

**1. ZBIÓR ZASAD ŁADU KORPORACYJNEGO, KTÓREMU PODLEGA GRUPA KAPITAŁOWA CHEMOSERVIS-DWORY WRAZ ZE WSKAZANIEM MIEJSCA GDZIE TEKST ZBIORU ZASAD JEST DOSTĘPNY DO PUBLICZNEJ WIADOMOŚCI**

Zarząd podmiotu dominującego CHEMOSERVIS-DWORY S.A. oświadcza, iż Spółka 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 12/1170/2007 Rady Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. w dniu 4 lipca 2007 roku. Zbiór zasad ładu korporacyjnego dostępny jest do publicznej wiadomości na stronie Internetowej Spółki: [www.chemoservis.pl](http://www.chemoservis.pl).

**Dobre Praktyki Spółek Notowanych na GPW stosowane przez Spółkę Chemoservis-Dwory S.A. po dokonaniu korekty zamieszczonej w wysłanym w raporcie nr 13 z dnia 18 grudnia 2008 roku.**

**Preambuła**

Polski rynek giełdowy rozwija się dynamicznie, systematycznie budując swoją ponadlokalną pozycję wśród innych europejskich rynków kapitałowych, a zwłaszcza rynków regionu środkowej wschodniej Europy. Warunkiem tego rozwoju jest umacnianie i pogłębianie konkurencyjności polskiego rynku giełdowego, co jest tym ważniejsze, im silniejsza jest konkurencja pomiędzy rynkami kapitałowymi w zakresie przyciągania inwestycji i kapitału. Warunkami rozwoju i budowania pozycji ponadlokalnej jest również innowacyjność w sposobie rozwiązywania problemów rynku kapitałowego, dzięki czemu staje się on atrakcyjny dla inwestorów i emitentów i wyróżnia się pod tym względem spośród wielu innych miejsc koncentracji obrotu kapitałowego. Dobre praktyki, jako zbiór zasad ładu korporacyjnego oraz zasad określających normy kształtowania relacji przedsiębiorstw giełdowych z ich otoczeniem rynkowym, mogą być ważnym instrumentem wzmacniającym konkurencyjność rynku. Mogą być też nośnikiem innowacyjnego podejścia do problemów rynku giełdowego, a przez to budować jego atrakcyjność w wymiarze międzynarodowym. Istotność zbioru zasad ładu korporacyjnego wynika, zatem z procesów zachodzących na rynkach kapitałowych. Ważność zbioru zasad ładu korporacyjnego zależy od tego, czy trafnie rozpoznają one oczekiwania uczestników rynku giełdowego oraz od tego, czy są one efektywne, a więc czy przybierają postać dobrej praktyki modelującej zachowania korporacyjne przedsiębiorstw notowanych na giełdzie. Działając w intencji wzmacniania zasad ładu korporacyjnego jako instrumentu podnoszącego konkurencyjność rynku, Giełda Papierów Wartościowych

