

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

Zgodnie z § 29 ust. 3 i 5 Regulaminu Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. Zarząd K2 Internet S.A. (zwanej dalej: „Spółka”) oświadcza, że Spółka i jej organy przestrzegają zasad ładu korporacyjnego określonych w dokumencie „Dobre Praktyki Spółek Notowanych na GPW” w zakresie określonym poniżej.

### WSKAZANIE ZASAD ŁADU KORPORACYJNEGO, KTÓRE NIE BYŁY STOSOWANE W 2008 R. PRZEZ K2 INTERNET S.A. WRAZ ZE WSKAZANIEM JAKIE BYŁY OKOLICZNOŚCI I PRZYCZYNY NIE STOSOWANIA DANEJ ZASADY.

\* (kursywą oznaczono komentarz Spółki)

<b>I</b>	<b>Rekomendacje dotyczące dobrych praktyk spółek giełdowych</b>
<b>8</b>	<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 w pełni stosowała się do tej zasady. W 2008 roku były umowy zawarte z akcjonariuszami Spółki, które mogły 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 było 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>
<b>II</b>	<b>Dobre praktyki realizowane przez zarządy spółek giełdowych</b>
<b>1</b>	Spółka prowadzi korporacyjną stronę internetową i zamieszcza na niej:

	<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 w pełni stosowała się do tej zasady, z uwagi na to, że roczne sprawozdania z działalności Rady Nadzorczej Spółki, zamieszczane na stronie internetowej Spółki, nie uwzględniały: (i) pracy jej komitetów, z uwagi na to, że w Radzie Nadzorczej Spółki nie zostały utworzone stosowne komitety, (ii) i nie uwzględniały oceny systemu kontroli wewnętrznej i systemu zarządzania ryzykiem istotnym dla Spółki – z uwagi na to, że w Spółce nie zostały formalnie utworzone takie systemy.</i></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 w pełni stosowała się do tej zasady, z uwagi na to, że Spółka wybrała inny sposób informowania o powiązaniach z akcjonariuszami. Członkowie Rady Nadzorczej zobowiązani byli do podawania do publicznej wiadomości informacji o powiązaniach z każdym akcjonariuszem. Regulacje spółki nie określały sposobu publikacji.</i></p>
2	<p>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 2009 r.</p> <p><i>Spółka nie w pełni stosowała się do tej zasady. Spółka posiada angielską wersję strony internetowej, wraz z działem inwestorskim, która zawiera bieżące informacje na temat Spółki i jej funkcjonowania na rynku. Spółka nie w pełni stosowała się do tej zasady, ponieważ na swojej stronie internetowej nie zamieszczała i nie zamieszcza wszystkich dokumentów i informacji w języku angielskim, które wymienione zostały w Części II pkt. 1 „Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW”, gdyż wiązałoby się to z poniesieniem wysokich kosztów związanych z zastosowaniem zasady w pełnym zakresie, które w opinii zarządu nie są uzasadnione przy obecnej strukturze akcjonariatu spółki.</i></p>
III	<p><b>Dobre praktyki stosowane przez członków rad nadzorczych</b></p>
1	<p>Poza czynnościami wymienionymi w przepisach prawa rada nadzorcza powinna:</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,

*Spółka nie w pełni stosowała się do tej zasady, z uwagi na to, że zwięzła ocena sytuacji Spółki nie uwzględniała oceny systemu kontroli wewnętrznej i systemu zarządzania ryzykiem istotnym dla Spółki, z uwagi na brak w 2008 roku formalnie utworzonych w Spółce takich systemów.*

- 6** 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.

*Spółka nie w pełni stosowała się do tej zasady. Spółka stosowała własną definicję niezależności – wymaganą w stosunku do co najmniej dwóch Członków Rady Nadzorczej, która zawarta jest w § 12 ust. 5 Statutu Spółki. W skład Rady Nadzorczej Spółki w 2008 roku powołano dwóch nowych członków Rady Nadzorczej spełniających określone w Statucie Spółki kryteria niezależności. Spółka podejmie starania by dostosować zapisy Statutu Spółki do wymogów wspomnianego w treści zasady załącznika.*

- 7** 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.

*Spółka nie w pełni stosowała się do tej zasady, z uwagi na to, iż Rada Nadzorcza sprawowała stały nadzór nad działalnością Spółki we wszystkich dziedzinach jej działalności, jednak nie wykonywała zadań komitetu audytu z uwagi na fakt, iż w skład Rady Nadzorczej nie była powoływana osoba posiadająca wymagane wymienionym Załącznikiem kompetencje w dziedzinie rachunkowości i finansów.*

<b>8</b>	<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>Spółka nie w pełni stosowała się do tej zasady, z uwagi na to, iż w ramach Rady Nadzorczej Spółki w 2008 roku nie istniały komitety, co powodowało niemożność stosowania tej zasady.</i></p>
----------	---

Zarząd K2 Internet S.A. wskazuje również zasady ładu korporacyjnego określone w dokumencie „Dobre Praktyki Spółek Notowanych na GPW” implementowane przez Spółkę, z uwagi na ustanie przyczyn, dla których zasady te nie były stosowane w 2008 roku (oświadczenie Zarządu z dnia 15 kwietnia 2008 roku); stało się to przede wszystkim dzięki przyjęciu i zatwierdzeniu następujących regulaminów Spółki: Regulaminu Walnego Zgromadzenia Spółki, Regulaminu Rady Nadzorczej Spółki i Regulaminu Zarządu Spółki, jak również zasady, które Spółka zamierza implementować w 2009 roku.

