



OŚWIADCZENIE O STOSOWANIU ZASAD ŁADU KORPORACYJNEGO W 2010 R.

Zgodnie z §29 ust. 5 Regulaminu Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie SA przyjętego na mocy uchwały nr 13/1171/2007 Rady Nadzorczej Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie z dnia 4 lipca 2007 roku oraz zgodnie z § 91 ust. 5 pkt. 4 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 r. 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 z późn. zm.), Zarząd WIKANA S.A (dalej „Emitent” lub „Spółka”), niniejszym przekazuje raport dotyczący stosowania przez Spółkę w 2010 roku zasad ładu korporacyjnego zawartych w dokumencie „Dobre Praktyki Spółek Notowanych na GPW” stanowiącym załącznik do Uchwały Nr 12/1170/2007 Rady Giełdy z dnia 4 lipca 2007 r., zmienionym Uchwałą Nr 17/1249/2010 z dnia 19 maja 2010 r.

Lublin, dnia 21 marca 2011 r.

SPIS TREŚCI

1. Wskazanie zasad ładu korporacyjnego, które nie były przez emitenta stosowane, wraz ze wskazaniem jakie były okoliczności i przyczyny nie zastosowania danej zasady oraz w jaki sposób spółka zamierza usunąć ewentualne skutki nie zastosowania danej zasady lub jakie kroki zamierza podjąć, by zmniejszyć ryzyko nie zastosowania danej zasady w przyszłości.
2. Opis sposobu działania walnego zgromadzenia i jego zasadniczych uprawnień oraz praw akcjonariuszy i sposobu ich wykonywania.
 - 2.1 Sposób działania Walnego Zgromadzenia i jego zasadnicze uprawnienia oraz opis praw akcjonariuszy i sposobu ich wykonywania, w szczególności zasady wynikające z Regulaminu Walnego Zgromadzenia.
 - 2.2 Wskazanie akcjonariuszy posiadających bezpośrednio lub pośrednio znaczne pakiety akcji 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.
 - 2.3 Wskazanie posiadaczy wszelkich papierów wartościowych, które dają specjalne uprawnienia kontrolne, wraz z opisem tych uprawnień.
 - 2.4 Wskazanie wszelkich ograniczeń odnośnie do wykonywania prawa głosu.
 - 2.5 Wskazanie wszelkich ograniczeń dotyczących przenoszenia prawa własności papierów wartościowych Emitenta.
 - 2.6 Opis zasad zmiany statutu lub umowy spółki emitenta.
3. Skład osobowy i zasady działania organów zarządzających i nadzorczych spółki oraz ich komitetów.
 - 3.1 Zarząd.
 - 3.2 Rada Nadzorcza.
4. Opis podstawowych cech stosowanych w spółce systemów kontroli wewnętrznej i zarządzania ryzykiem w odniesieniu do procesu sporządzania sprawozdań finansowych.

Ad. 1

Wskazanie zasad ładu korporacyjnego, które nie były przez emitenta stosowane, wraz ze wskazaniem jakie były okoliczności i przyczyny nie zastosowania danej zasady oraz w jaki sposób spółka zamierza usunąć ewentualne skutki nie zastosowania danej zasady lub jakie kroki zamierza podjąć, by zmniejszyć ryzyko nie zastosowania danej zasady w przyszłości.

W 2010 roku WIKANA S.A., jako spółka giełdowa, podlegała zasadom ładu korporacyjnego zawartym w dokumencie Dobre Praktyki Spółek Notowanych na GPW, przyjętym w dniu 4 lipca 2007 roku przez Radę Nadzorczą Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. W dniu 1 lipca 2010 roku weszły w życie zmienione Dobre Praktyki Spółek Notowanych na GPW (dalej „Dobre Praktyki”), stanowiące załącznik do Uchwały Nr 17/1249/2010 Rady Giełdy z dnia 19 maja 2010 roku.