w Warszawie SA koordynuje proces ustalania treści zasad ładu korporacyjnego, jako efektu szerokiego konsensusu, angażującego głównie przekonania i oczekiwania inwestorów związanych z GPW oraz emitentów notowanych na Giełdzie. Giełda Papierów Wartościowych w Warszawie dążąc do stworzenia warunków dla powszechnego i pełnego stosowania Dobrych Praktyk, będzie zwracać uwagę na to, aby Dobre Praktyki dotyczyły spraw należących do sfery żywotnych interesów uczestników rynku kapitałowego, tak, aby stosowanie Dobrych Praktyk było zjawiskiem naturalnym, a nie wymuszonym lub fikcyjnym. Giełda Papierów Wartościowych zapewnia funkcjonowanie mechanizmu, który w ramach zasady „comply or explain” pozwala na uzyskiwanie przez rynek pełnej i jednoznacznej informacji na temat stosowania zasad ładu korporacyjnego przez spółki giełdowe. Giełda Papierów Wartościowych w Warszawie przyjmuje lei na siebie zobowiązanie promowania zasad ładu korporacyjnego przez rozwiązania, które oparte są na premiowaniu spółek spełniających oczekiwania stosowania Dobrych Praktyk w pełnym zakresie. „Dobre Praktyki Spółek Notowanych na GPW” nawiązują i wyrażają tradycje polskiego ruchu *corporate governance*, którego pierwszym sformalizowanym dziełem był zbiór zasad „Dobre Praktyki w Spółkach Publicznych w 2002”, opracowany przez szereg osób i instytucji związanych z rynkiem finansowym, ze znacząca rola opiniotwórcza i realizacyjną Komitetu Dobrych Praktyk oraz w toku dyskusji z Instytutem Badań nad Gospodarką Rynkowa. Doprowadziło to do przekazania zbioru zasad ładu korporacyjnego do dalszego wdrażania przez GPW, co umożliwiło dynamiczną propagację praktycznego stosowania zasad. Celem „Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW” jest umacnianie transparentności spółek giełdowych, poprawa jakości komunikacji spółek z inwestorami, wzmocnienie ochrony praw akcjonariuszy także w materiałach nie regulowanych przez prawo, a przy tym nie stwarzanie obciążeń dla spółek giełdowych, nie równoważonych korzyściami wynikającymi z potrzeb rynku. Dlatego też Dobre Praktyki dotyczą wyłącznie dziedzin, w których ich stosowanie może wpływać dodatnio na rynkową wycenę przedsiębiorstw, a przez to obniżyć koszt pozyskiwania kapitału. Dobre Praktyki w zakresie objętym częściami II, III i IV niniejszego zbioru stanowią reguły, dla których stosuje się, w ramach zasady „comply or explain”, mechanizm przekazywania przez spółkę rynkowi jednoznacznej informacji o naruszeniu dobrej praktyki, a zarazem premiowania spółek giełdowych, spełniających oczekiwania stosowania Dobrych Praktyk w pełnym zakresie. Zasady określone w części pierwszej niniejszego zbioru są zaleceniami, które nie podlegają w pełni takiemu mechanizmowi, ale wyrażają tendencje w zakresie właściwego sposobu układania relacji wewnętrznych i relacji spółek giełdowych z ich otoczeniem i z tego względu podobnie jak zasady objęte częściami II, III i IV są przedmiotem corocznych sprawozdań dotyczących postępowania w zakresie przestrzegania zasad ładu korporacyjnego, sporządzanych przez spółki giełdowe.

### **I. Rekomendacje dotyczące dobrych praktyk spółek giełdowych.**

1. Spółka powinna prowadzić przejrzystą i efektywną politykę Informacyjną, zarówno z wykorzystaniem tradycyjnych metod, jak i z użyciem nowoczesnych tradycyjnych metod, korzystając z nowoczesnych technologii zapewniających szybkość, bezpieczeństwo oraz szeroki dostęp do informacji. Spółka korzystając w jak najszerszym stopniu z tych metod komunikowania powinna zapewnić odpowiednią komunikację z inwestorami i analitykami, umożliwiać transmitowanie obrad walnego zgromadzenia z wykorzystaniem sieci Internet, rejestrować przebieg obrad i upubliczniać go na stronie internetowej.

2. Spółka powinna zapewnić efektywny dostęp do informacji niezbędnych do oceny sytuacji i perspektyw spółki oraz sposobu jej funkcjonowania.

3. Spółka powinna dążyć do starań, aby odwołanie Walnego Zgromadzenia lub zmiana jego terminu nie umożliwiały lub nie ograniczały akcjonariuszowi wykonywania prawa do uczestnictwa w walnym zgromadzeniu.

4. Spółka powinna dążyć do tego, aby w sytuacji, gdy papiery wartościowe wyemitowane przez spółkę są przedmiotem obrotu w różnych krajach (lub na różnych rynkach) i w ramach różnych systemów prawnych, realizacja zdarzeń korporacyjnych, związanych z nabyciem praw po stronie akcjonariusza, następowała w tych samych terminach we wszystkich krajach, w których one notowane.

5. Wynagrodzenia członków organów spółki powinny wiązać się z zakresem zadań i odpowiedzialności wynikającej z pełnionej funkcji, powinny odpowiadać wielkości spółki i pozostawić w rozsądnym stosunku do jej wyników ekonomicznych.

6. Członek Rady Nadzorczej powinien posiadać należyłą wiedzę i doświadczenie oraz być w stanie poświęcić niezbędną ilość czasu na wykonywanie swoich obowiązków. Członek Rady Nadzorczej powinien podejmować odpowiednie działania, aby Rada Nadzorcza otrzymywała informacje o istotnych sprawach dotyczących spółki.

7. Każdy członek rady nadzorczej powinien kierować się w swoim postępowaniu interesem spółki oraz niezależnością opinii i sądów, a w szczególności:

- nie przyjmować nieuzasadnionych korzyści, które mogłyby rzutować negatywnie na ocenę niezależności jego opinii i sądów,
- wyraźnie zgłaszać swój sprzeciw i zdanie odrębne w przypadku uznania, że decyzja rady nadzorczej stoi w sprzeczności z interesem spółki.

