej w trakcie, których Zarząd Spółki udziela informacji dotyczących kluczowych danych finansowych i wskaźników operacyjnych segmentów biznesowych.

Roczne sprawozdania finansowe wraz z półrocznym przeglądem Spółki, podlegają odpowiednio niezależnemu badaniu oraz przeglądowi przez biegłego rewidenta Spółki. Wyniki badania i przeglądu

prezentowane są przez biegłego rewidenta Zarządowi Spółki wraz z Dyrektorem ds. Finansowych. Podmiot dominujący ma ponadto obowiązek publikacji przedmiotowych sprawozdań w formie raportów okresowych przez System ESPI oraz publikacji i archiwizacji przez okres co najmniej pięciu lat na korporacyjnej stronie Internetowej Spółki.

Skonsolidowane Sprawozdanie finansowe jest sporządzane na podstawie danych otrzymanych od spółek zależnych w formie raportu poddanemu wcześniej przeglądowi biegłego rewidenta. Informacje otrzymane od spółek Grupy Kapitałowej CHEMOSERVIS-DWORY są poddawane weryfikacji pod względem kompletności, spójności i ciągłości. Następnie jednostkowe i skonsolidowane sprawozdania finansowe są weryfikowane przez Zarząd Spółki i przedłożone do zaopiniowania Radzie Nadzorczej Spółki, która wnioskuje do Walnego Zgromadzenia o zatwierdzenie przedmiotowych Sprawozdań.

Grupa Kapitałowa CHEMOSERVIS-DWORY prezentuje dane ekonomiczno-finansowe w oparciu o własne procedury ewidencji i kontroli. Ponadto spółki przyjmują własne procedury wewnętrzne w zakresie systemów kontroli i oceny ryzyk wynikających z działalności. Wszystkie Spółki Grupy Kapitałowej posiadają Rady Nadzorcze, które stosownie do art. 4a ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości, odpowiadają za zapewnienie zgodności sprawozdań finansowych oraz sprawozdań z działalności spółki, z przepisami prawa.

W celu sporządzenia przez Grupę Kapitałową CHEMOSERVIS-DWORY sprawozdania finansowego i sprawozdania z działalności jednostki wszyscy uczestnicy grupy są zobowiązani do dostarczenia informacji wymaganych przepisami prawa a w szczególności Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009r. w sprawie: Informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim, (Dz. U. nr 33, poz. 259).

WSKAZANIE POSIADACZY WSZELKICH PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH, KTÓRE DAJĄ SPECJALNE UPRAWNIENIA KONTROLNE, WRAZ Z OPISEM TYCH UPRAWNIENÍ

Jednostka dominująca – Spółka CHEMOSERVIS-DWORY S.A. nie wyemitowała żadnych papierów wartościowych, które dają specjalne uprawnienia kontrolne w stosunku do Spółki.

WSKAZANIE WSZELKICH OGRANICZEŃ DOTYCZĄCYCH PRZENOSZENIA PRAWA WŁASNOŚCI PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ

Jednostka dominująca – Spółka CHEMOSERVIS-DWORY S.A. nie wyemitowała żadnych akcji, co do których występowałyby jakiekolwiek ograniczenia w przenoszeniu prawa własności.

WSKAZANIE WSZELKICH OGRANICZEŃ ODNOŚNIE DO WYKONYWANIA PRAWA GŁOSU, TAKICH JAK OGRANICZENIE WYKONYWANIA PRAWA GŁOSU PRZEZ POSIADACZY OKREŚLONEJ CZĘŚCI LUB LICZBY GŁOSÓW, OGRANICZENIA CZASOWE DOTYCZĄCE WYKONYWANIA PRAWA GŁOSU LUB ZAPISY, Z KTÓRYMI, PRZY WSPÓŁPRACY SPÓŁKI, PRAWA KAPITAŁOWE ZWIĄZANE Z PAPIERAMI WARTOŚCIOWYMI SĄ ODDZIELONE OD POSIADANIA PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH

Nie istnieją żadne ograniczenia odnośnie wykonywania prawa głosu na Walnym Zgromadzeniu. Jedna akcja Jednostki dominującej – Spółki CHEMOSERVIS-DWORY S.A. daje prawo do jednego głosu na Walnym Zgromadzeniu.

OPIS ZASAD POWOŁYWANIA I ODWOŁYWANIA OSÓB ZARZĄDZAJĄCYCH ORAZ UPRAWNIENI, W SZCZEGÓLNOŚCI PRAWO DO PODJĘCIA DECYZJI O EMISJI LUB WYKUPIE AKCJI.

Zgodnie z art. 368 § 4 Kodeksu Spółek Handlowych (Dz.U. 2000 Nr 94, poz. 1037, ze zm.) oraz § 18 ust. 1-3 Jednolitego Tekstu Statutu Spółki, do powołania lub odwołania osoby zarządzającej, wymagana jest uchwała Rady Nadzorczej Spółki. Uchwały Rady Nadzorczej w sprawie powołania oraz odwołania poszczególnych członków lub całego zarządu zapadają w obecności co najmniej połowy członków Rady Nadzorczej. Wygaśnięcie mandatu członka zarządu następuje również przez złożenie rezygnacji. Zarząd prowadzi sprawy Spółki oraz reprezentuje Spółkę wobec osób trzecich i przy wszelkich czynnościach sądowych i pozasądowych za wyjątkiem umów zawieranych między Spółką, a Członkiem Zarządu oraz w sporze z nim.

