

Oświadczenie dotyczące przestrzegania w K2 Internet S.A. zasad ładu korporacyjnego określonych w dokumencie **Dobre Praktyki Spółek Notowanych na GPW**

Zgodnie z § 29 ust. 2 Regulaminu Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. Zarząd K2 Internet S.A. (zwanej dalej: „Spółką”) oświadcza, że Spółka i jej organy przestrzegają zasad ładu korporacyjnego określonych w dokumencie „Dobre Praktyki Spółek Notowanych na GPW”, za wyjątkiem zasad wskazanych poniżej (w zakresie określonym poniżej).

| Dobre Praktyki Spółek Notowanych na GPW | |
|---|--|
| I | Rekomendacje dotyczące dobrych praktyk spółek giełdowych |
| 6 | <p>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.</p> <p><i>Spółka nie może zagwarantować, że będzie w pełni stosować się do tej zasady. Rada Nadzorcza ma wprowadzić kompetencje do żądania informacji od Członków Zarządu i pracowników Spółki, natomiast Regulamin Rady Nadzorczej Spółki nie zawiera wprost wyrażonego obowiązku Członka Rady Nadzorczej do podejmowania działań ukierunkowanych na należyte informowanie Rady Nadzorczej o istotnych sprawach dotyczących Spółki, mimo że wymaga tego należyta staranność oczekiwana od każdego Członka Rady Nadzorczej pełniącego swoje funkcje.</i></p> |
| 7 | <p>Każdy członek rady nadzorczej powinien kierować się w swoim postępowaniu interesem spółki oraz niezależnością opinii i sądów, a w szczególności:</p> <ul style="list-style-type: none"> -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. <p><i>Członkowie Rady Nadzorczej zobowiązani są do postępowania zgodnego z interesem Spółki. Regulacje obowiązujące w Spółce nie nakładają jednak na nich wprost obowiązków określonych w powyższej zasadzie, dlatego Spółka nie może zagwarantować, że będzie w pełni stosować się do tej zasady.</i></p> |
| 8 | <p>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.</p> <p><i>Spółka nie może zagwarantować, że będzie w pełni stosować się do tej zasady. W obecnej chwili istnieją umowy zawarte z akcjonariuszami Spółki, które mogą zostać uznane za zawarte w sposób, który czyni akcjonariuszy Spółki - strony tych umów uprzywilejowanymi w stosunku do pozostałych akcjonariuszy. W związku z postanowieniami w nich zawartymi, Spółka uznała, że nie jest celowe ich rozwiązanie w związku z uzyskaniem przez Spółkę statusu emitenta akcji dopuszczonych do obrotu giełdowego w rozumieniu § 29 ust. 1 Regulaminu Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. Intencją Spółki jest niezawieranie innych/kolejnych umów i transakcji, które powodowałyby takie uprzywilejowanie.</i></p> |
| II | Dobre praktyki realizowane przez zarządy spółek giełdowych |
| 1 | <p>Spółka prowadzi korporacyjną stronę internetową i zamieszcza na niej:</p> <p>6) 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,</p> <p><i>Spółka nie może zagwarantować, że będzie w pełni stosować się do tej zasady, z uwagi na to, że roczne sprawozdania z działalności Rady Nadzorczej Spółki, zamieszczane na stronie internetowej Spółki, nie uwzględniają (i) pracy jej komitetów - z uwagi na to, że w Radzie Nadzorczej Spółki nie zostały utworzone stosowne komitety, (ii) oceny systemu kontroli wewnętrznej i systemu</i></p> |