Treść dokumentu dostępna jest na oficjalnej stronie Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie, poświęconej tej tematyce (<http://www.corp-gov.gpw.pl/>)

WIKANA S.A. dokłada wszelkich starań, by stosować zasady ładu korporacyjnego określone w dokumencie „Dobre Praktyki Spółek Notowanych na GPW”. Spółka stara się na każdym etapie funkcjonowania realizować wszystkie rekomendacje dotyczące dobrych praktyk oraz zalecenia kierowane do zarządów, rad nadzorczych i akcjonariuszy.

W dniu 7 października 2010 r. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie WIKANA S.A. podjęło Uchwałę nr 10/X/2010 w sprawie przyjęcia zasad „Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW” którą zmieniło uchwałę Walnego Zgromadzenia nr 16 z dnia 28 czerwca 2005 r., z poniższym wyjaśnieniem:

- 1) Przez znaczące stosunki handlowe, mające znaczenie dla określenia kryteriów niezależności członków Rady Nadzorczej od Spółki, o których mowa w Zasadzie nr III. 6 rozumie się stosunki, których wartość przekracza 5% przychodów Spółki za ostatni rok obrotowy,
- 2) w zakresie Zasady nr I.1, WIKANA S.A. wyjaśnia, że w chwili obecnej Spółka nie dysponuje odpowiednim sprzętem, który umożliwiłby, w odpowiedniej jakości zapis przebiegu obrad. Ponadto wyłączając stosowanie powyższej zasady Spółka kieruje się również wolą zapewnienia ochrony wizerunku osób biorących udział w Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy Spółki. Jednocześnie Spółka nadmienia, iż szczegółowe protokoły z przebiegu Walnych Zgromadzeń są dostępne w jej siedzibie.
- 3) w zakresie Zasady nr II. 2 WIKANA S.A. wyjaśnia, że z uwagi na prace związane z przebudową strony internetowej, w chwili obecnej Spółka nie będzie stosować w sposób trwały w/w zasady, przy czym w ocenie Zarządu Spółki naruszenie tej zasady ma charakter incydentalny, bowiem Spółka planuje uzupełnić witrynę internetową w zakresie wymaganym przedmiotową zasadą w terminie późniejszym. Fakt dostosowanie witryny internetowej do wymagań zasady nr II. 2 zostanie ogłoszony przez Zarząd po odpowiedniej przebudowie strony internetowej oraz przeprowadzeniu w tym zakresie odpowiednich testów.

W dniu 3 marca 2011 r. Walne Zgromadzenie zmieniło uchwałę Walnego Zgromadzenia nr 10/X/2010 z dnia 7 października 2010 r. korygując wskazanie wersji przyjętych zasad „Dobrych Praktyk

Spółek Notowanych na GPW” (wskazano załącznik do Uchwały Nr 12/1249/2010 Rady Giełdy z dnia 19 maja 2010 r.), z poniższym wyjaśnieniem:

- 1) przez znaczące stosunki handlowe, mające znaczenia dla określenia kryteriów niezależności członków Rady Nadzorczej od Spółki, o których mowa w Zasadzie nr III. 6 rozumie się stosunki, których wartość przekracza 5% przychodów Spółki za ostatni rok obrotowy,
- 2) w zakresie Zasady nr I.1, WIKANA S.A. wyjaśnia, że w chwili obecnej Spółka nie dysponuje odpowiednim sprzętem, który umożliwiłby, w odpowiedniej jakości zapis przebiegu obrad. Ponadto wyłączając stosowanie powyższej zasady Spółka kieruje się również wolą zapewnienia ochrony wizerunku osób biorących udział w Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy Spółki. Jednocześnie Spółka nadmienia, iż szczegółowe protokoły z przebiegu Walnych Zgromadzeń są dostępne w jej siedzibie.

Spółka w celu realizacji przejrzystej i efektywnej polityki informacyjnej, zapewniającej szybki i bezpieczny dostęp do informacji akcjonariuszom, analitykom i inwestorom wykorzystywała zarówno tradycyjne jak i nowoczesne technologie przekazywania informacji o spółce (Rekomendacja I.1).

Spółka odstąpiła jednak od rekomendowanej bezpośredniej transmisji obrad walnych zgromadzeń i nie zarejestrowała przebiegu obrad do upublicznienia.