8. Żaden akcjonariusz nie powinien być uprzywilejowany w stosunku do pozostałych akcjonariuszy w zakresie transakcji i umów zawieranych przez spółkę z akcjonariuszami lub podmiotami z nimi powiązanymi.

## **II. Dobre praktyki realizowane przez zarządy spółek giełdowych**

1. Spółka prowadzi korporacyjną stronę internetową i zamieszcza na niej:

- a. podstawowe dokumenty korporacyjne, w szczególności Statut i regulaminy organów spółki,
- b. życiorysy zawodowe członków organów spółki,
- c. raporty bieżące i okresowe,
- d. informację o terminie i miejscu Walnego Zgromadzenia, porządek obrad oraz projekty uchwał wraz z uzasadnieniami, a także i inne dostępne materiały związane z Walnymi Zgromadzeniami Spółki, co najmniej na 8 dni przed wyznaczoną datą Zgromadzenia (po nowelizacji KSH – 3 sierpnia 2009r., Emitent dokonuje ogłoszenia o zwołaniu WZ na 26 dni przed terminem Walnego Zgromadzenia, gdzie w treści ogłoszenia są publikowane m.in. projekty uchwał.
- e. 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,
- f. roczne sprawozdania z działalności Rady Nadzorczej z uwzględnieniem pracy jej komitetów jeżeli zostały utworzone, wraz z przekazaną przez Radę Nadzorczą oceną pracy rady.”
- g. informacje na temat powodów odwołania zgromadzenia, zmiany terminu lub porządku obrad wraz z uzasadnieniem,
- h. informacje o przerwie w obradach Walnego Zgromadzenia i powodach zarządzenia przerwy,
- i. informacje na temat zdarzeń korporacyjnych, takich jak wypłata dywidendy, oraz innych zdarzeń skutkujących nabyciem lub ograniczeniem praw po stronie akcjonariusza, z uwzględnieniem terminów oraz zasad przeprowadzania tych operacji. Informacje te powinny być zamieszczane w terminie umożliwiającym podjęcie przez inwestorów decyzji inwestycyjnych,

- j. w przypadku wprowadzenia w spółce programu motywacyjnego opartego na akcjach lub podobnych instrumentach — informacje na temat prognozowanych kosztów jakie poniesie spółka dotyczący związku z jego wprowadzeniem,
  - k. raport dotyczący stosowania zasad ładu korporacyjnego zawartych w niniejszym zbiorze.
2. O zaistniałym konflikcie interesów lub możliwości jego powstania Członek Zarządu powinien poinformować Zarząd oraz powstrzymać się od zabierania głosu w dyskusji oraz od głosowania nad uchwałą w sprawie, w której zaistniał konflikt interesów.
  3. Członkowie Zarządu powinni uczestniczyć w obradach Walnego Zgromadzenia w składzie umożliwiającym udzielenie merytorycznej odpowiedzi na pytania zadawane w trakcie walnego zgromadzenia.
  4. Spółka ustala miejsce i termin Walnego Zgromadzenia tak, aby umożliwić udział w obradach jak największej liczbie akcjonariuszy.

### **III. Dobre praktyki stosowane przez Członków Rad Nadzorczych**

1. Poza czynnościami wymienionymi w przepisach prawa Rada Nadzorcza powinna:
  - a. raz w roku sporządzać i przedstawiać Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu zwięzłą ocenę sytuacji Spółki,
  - b. raz w roku dokonać i przedstawiać Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu ocenę swojej pracy,
  - c. rozpatrywać i opiniować sprawy mające być przedmiotem uchwał walnego zgromadzenia.
2. Członkowie Rady Nadzorczej powinni uczestniczyć w obradach walnego zgromadzenia w składzie umożliwiającym udzielenie merytorycznej odpowiedzi na pytania zadawane w trakcie walnego zgromadzenia.
3. O zaistniałym konflikcie interesów lub możliwości jego powstania Członek Rady Nadzorczej powinien poinformować Radę Nadzorczą i powstrzymać się od zabierania głosu w dyskusji oraz od głosowania nad uchwałą w sprawie, w której zaistniał konflikt interesów.
4. Członek Rady Nadzorczej nie powinien rezygnować z pełnienia funkcji w sytuacji, gdy mogłoby to negatywnie wpłynąć na możliwość działania Rady Nadzorczej, w tym podejmowania przez nią uchwał.