| | |
|-----|---|
| | <p>zarządzania ryzykiem istotnym dla Spółki - z uwagi na to, że w Spółce nie zostały formalnie utworzone takie systemy.</p> <p>11) 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.</p> <p><i>Spółka nie może zagwarantować, że będzie w pełni stosować się do tej zasady, z uwagi na to, że wybrała inny sposób informowania o powiązaniach z akcjonariuszami. Członkowie Rady Nadzorczej zobowiązani są do podawania do publicznej wiadomości informacji o powiązaniach z każdym akcjonariuszem. Regulacje spółki nie określają sposobu publikacji.</i></p> |
| 3 | <p>Zarząd przed zawarciem przez spółkę istotnej umowy z podmiotem powiązany 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.</p> <p><i>Spółka nie może zapewnić, że w chwili obecnej każda umowa określona w niniejszej zasadzie wymaga aprobaty Rady Nadzorczej Spółki z uwagi na fakt, że regulacje obowiązujące w Spółce nie dookreślają pojęcia „istotnych umów” i nie odwołują się do definicji „podmiotu powiązanego” z Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 19 października 2005 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych. Spółka zamierza zharmonizować swoje regulacje z treścią zasady.</i></p> |
| 5 | <p>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 wniosku o umieszczenie danej sprawy w porządku obrad walnego zgromadzenia o przedstawienie uzasadnienia.</p> <p><i>Spółka nie może zagwarantować, że będzie w pełni stosować się do tej zasady, z uwagi na to, że regulacje obowiązujące w Spółce nie przewidują obowiązku uzasadnienia wszystkich uchwał Walnego Zgromadzenia. Spółka czyni starania by implementować niniejszą zasadę w Regulaminie Walnego Zgromadzenia i Regulaminie Zarządu.</i></p> |
| III | <p>Dobre praktyki stosowane przez członków rad nadzorczych</p> |
| 1 | <p>Poza czynnościami wymienionymi w przepisach prawa rada nadzorcza powinna:</p> <p>1) 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,</p> <p><i>Spółka nie może zagwarantować, że będzie w pełni stosować się do tej zasady, z uwagi na to, że zwięzła ocena sytuacji Spółki nie uwzględnia oceny systemu kontroli wewnętrznej i systemu zarządzania ryzykiem istotnym dla Spółki, z uwagi na brak formalnie utworzonych w Spółce takich systemów.</i></p> <p>2) raz w roku dokonać i przedstawić zwyczajnemu walnemu zgromadzeniu ocenę swojej pracy,</p> <p><i>Spółka nie może zagwarantować, że będzie w pełni stosować się do tej zasady, z uwagi na to, że obecnie brak regulacji zobowiązujących Radę Nadzorczą do corocznego przedstawiania Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu Spółki oceny swojej pracy. Spółka podejmuje starania by uzgodnić brzmienie Regulaminu Rady Nadzorczej z treścią zasady.</i></p> <p>3) rozpatrywać i opiniować sprawy mające być przedmiotem uchwał walnego zgromadzenia.</p> <p><i>Do zadań Rady Nadzorczej należy przedstawianie Walnemu Zgromadzeniu Spółki opinii w przedmiocie najistotniejszych spraw Spółki, w szczególności w przedmiocie sprawozdania finansowego Spółki i ogólnej sytuacji Spółki. Obecnie brak regulacji nakazujących Radzie Nadzorczej opiniowanie każdej sprawy będącej przedmiotem uchwał Walnego Zgromadzenia Spółki, dlatego Spółka nie może zagwarantować, że będzie w pełni stosować się do tej zasady. Spółka podejmuje</i></p> |