OPIS ZASAD ZMIANY STATUTU LUB UMOWY JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ

Zmiana Statutu Jednostki dominującej należy do kompetencji Walnego Zgromadzenia i wymaga podjęcia uchwały przez Walne Zgromadzenie CHEMOSERVIS-DWORY S.A. większością trzech czwartych głosów. Zgodnie z postanowieniami Kodeksu Spółek Handlowych, w przypadku zamierzonej zmiany Statutu, w ogłoszeniu o zwołaniu Walnego Zgromadzenia, ujęte zostają

dotychczas obowiązujące postanowienia oraz treść proponowanych zmian. Rada Nadzorcza ustala tekst jednolity Statutu uwzględniając uchwalone przez WZ zmiany, o ile Walne Zgromadzenie udzieli Radzie Nadzorczej upoważnienia w tym zakresie.

Po podjęciu przez Walne Zgromadzenie uchwały dokonującej zmian w Statucie Spółki, oraz ustaleniu przez Radę Nadzorczą jej tekstu jednolitego, Zarząd CHEMOSERVIS-DWORY S.A. zgłasza ten fakt do Sądu Rejestrowego. Zmiana dokonana w Statucie obowiązuje z chwilą zarejestrowania jej przez Sąd.

SPOSÓB DZIAŁANIA WALNEGO ZGROMADZENIA I JEGO ZASADNICZE UPRAWNIENIA ORAZ OPIS PRAW AKCJONARIUSZY I SPOSOBU ICH WYKONYWANIA, W SZCZEGÓLNOŚCI ZASADY WYNIKAJĄCE Z REGULAMINU WALNEGO ZGROMADZENIA JEŻELI TAKI REGULAMIN ZOSTAŁ UCHWALONY, O ILE INFORMACJE W TYM ZAKRESIE NIE WYNIKAJĄ WPROST Z PRZEPISÓW PRAWA

Walne Zgromadzenie jako organ Spółki CHEMOSERVIS-DWORY S.A. działa na podstawie niniejszych przepisów:

- Ustawy z dnia 15 września 2000 roku - Kodeks Spółek Handlowych (Dz.U. 2000 Nr 94, poz. 1037, ze zm.),
- Statutu Spółki,
- Regulaminu Walnego Zgromadzenia.

Zasady zwoływania Walnego Zgromadzenia określone są w Kodeksie Spółek Handlowych Art. 399, Regulaminie WZ (§ 3, § 4, § 7 pkt 1-4, § 8) oraz Statucie Spółki (§ 32) Zwyczajne Walne Zgromadzenie powinno odbyć się w terminie sześciu miesięcy po upływie każdego roku obrotowego. Walne Zgromadzenie zwołuje Zarząd z własnej inicjatywy, na pisemne żądanie lub na żądanie w postaci elektronicznej akcjonariusza lub akcjonariuszy reprezentujący co najmniej jedną dwudziestą kapitału zakładowego (Kodeks Spółek Handlowych Art. 400 § 1, Statut Spółki § 32 ust. 1 pkt. 1, 3). Regulamin Walnego Zgromadzenia jest dostępny w siedzibie Spółki oraz na stronie internetowej Spółki: www.chemoservis.pl.

Do zasadniczych uprawnień Walnego Zgromadzenia należą:

1. rozpatrzenie i zatwierdzenie sprawozdania finansowego za ubiegły rok obrotowy oraz sprawozdania Zarządu z działalności Spółki,
2. udzielenie absolutorium członkom organów Spółki z wykonania przez nich obowiązków,
3. powzięcie uchwały o podziale zysku lub pokryciu straty,

4. przesunięcie dnia dywidendy lub rozłożenie wypłaty dywidendy na raty.

Uchwały Walnego Zgromadzenia wymagają:

1. powołanie i odwołanie członków Rady Nadzorczej,
2. ustalenie zasad oraz wysokości wynagrodzenia dla członków Rady Nadzorczej.

Uchwały Walnego Zgromadzenia wymagają następujące sprawy dotyczące majątku Spółki:

1. zbycie i wydierżawienie przedsiębiorstwa Spółki lub jego zorganizowanej części oraz ustanowienie na nich ograniczonego prawa rzeczowego,
2. zawarcie przez Spółkę umowy kredytu, pożyczki, poręczenia lub innej podobnej umowy z członkiem Zarządu, Rady Nadzorczej, prokurentem, likwidatorem albo na rzecz którejkolwiek z tych osób,
3. podwyższanie i obniżenie kapitału zakładowego Spółki.