5. 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 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 spełniająca 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.
6. W ramach Rady Nadzorczej powinien funkcjonować, co najmniej komitet audytu. W skład tego komitetu powinien wchodzić, co najmniej jeden członek niezależny od spółki i podmiotów pozostających w istotnym powiązaniu ze spółką, posiadający kompetencje w dziedzinie rachunkowości i finansów. W spółkach, w których Rada Nadzorcza składa się z minimalnej wymaganej przez prawo liczby członków, zadania komitetu mogą być wykonywane przez Radę Nadzorczą,
7. 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 niewykonawczych (...)*.
8. Zawarcie przez spółkę umowy/transakcji z podmiotem powiązaniem spełniającej warunki, o której mowa w części II pkt 3, wymaga aprobaty Rady Nadzorczej.

#### **IV. Dobre praktyki stosowane przez akcjonariuszy**

1. Przedstawicielom mediów powinno się umożliwiać obecność na Walnych Zgromadzeniach.
2. Regulamin Walnego Zgromadzenia nie może utrudniać uczestnictwa akcjonariuszy w Walnym Zgromadzeniu i wykonywania ich praw. Zmiany w regulaminie powinny obowiązywać najwcześniej od następnego walnego zgromadzenia.
3. Akcjonariusz zgłaszający wniosek do porządku obrad Walnego Zgromadzenia, w tym wniosek o zaniechanie rozpatrywania sprawy umieszczonej w porządku obrad,

- powinien przedstawić uzasadnienie umożliwiające podjęcie uchwały z należyтым rozeznaniem.
4. Uchwała Walnego Zgromadzenia w sprawie emisji akcji z prawem poboru powinna precyzować cenę emisyjną albo mechanizm jej ustalenia lub zobowiązać organ do tego upoważniony do ustalenia jej przed dniem prawa poboru, w terminie umożliwiającym podjęcie decyzji inwestycyjnej.
  5. Uchwały Walnego Zgromadzenia powinny zapewniać zachowanie niezbędnego odstępu czasowego pomiędzy decyzjami powodującymi określone zdarzenia korporacyjne a datami, w których ustalane są prawa akcjonariuszy wynikające z tych zdarzeń korporacyjnych.
  6. Dzień ustalenia praw do dywidendy oraz dzień wypłaty dywidendy powinny być tak ustalone, aby czas przypadający pomiędzy nimi był możliwie najkrótszy, a w każdym przypadku nie dłuższy niż 15 dni roboczych. Ustalenie dłuższego okresu pomiędzy tymi terminami wymaga szczegółowego uzasadnienia.
  7. Uchwała Walnego Zgromadzenia w sprawie wypłaty dywidendy warunkowej może zawierać tylko takie warunki, których ewentualne ziszczenie nastąpi przed dniem ustalenia prawa do dywidendy.
  8. Walne Zgromadzenie lub Rada Nadzorcza powinny zapewnić, aby podmiot uprawniony do badania sprawozdania finansowego zmieniał się przynajmniej raz na siedem lat obrotowych.

Podstawa prawna wprowadzanych zmian: § 29 ust. 3 Regulaminu Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A.

## **2. ZAKRES, W JAKIM CHEMOSERVIS-DWORY S.A. ODSTĄPIŁ OD POSTANOWIEŃ ZBIORU ZASAD ŁADU KORPORACYJNEGO WRAZ ZE WSKAZANIEM PRZYCZYŃ TEGO ODSTĄPIENIA**

Powołując się na zapis w § 29 ust. 4 Regulaminu GPW S.A., Zarząd Spółki oświadcza, że odstąpiono od stosowania niektórych zasad, o czym poinformował Komisję Nadzoru Finansowego wraz z inwestorami, opublikowanym w dniu 18 grudnia 2008 roku, odrębnym raportem bieżącym (nr 13/2008) dotyczącym niestosowania niektórych zasad „Dobrych praktyk spółek notowanych na GPW” przez Chemoservis-Dwory S.A.