#### 1) WSKAZANIE ZASAD ŁADU KORPORACYJNEGO, KTÓRE ZOSTAŁY ZASTOSOWANE PRZEZ K2 INTERNET S.A.

<b>I</b>	<p><b>Rekomendacje dotyczące dobrych praktyk spółek giełdowych</b></p>
<b>6</b>	<p>Członek rady nadzorczej powinien posiadać należytą 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>Dzięki przyjętemu przez Radę Nadzorczą regulaminowi ta zasada weszła w życie. Regulamin Rady Nadzorczej ust. I, pkt 8 i ust. IV pkt 2.</i></p>
<b>7</b>	<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"> <li>- nie przyjmować nieuzasadnionych korzyści, które mogłyby rzutować negatywnie na ocenę niezależności jego opinii i sądów,</li> <li>- wyraźnie zgłaszać swój sprzeciw i zdanie odrębne w przypadku uznania, że decyzja rady nadzorczej stoi w sprzeczności z interesem spółki.</li> </ul> <p><i>Powyższy zapis został w całości ujęty w Regulaminie Rady Nadzorczej w ust. V, pkt 5.</i></p>

<b>III</b>	<b>Dobre praktyki stosowane przez członków rad nadzorczych</b>
<b>3</b>	<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>Zapis w powyższym brzmieniu został dodany w ust V, pkt 6 Regulaminu Rady Nadzorczej.</i></p>
<b>5</b>	<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>Powyższy zapis ujęto w ust. II, pkt 3 Regulaminu Rady Nadzorczej.</i></p>
<b>IV</b>	<b>Dobre praktyki stosowane przez akcjonariuszy</b>
<b>2</b>	<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 uchwalonym Regulaminie Walnego Zgromadzenia ujęto powyższą zasadę w § 1 pkt 3 i § 6 pkt 2.</i></p>
<b>3</b>	<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 zaimplementowała powyższą zasadę w § 4, pkt 15 Regulaminu Walnego Zgromadzenia.</i></p>

## 2) WSKAZANIE ZASAD ŁADU KORPORACYJNEGO, KTÓRE ZOSTANĄ ZASTOSOWANE W 2009 R. PRZEZ K2 INTERNET S.A.

II	<b>Dobre praktyki realizowane przez zarządy spółek giełdowych</b>
3	<p>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.</p> <p><i>Spółka nie w pełni stosowała się do tej zasady. 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. Najbliższe ZWZA ma w porządku obrad zaplanowaną zmianę Statutu Spółki w powyższym zakresie.</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 przestawić uzasadnienie lub zwrócić się do podmiotu wnioskującego o umieszczenie danej sprawy w porządku obrad walnego zgromadzenia o przedstawienie uzasadnienia.</p> <p><i>Spółka nie w pełni stosowała się do tej zasady, z uwagi na to, że regulacje obowiązujące w Spółce nie przewidywały obowiązku uzasadnienia wszystkich uchwał Walnego Zgromadzenia. Spółka implementowała niniejszą zasadę w Regulaminie Zarządu – ust. IX a, pkt 3 i 4. Spółka poczyni również starania aby implementować niniejszą zasadę w Regulaminie Walnego Zgromadzenia.</i></p>
III	<b>Dobre praktyki stosowane przez członków rad nadzorczych</b>
1	Poza czynnościami wymienionymi w przepisach prawa rada nadzorcza powinna:

2) raz w roku dokonać i przedstawić zwyczajnemu walnemu zgromadzeniu ocenę swojej pracy,

*Spółka nie w pełni stosowała się do tej zasady, z uwagi na to, że nie wprowadzono regulacji zobowiązujących Radę Nadzorczą do corocznego przedstawiania Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu Spółki ocenę swojej pracy. Wprowadzenie powyższej zasady do Statutu Spółki zaplanowane jest na najbliższym ZWZA. Spółka uzgodni również brzmienie Regulaminu Rady Nadzorczej zgodne z treścią tej zasady.*

3) rozpatrywać i opiniować sprawy mające być przedmiotem uchwał walnego zgromadzenia.

*Spółka nie w pełni stosowała się do tej zasady. Powyższa zasada została wprowadzona do Regulaminu Rady Nadzorczej pt „Zadania i zakres uprawnień” - ust IV , pkt 3, ppkt 18, natomiast ujęcie powyższego zapisu w Statucie Spółki zaplanowane jest na najbliższym ZWZA.*

**9** Zawarcie przez spółkę umowy/transakcji z podmiotem powiązany, spełniającej warunki o której mowa w części II pkt. 3, wymaga aprobaty rady nadzorczej.

*Spółka nie w pełni stosowała się do tej zasady. 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. Zharmonizowanie Statutu Spółki z treścią zasady, zaplanowane jest na najbliższym ZWZA.*

#### Podpisy wszystkich Członków Zarządu K2 Internet S.A.

Janusz Żebrowski imię i nazwisko	Prezes Zarządu stanowisko/funkcja	podpis
Tomasz Tomczyk imię i nazwisko	Wiceprezes Zarządu stanowisko/funkcja	podpis
Tymoteusz Chmielewski imię i nazwisko	Wiceprezes Zarządu stanowisko/funkcja	podpis

Warszawa, dnia 14 kwietnia 2009 r.