| | |
|---|---|
| | <p>starania by uzgodnić brzmienie Regulaminu Rady Nadzorczej z treścią zasady.</p> |
| 3 | <p>Członkowie rady nadzorczej powinni uczestniczyć w obradach walnego zgromadzenia w składzie umożliwiającym udzielenie merytorycznej odpowiedzi na pytania zadawane w trakcie walnego zgromadzenia.</p> <p><i>Spółka realizuje niniejszą zasadę jedynie częściowo. Każdy członek Rady Nadzorczej jest uprawniony, ale nie zobowiązany do uczestniczenia w obradach Walnego Zgromadzenia. Spółka podejmuje starania w celu stosownego poszerzenia obowiązków Członków Rady Nadzorczej określonych w Regulaminie Rady Nadzorczej.</i></p> |
| 5 | <p>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.</p> <p><i>Spółka nie może zagwarantować, że będzie w pełni stosować się do tej zasady, z uwagi na to, że regulacje Spółki ograniczają się w powyższym zakresie do sytuacji gdy rezygnacja Członka Rady Nadzorczej mogłaby uniemożliwić działanie Rady Nadzorczej. Spółka podejmuje działania w celu harmonizacji swoich regulacji z „Dobrymi Praktykami Spółek Notowanych na GPW”.</i></p> |
| 6 | <p>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 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.</p> <p><i>Spółka nie może zagwarantować, że będzie w pełni stosować się do tej zasady, z uwagi na to, że Spółka stosuje w chwili obecnej własną definicję niezależności - wymaganej w stosunku do co najmniej dwóch Członków Rady Nadzorczej, która zawarta jest w §12 ust. 5 Statutu Spółki. Aktualnie w skład Rady Nadzorczej Spółki nie wchodzi dwie osoby spełniające określone w tej zasadzie kryteria niezależności. Spółka podejmuje starania by implementacja tej zasady nastąpiła z chwilą wygaśnięcia kadencji dotychczasowych członków Rady Nadzorczej i powołaniem nowej Rady Nadzorczej Spółki.</i></p> |
| 7 | <p>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.</p> <p><i>Spółka nie może zagwarantować, że będzie w pełni stosować się do tej zasady, z uwagi na to, że Rada Nadzorcza sprawuje stały nadzór nad działalnością Spółki we wszystkich dziedzinach jej działalności, jednak nie wykonuje zadań komitetu audytu z uwagi na fakt, iż obecnie Spółka nie może zapewnić, że w skład Rady Nadzorczej powoływana będzie osoba posiadająca wymagane wymienionym Załącznikiem kompetencje w dziedzinie rachunkowości i finansów.</i></p> |
| 8 | <p>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 (...).</p> <p><i>W ramach Rady Nadzorczej Spółki na chwilę obecną nie istnieją komitety, co powoduje niemożność zastosowania tej zasady.</i></p> |

| | |
|----|--|
| 9 | <p>Zawarcie przez spółkę umowy/transakcji z podmiotem powiązanim, spełniającej warunki o której mowa w części II pkt 3, wymaga aprobaty rady nadzorczej.</p> <p><i>Spółka nie może zapewnić, że w chwili obecnej każda umowa określona w niniejszej zasadzie wymaga aprobaty Rady Nadzorczej Spółki z uwagi na fakt, że regulacje obowiązujące w Spółce nie dookreślają pojęcia „istotnych umów” i nie odwołują się do definicji „podmiotu powiązanego” z Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 19 października 2005 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych. Spółka zamierza zharmonizować swoje regulacje z treścią zasady.</i></p> |
| IV | <p>Dobre praktyki stosowane przez akcjonariuszy</p> |
| 2 | <p>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.</p> <p><i>W chwili obecnej w Spółce nie jest przestrzegana ta zasada, z uwagi na to, że Spółka nie posiada Regulaminu Walnego Zgromadzenia. Trwają prace nad ustaleniem treści takiego regulaminu.</i></p> |
| 3 | <p>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.</p> <p><i>Spółka nie może zagwarantować, że będzie w pełni stosować się do tej zasady, z uwagi na to, że akcjonariusz Spółki nie jest formalnie zobowiązany do uzasadniania wniosków co do porządku obrad Walnego Zgromadzenia. Spółka podejmuje starania by przyjąć Regulamin Walneo Zgromadzenia, który implementuje dyrektywy wynikające z „Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW”.</i></p> |

Podpisy wszystkich Członków Zarządu K2 Internet S.A.

| | | |
|--|--|---------------|
| <p>Janusz Żebrowski imię i nazwisko</p> | <p>Prezes Zarządu stanowisko/funkcja</p> | <p>podpis</p> |
| <p>Tomasz Tomczyk imię i nazwisko</p> | <p>Wiceprezes Zarządu stanowisko/funkcja</p> | <p>podpis</p> |
| <p>Tymoteusz Chmielewski imię i nazwisko</p> | <p>Wiceprezes Zarządu stanowisko/funkcja</p> | <p>podpis</p> |

Warszawa, dnia 15 kwietnia 2008 r.