**ZMIANY WRAZ Z UZASADNIENIEM, WPROWADZONE PRZEZ CHEMOSERVIS-DWORY S.A.  
W DOBRYCH PRAKTYKACH STOSOWANYCH PRZEZ ZARZĄDY SPÓŁEK GIEŁDOWYCH.**

Część II „Dobre praktyki stosowane przez zarządy spółek giełdowych”

ZMIANA 1

**Zasada nr 1. „Spółka prowadzi korporacyjną stronę internetową i zamieszcza na niej:”**

**pkt. 4: *Dotychczasowe brzmienie:* „informację o terminie i miejscu Walnego Zgromadzenia, porządek obrad oraz projekty uchwał wraz z uzasadnieniami, uzasadnieniami także inne dostępne materiały związane z Walnymi Zgromadzeniami Spółki, co najmniej na 14 dni przed wyznaczoną datą Zgromadzenia.”**

**pkt. 4: *Nowe brzmienie:* „informację o terminie i miejscu Walnego Zgromadzenia, porządek obrad oraz projekty uchwał wraz z uzasadnieniami, a także inne dostępne materiały związane z Walnymi Zgromadzeniami Spółki, co najmniej na 8 dni przed wyznaczoną datą Zgromadzenia.”**

*Uzasadnienie:*

Zasada nie jest i nie będzie stosowana w części dotyczącej terminu zamieszczania na stronie internetowej Spółki projektów uchwał wraz z uzasadnieniami i innych dostępnych materiałów związanych z Walnymi Zgromadzeniami Spółki. Termin przekazywania do publicznej wiadomości treści projektów uchwał wraz z załącznikami, na co najmniej 8 dni przed wyznaczoną datą Zgromadzenia, o którym mowa w par. 39 ust. 1 pkt. 3 w zw. z par. 97 ust. 5 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 19 października 2005r. w sprawie raportów bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych, jest terminem wystarczającym do zapoznania się z ich treścią.

ZMIANA 2

**pkt. 6: *Dotychczasowe brzmienie:* "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."**

**pkt. 6: Nowe brzmienie: "roczne sprawozdania z działalności Rady Nadzorczej z uwzględnieniem pracy jej komitetów jeżeli zostały utworzone, wraz z przekazaną przez Radę Nadzorczą oceną pracy rady."**

*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 przedstawi oceny tych systemów.

ZMIANA 3

**pkt. 7: Dotychczasowe brzmienie: "pytania akcjonariuszy dotyczące spraw objętych porządkiem obrad, zadawane przed i w trakcie Walnego Zgromadzenia, wraz z odpowiedziami na zadawane pytania."**

**pkt. 7: Nowe brzmienie: PUNKT SKREŚLONO**

*Uzasadnienie:*

Zasada nie jest i nie będzie stosowana. W Spółce nie jest prowadzony szczegółowy zapis przebiegu obrad Walnego Zgromadzenia, zawierający wszystkie wypowiedzi i pytania. O umieszczeniu poszczególnych kwestii w protokołach Walnego Zgromadzenia decyduje ich przewodniczący, kierując się przepisami prawa oraz Statutu Spółki i regulaminu Walnego Zgromadzenia, wagą danej sprawy oraz uzasadnionymi żądaniami akcjonariuszy. Uczestnicy Walnego Zgromadzenia, zgodnie z przepisami kodeksu spółek handlowych, mają prawo składać oświadczenia na piśmie, które są załączane do protokołów. Spółka uznaje, że takie zasady w wystarczający sposób zapewniają transparentność obrad Walnych Zgromadzeń.

ZMIANA 4

**pkt. 11: Dotychczasowe brzmienie: "Spółka prowadzi korporacyjną stronę internetową i zamieszcza na niej 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".**

**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 w związku z nie stosowaniem zasady nr 2 z cz. III zbioru zasad.

ZMIANA 5

**Zasada nr 2. Dotychczasowe brzmienie: "Spółka zapewnia funkcjonowanie swojej strony internetowej w języku angielskim, przynajmniej w zakresie wskazanym w części II pkt 1. Zasada ta powinna być stosowana najpóźniej począwszy od dnia 1 stycznia 2009r.**

**Zasada nr 2. Nowe brzmienie: ZASADĘ SKREŚLONO**

*Uzasadnienie:*

Przepis nie jest i nie będzie stosowany przez Zarząd Spółki, negatywnymi skutkami jakie może za sobą nieść niestosowanie się do powyższych zasad może być niedostateczny dostęp inwestorów do informacji na temat Spółki oraz w odniesieniu do zasady prowadzenia strony internetowej w języku angielskim, ograniczony dostęp do informacji dla inwestorów anglojęzycznych. „Chemoservis-Dwory” S.A. informuje, iż zostały podjęte stosowne kroki mające na celu dostosowanie strony internetowej Spółki do wymogów przedstawionych w Dobrych Praktykach Spółek Notowanych na GPW. O zakończeniu procesu dostosowywania strony internetowej do wymogów Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW Chemoservis-Dwory S.A. poinformuje odrębnym raportem bieżącym.