W 2010 roku nie było takiej sytuacji, aby Walne Zgromadzenie zostało odwołane, lub zmieniono jego termin.

W odniesieniu do rekomendacji dotyczącej polityki wynagrodzeń zamieszczonej w części I zasada 5 „Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW” Zarząd Spółki informuje, iż wynagrodzenia w Spółce, z wyłączeniem wynagrodzeń członków Zarządu i Rady Nadzorczej, ustalane są zgodnie z obowiązującym Regulaminem Wynagrodzeń oraz siatką wynagrodzeń określającą limity wynagrodzeń przewidziane dla poszczególnych stanowisk. Natomiast zarówno wynagrodzenie, jak i pozostałe warunki zatrudnienia danego członka Zarządu Spółki, uchwalane są indywidualnie przez Radę Nadzorczą. Rada Nadzorcza uchwała również cele oraz kryteria premiowania dla członków Zarządu na dany rok obrotowy oraz podejmuje uchwałę w przedmiocie wykonania celów oraz przyznania Zarządowi premii za miniony rok obrotowy.

Wysokość wynagradzania członków Rady Nadzorczej z tytułu powierzonej funkcji ustalone uchwałą Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy Spółki.

Stąd Spółka informuje, że nie przestrzega w całości zaleceń opisanych w dziale I punkt 5 „Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW” w zakresie posiadania polityki wynagrodzeń oraz zasad jej ustalania w zakresie poziomu i formy wynagradzania członków Zarządu i Rady Nadzorczej według zaleceń Komisji Europejskiej z dnia 14 grudnia 2004r. Wynika to z faktu uchwalania wynagrodzeń Zarządu i Rady Nadzorczej odpowiednimi uchwałami organów powołujących, zgodnie ze statutem Spółki, jak i z faktu, że wysokość wynagrodzenia Zarządu oraz wynagrodzenie członków Rady Nadzorczej powodują, że nie występuje problem nadmiernego wynagradzania członków organów spółki, mogący negatywnie oddziaływać na interesy inwestorów. Odwoływanie się do sformalizowanych zaleceń Komisji Europejskiej nie jest więc konieczne.

Wynagrodzenie członków organów Spółki oraz inne świadczenia przyznane takim osobom w ciągu danego roku obrotowego przedstawiane są w rocznym sprawozdaniu finansowym.

Zarząd stoi na stanowisku, iż Spółka prowadzi przejrzystą politykę dotyczącą wynagrodzeń.

W odniesieniu do rekomendacji zamieszczonej w części I zasada 9 „Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW” dotyczącej zrównoważonego udziału kobiet i mężczyzn w wykonywaniu funkcji

zarządu i nadzoru w przedsiębiorstwie. Zarząd Spółki pragnie podkreślić, iż przy wyborze członków Rady Nadzorczej oraz Zarządu Spółki decydujące znaczenie mają takie kryteria jak wiedza, doświadczenie, kompetencje i umiejętności potrzebne do pełnienia określonych funkcji w Spółce. Kierowanie się powyższymi kryteriami pozwala na wybór członków organów zapewniających efektywne i sprawne funkcjonowanie Spółki oraz realizację przyjętych dla niej celów strategii oraz planu gospodarczego. Stąd Spółka nie ma wpływu na realizację tej rekomendacji.

Emitent nie przestrzegał w 2010 r. także zasady 2 z działu II „Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW” (posiadania strony internetowej w języku angielskim), a to z uwagi na strukturę akcjonariatu i chęć uniknięcia dodatkowych kosztów, które w ocenie Zarządu Emitenta mogły być nieadekwatne do korzyści uzyskanych przez potencjalnych inwestorów. Obecnie Zarząd pracuje nad przygotowaniem nowej strony internetowej, która będzie miała wersję w języku angielskim dla inwestorów zagranicznych.

Ad. 2

Opis sposobu działania Walnego Zgromadzenia i jego zasadniczych uprawnień oraz praw akcjonariuszy i sposobu ich wykonywania.