SKŁAD OSOBOWY I ZMIANY, KTÓRE ZASZŁY W CIĄGU OSTATNIEGO ROKU OBROTOWEGO, ORAZ OPIS DZIAŁANIA ORGANÓW ZARZĄDZAJĄCYCH, NADZORUJĄCYCH LUB ADMINISTRUJĄCYCH JEDNOSTKĄ DOMINUJĄCĄ ORAZ ICH KOMITETÓW.

SKŁAD RADY NADZORCZEJ JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ:

- | | |
|------------------------|-------------------------------------|
| • Pan Andrzej Rusek | Przewodniczący Rady Nadzorczej, |
| • Pan Andrzej Gastołek | Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej, |
| • Pan Marek Wróblewski | Sekretarza Rady Nadzorczej, |
| • Pan Edward Sosnowski | Członek Rady Nadzorczej, |
| • Pan Tomasz Mazur | Członek Rady Nadzorczej. |

SKŁAD ZARZĄDU SPÓŁKI JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ:

- | | |
|----------------------|---|
| • Pan Wojciech Mazur | Prezes Zarządu - Dyrektor Naczelny, |
| • Pan Mariusz Wandor | Członek Zarządu - Dyrektor ds. Produkcji. |

W ciągu ostatniego roku obrotowego nie doszło natomiast do zmian personalnych w organie nadzorującym Jednostki Dominującą.

W ciągu ostatniego roku obrotowego nie doszło natomiast do zmian personalnych w organie zarządzającym Jednostki Dominującą.

WSKAZANIE AKCJONARIUSZY POSIADAJĄCYCH BEZPOŚREDNIO LUB POŚREDNIO PONAD 5% AKCJI JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ WRAZ ZE WSKAZANIEM LICZBY POSIADANYCH PRZEZ TE PODMIOTY AKCJI, ICH PROCENTOWEGO UDZIAŁU W KAPITALE ZAKŁADOWYM, LICZBY GŁOSÓW Z NICH WYNIKAJĄCYCH I ICH PROCENTOWEGO UDZIAŁU W OGÓLNEJ LICZBIE GŁOSÓW NA WALNYM ZGROMADZENIU

Struktura akcjonariatu CHEMOSERVIS-DWORY S.A. na dzień 31 grudnia 2013 roku (wg stanu zgłoszonego zawiadomieniami przez akcjonariuszy):

Posiadacz akcji	Seria	Rodzaj akcji	Liczba akcji/głosów na WZ	Udział w kapitale zakładowym/w ogólnej liczbie głosów na WZ
REVICO S.A.	A, B, C, D	Zwykłe na okaziciela	60.981.737*	30,48%
PETRO Mechanika S.A.	A, B, C, D	Zwykłe na okaziciela	47.840.491*	23,91%
PETRO Remont Sp. z o.o.	A, B, C, D	Zwykłe na okaziciela	10.871.078*	5,43%

- wartość nominalna akcji 0,10 zł

Struktura akcjonariatu CHEMOSERVIS-DWORY S.A. na dzień 31 grudnia 2014 roku (wg stanu zgłoszonego zawiadomieniami przez akcjonariuszy):

Posiadacz akcji	Seria	Rodzaj akcji	Liczba akcji/głosów na WZ	Udział w kapitale zakładowym/w ogólnej liczbie głosów na WZ
REVICO S.A.*	A, B, C, D	Zwykłe na okaziciela	7.622.718*	30,48%
PETRO Mechanika S.A.	A, B, C, D	Zwykłe na okaziciela	5.851.781*	23,40%

- wartość nominalna akcji 0,80 zł

Struktura akcjonariatu CHEMOSERVIS-DWORY S.A. na dzień 27 lutego 2014 roku (wg stanu zgłoszonego zawiadomieniami przez akcjonariuszy):

Posiadacz akcji	Seria	Rodzaj akcji	Liczba akcji/głosów na WZ	Udział w kapitale zakładowym/w ogólnej liczbie głosów na WZ
REVICO S.A.*	A, B, C, D	Zwykłe na okaziciela	7.694.973*	30,77%
PETRO Mechanika S.A.	A, B, C, D	Zwykłe na okaziciela	5.851.781*	23,40%

- wartość nominalna akcji 0,80 zł

Struktura akcjonariatu CHEMOSERVIS-DWORY S.A. na dzień 29 kwietnia 2015 roku (wg stanu zgłoszonego zawiadomieniami przez akcjonariuszy):

Posiadacz akcji	Seria	Rodzaj akcji	Liczba akcji/głosów na WZ	Udział w kapitale zakładowym/w ogólnej liczbie głosów na WZ
REVICO S.A.*	A, B, C, D	Zwykłe na okaziciela	7.694.973*	30,77%
PETRO Mechanika S.A.	A, B, C, D	Zwykłe na okaziciela	5.851.781*	23,40%

- wartość nominalna akcji 0,80 zł

PODPISY CZŁONKÓW ZARZĄDU JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ
CHEMOSERVIS-DWORY S.A.

.....

Wojciech Mazur
Prezes Zarządu

.....

Mariusz Wandor
Członek Zarządu

Oświęcim, dn. 29 kwietnia 2015 roku