ZMIANA 6

**Zasada nr 3. Dotychczasowe brzmienie: "Zarząd, przed zawarciem przez Spółkę istotnej umowy z podmiotem powiązaniem zwraca się do Rady Nadzorczej o aprobatę tej transakcji/umowy. Powyższemu obowiązkowi nie podlegają transakcje typowe, zawierane na warunkach rynkowych w ramach prowadzonej działalności operacyjnej przez Spółkę z podmiotem zależnym, w którym Spółka posiada większościowy udział kapitałowy. Na potrzeby niniejszego zbioru zasad przyjmuje się definicję podmiotu powiązanego w rozumieniu rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 19 października 2005 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych."**

**Zasada nr 3. Nowe brzmienie: ZASADĘ SKREŚLONO**

*Uzasadnienie:*

Zasada nie jest i nie będzie stosowana. Zdaniem Zarządu Spółki uregulowania zawarte w obowiązujących przepisach prawa, w połączeniu ze statutem Spółki i regulaminem Rady Nadzorczej Spółki dotyczące zawieranych transakcji/umów z podmiotem powiązonym, są wystarczające. Do kompetencji Rady Nadzorczej należy stały nadzór nad działalnością Spółki, również w zakresie decyzji o wszystkich istotnych umowach Spółki, przy przyjęciu określonych w statucie Spółki kryteriów wartości tych umów.

ZMIANA 7

**Zasada nr 5: Dotychczasowe brzmienie: "Projekty uchwał Walnego Zgromadzenia powinny być uzasadnione, z wyjątkiem uchwał w sprawach porządkowych i formalnych oraz uchwał, które są typowymi uchwałami podejmowanymi w toku obrad Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia. Mając na względzie powyższe, Zarząd powinien przedstawić uzasadnienie lub zwrócić się do podmiotu wnioskującego o umieszczenie danej sprawy w porządku obrad Walnego Zgromadzenia o przedstawienie uzasadnienia."**

**Zasada nr 5: Nowe brzmienie: ZASADĘ SKREŚLONO**

*Uzasadnienie:*

Zasada nie jest i nie będzie stosowana. Wprowadzony powyższą zasadą obowiązek uzasadniania uchwał Walnego Zgromadzenia rodzi możliwość zarzutu, iż sporządzone uzasadnienie jest niewłaściwe, za krótkie lub w inny sposób niesatysfakcjonujące akcjonariusza. Kierując się minimalizacją ryzyka związanego z niestosowaniem powyższej zasady, Zarząd Spółki będzie przedstawiał uzasadnienia projektów uchwał przed oraz w trakcie WZ zainteresowanym akcjonariuszom Spółki.

Część III "Dobre praktyki stosowane przez Członków Rad Nadzorczych"

ZMIANA 8

**Zasada nr 1: „Poza czynnościami wymienionymi w przepisach prawa, Rada Nadzorcza powinna:"**

**pkt.1: *Dotychczasowe brzmienie:* "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."**

**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 9

**Zasada nr 2: *Dotychczasowe brzmienie:* "Członek Rady Nadzorczej powinien przekazać Zarządowi 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:* ZASADĘ 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.

Dnia 15 czerwca 2009 roku, Zarząd Spółki opublikował raport bieżący nr 26/2009 o dostosowaniu strony korporacyjnej Spółki do wymogów Zasad ładu Korporacyjnego i tak:

W nawiązaniu z powyższymi treściami z Raportu bieżącego nr 13/2008 z dnia 18 grudnia 2008r., Zarząd Chemoservis-Dwory S.A. („Spółka”) poinformował, iż w dniu 15 czerwca 2009 roku, układ korporacyjnej strony internetowej w języku angielskim Spółki, został ostatecznie (archiwum) dostosowany do wymogów "Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW" oraz Modelowego Serwisu Relacji Inwestorskich. W związku z tym zasada II. 2 "Spółka zapewnia funkcjonowanie swojej strony internetowej w języku angielskim(...)." jest przestrzegana przez Spółkę.

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

Zarządy Spółek 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.

Nadzór merytoryczny nad przygotowaniem i sporządzeniem sprawozdań finansowych i raportów okresowych w obszarze finansów Spółek sprawuje Dyrektor ds. Finansowych – Główny Księgowy. Za organizację prac związanych z przygotowaniem rocznych i śródrocznych sprawozdań finansowych odpowiedzialny jest Pion Finansowy Spółki. 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 będące podstawą sprawozdań finansowych i raportów okresowych pochodzą z systemu księgowo-finansowego, w którym rejestrowane są transakcje zgodnie z zasadami (polityką) rachunkowości, zatwierdzonymi przez Zarząd, opartą na Międzynarodowych Standardach Sprawozdawczości Finansowej.

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 trybie miesięcznym organizowane są również spotkania Zarządu z Kadrami Kierowniczą, w celu omówienia wyników Spółki w podziale na poszczególne segmenty oraz pionów. 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, a dodatkowo w wersji papierowej jako część Raportu Roczno wysyła do Komisji Nadzoru Finansowego.

Skonsolidowane Sprawozdanie finansowe za 2009 rok zostało przygotowane i sporządzone przez Pion Finansowy pod kontrolą Dyrektora Finansowego – Głównego Księgowego, zweryfikowane przez Zarząd Spółki, przedłożone do zaopiniowania Radzie Nadzorczej Spółki, która wnioskuje do Walnego Zgromadzenia o zatwierdzenie przedmiotowego Sprawozdania.

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.

Zakres i zasady raportowania finansowego są określone przez Jednostkę Dominującą. Podmioty opracowują własną politykę działania w postaci wewnętrznych aktów normatywnych. 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.

**4. WSKAZANIE AKCJONARIUSZY POSIADAJĄCYCH BEZPOŚREDNIO LUB POŚREDNIO ZNACZNE PAKIETY AKCJI**

*Akcjonariusze CHEMOSERVIS-DWORY S.A. posiadający znaczne pakiety akcji na dzień 31 grudnia 2009 roku (wg stanu zgłoszonego zawiadomieniami przez akcjonariuszy):*

| Posiadacz akcji         | Seria | Rodzaj akcji         | Liczba akcji | Udział w kapitale zakładowym (%) | Liczba głosów na Walnym Zgromadzeniu | Udział w ogólnej liczbie głosów na WZ (%) |
|-------------------------|-------|----------------------|--------------|----------------------------------|--------------------------------------|---|
| PETRO Mechanika S.A     | A, B  | Zwykłe na okaziciela | 16 500 000   | 24,29 %                          | 16 500 000                           | 24,29 %                                   |
| PETRO Eltech Sp. z o.o. | A, B  | Zwykłe na okaziciela | 16 410 000   | 24,16 %                          | 16 410 000                           | 24,16 %                                   |
| PETRO Remont Sp. z o.o. | A, B  | Zwykłe na okaziciela | 16 390 000   | 24,13 %                          | 16 390 000                           | 24,13 %                                   |

*Akcjonariusze CHEMOSERVIS-DWORY S.A. posiadający znaczne pakiety akcji na dzień przekazania raportu (wg stanu zgłoszonego zawiadomieniami przez akcjonariuszy):*

| Posiadacz akcji         | Seria   | Rodzaj akcji         | Liczba akcji | Udział w kapitale zakładowym (%) | Liczba głosów na Walnym Zgromadzeniu | Udział w ogólnej liczbie głosów na WZ (%) |
|-------------------------|---------|----------------------|--------------|----------------------------------|--------------------------------------|---|
| PETRO Mechanika S.A     | A, B, C | Zwykłe na okaziciela | 17 000 000   | 18,77                            | 17 000 000                           | 18,77                                     |
| PETRO Eltech Sp. z o.o. | A, B, C | Zwykłe na okaziciela | 16 880 000   | 18,64                            | 16 880 000                           | 18,64                                     |
| PETRO Remont Sp. z o.o. | A, B, C | Zwykłe na okaziciela | 15 168 585   | 16,75                            | 15 168 585                           | 16,75                                     |

**5. WSKAZANIE POSIADACZY WSZELKICH PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH, KTÓRE DAJĄ SPECJALNE UPRAWNIENIA KONTROLNE, WRAZ Z OPISEM TYCH UPRAWNIENI**

CHEMOSERVIS-DWORY S.A nie wyemitował żadnych papierów wartościowych, które dają specjalne uprawnienia kontrolne w stosunku do Spółki.

**6. WSKAZANIE WSZELKICH OGRANICZEŃ ODNOŚNIE DO WYKONYWANIA PRAWA GŁOSU LUB ZAPISÓW ZGODNIE, Z KTÓRYMI PRZY WSPÓŁPRACY SPÓŁKI, PRAWA KAPITAŁOWE ZWIĄZANE Z PAPIERAMI WARTOŚCIOWYMI SĄ ODDZIELONE OD POSIADACZY PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH**

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

**7. WSKAZANIE WSZELKICH OGRANICZEŃ DOTYCZĄCYCH PRZENOSZENIA PRAWA WŁASNOŚCI PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH CHEMOSERVIS-DWORY S.A.**

Spółka CHEMOSERVIS-DWORY S.A. nie wyemitowała żadnych akcji, co do których występowały by jakiegokolwiek ograniczenia w przenoszeniu prawa własności.

**8. OPIS ZASAD DOTYCZĄCYCH POWOŁYWANIA I ODWOŁYWANIA OSÓB ZARZĄDZAJĄCYCH ORAZ ICH 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 Jednolitego Tekstu Statutu Spółki, do powołania lub odwołania osoby zarządzającej, wymagana jest przedmiotowa uchwała Rady Nadzorczej Spółki. Uchwały Rady Nadzorczej w sprawie powołania oraz odwołania poszczególnych członków lub całego zarządu zapadają w obecności, co najmniej dwóch trzecich członków Rady. Wygaśnięcie mandatu członka zarządu następuje również przez złożenie rezygnacji. Zarząd reprezentuje Spółkę wobec osób trzecich i przy wszelkich czynnościach prawnych za wyjątkiem czynności dokonywanych przez Spółkę wobec Członków Zarządu.

## **9. OPIS ZASAD ZMIANY STATUTU CHEMOSERVIS-DWORY S.A.**

Zmiana Statutu Spółki 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 (ew. Rady Nadzorczej jak opisano wyżej, po upoważnieniu) uchwały dokonującej zmian w Statucie Spółki, Zarząd CHEMOSERVIS-DWORY S.A. zgłasza ten fakt do Sądu Rejestrowego. Zmiana dokonana w Statucie obowiązuje z chwilą zarejestrowania jej przez Sąd.

## **10. SPOSÓB DZIAŁANIA WALNEGO ZGROMADZENIA I JEGO ZASADNICZE UPRAWNIENIA ORAZ OPIS PRAW AKCJONARIUSZY I SPOSOBU ICH WYKONYWANIA, W SZCZEGÓLNOŚCI ZASADY WYNIKAJĄCE Z REGULAMINU WALNEGO ZGROMADZENIA**

Walne Zgromadzenie jako statutowy organ akcjonariuszy 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 § 1 oraz § 2), Regulaminie WZ (§ 3, § 4, § 7 pkt1-3) oraz Statucie Spółki (§ 32 pkt 1 ppkt 1-3), gdzie Zwyczajne Walne Zgromadzenie powinno odbyć się w terminie sześciu miesięcy po upływie każdego roku obrotowego. Walne Zgromadzenie zwołuje Zarząd: z własnej inicjatywy, na pisemny wniosek Rady Nadzorczej oraz na wniosek akcjonariuszy, reprezentujących, co najmniej 10% (Kodeks Spółek Handlowych Art. 400 § 1) kapitału zakładowego.

Regulamin Walnego Zgromadzenia jest dostępny w siedzibie Spółki oraz na stronie internetowej Spółki [www.chemoservis.pl](http://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 obowiązków,
3. podział zysku lub pokrycie 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 wydzierżawienie 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.

**11. SKŁAD OSOBOWY ORAZ ZMIANY, KTÓRE W NIM ZASZŁY W CIĄGU 2009 ROKU ORAZ OPIS DZIAŁANIA ORGANÓW ZARZĄDZAJĄCYCH ORAZ NADZORUJĄCYCH CHEMOSERVIS-DWORY S.A.**

Od dnia 20 grudnia 2007 roku, gdzie na podstawie Uchwały nr 2/2007 Nadzwyczajnego Zgromadzenia Akcjonariuszy powołano w skład Rady Nadzorczej dwóch niezależnych Członków, na dzień publikacji Raportu, powyżej przedstawiony skład Rady Nadzorczej nie uległ zmianie.

Nastąpiły natomiast zmiany dotyczące składu Zarządu spółki CHEMOSERVIS-DWORY S.A i tak: W dniu 23 czerwca 2009, Rada Nadzorcza podjęła uchwałę nr 32/2009/SA o odwołaniu z dniem 23 czerwca 2009 roku dotychczasowego Prezesa Zarządu Dyrektora Naczelnego CHEMOSERVIS-DWORY S.A. - Pana Grzegorza Dobrowolskiego. Powyższa uchwała podjęta została na podstawie złożonej tego dnia rezygnacji z pełnienia funkcji Prezesa Zarządu przez Pana Grzegorza



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

.....  
Sławomir Szata  
Członek Zarządu

.....  
Mariusz Wandor  
Członek Zarządu

Oświęcim, dnia 23 kwietnia 2010 roku