2.1. Sposób działania Walnego Zgromadzenia i jego zasadnicze uprawnienia oraz opis praw akcjonariuszy i sposobu ich wykonywania, w szczególności zasady wynikające z Regulaminu Walnego Zgromadzenia.

Sposób działania Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy i jego zasadnicze uprawnienia, prawa akcjonariuszy i sposób ich wykonywania regulują:

- Kodeks spółek handlowych,
- Statut WIKANA S.A.,
- Regulamin Walnych Zgromadzeń WIKANA S.A.
- Stosowane w Spółce zasady Ładu Korporacyjnego.

Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy może być zwyczajne i nadzwyczajne.

Zwyczajne Walne Zgromadzenie powinno się odbyć nie później niż w ciągu sześciu miesięcy po zakończeniu roku obrotowego,

Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie zwołuje Zarząd dla rozpatrzenia spraw wymagających niezwłocznego postanowienia:

- a) z własnej inicjatywy,
- b) na wniosek Rady Nadzorczej,
- c) na pisemny wniosek akcjonariuszy reprezentujących łącznie co najmniej jedną dwudziestą kapitału zakładowego.

Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy zwoływane jest w trybie określonym w art.395 § 1 i art.398 Kodeksu Spółek Handlowych, w sposób określony zapisami art. 402¹,402² i 402³ Kodeksu Spółek Handlowych oraz regulacjami Ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o ofercie publicznej.

W dniu 2 czerwca 2010 roku Walne Zgromadzenie dokonało zmiany statutu Spółki dostosowując treść zapisów statutowych do nowych regulacji Kodeksu Spółek Handlowych, w tym art.

402¹, 402² i 402³ Kodeksu Spółek Handlowych. W zgodności, ze zmienionymi ustawą z dnia 3 sierpnia 2009 r. przepisami Kodeksu Spółek Handlowych, uchwalony został w dniu 7 października 2010 r. Regulamin Walnego Zgromadzenia.

Uchwały podjęte przez Walne Zgromadzenie są ważne, bez względu na liczbę akcji reprezentowanych na Walnym Zgromadzeniu, o ile Kodeks Spółek Handlowych nie stanowi inaczej.

Uchwał Walnego Zgromadzenia wymagają:

- rozpatrzenie i zatwierdzenie sprawozdania Zarządu z działalności Spółki w roku obrotowym, sprawozdania Rady Nadzorczej, rocznego sprawozdania finansowego, udzielanie absolutorium członkom władz spółki z wykonania przez nich obowiązków
- wszelkie postanowienia wynikające z roszczeń o naprawienie szkody wyrządzonej przy zawiązywaniu Spółki lub sprawowaniu zarządu albo nadzoru,
- zbycie i wydzierżawienie przedsiębiorstwa lub jego zorganizowanej części oraz ustanowienie na nich ograniczonego prawa rzeczowego,
- emisje obligacji zamiennych lub z prawem pierwszeństwa,
- nabycie własnych akcji w przypadku określonym w art.362 § 1 pkt.2 Kodeksu spółek handlowych,
- podział zysków lub pokrycie strat,
- dokonywanie zmian w Statucie Spółki,
- ustalanie zasad wynagradzania Rady Nadzorczej,
- podwyższenie lub obniżenie kapitału zakładowego,
- ustalanie terminów „dnia prawa do dywidendy” i „terminu wypłaty dywidendy”.
- inne sprawy przewidziane Statutem i Kodeksem spółek handlowych.

Nabycie i zbycie nieruchomości lub udziału w nieruchomości oraz prawa użytkowania wieczystego lub udziału w prawie użytkowania wieczystego oraz obciążenie ograniczonymi prawami rzeczowymi nieruchomości lub udziału lub prawa użytkowania wieczystego lub udziału w prawie użytkowania wieczystego nieruchomości, nie wymaga uchwały Walnego Zgromadzenia.

Zgodnie ze Statutem Spółki Zarząd przedstawia propozycje uchwał WZA Radzie Nadzorczej do wcześniejszego zaopiniowania. Negatywna opinia lub brak opinii Rady Nadzorczej nie stanowią przeszkody w podjęciu uchwały przez Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy.

Obowiązujący obecnie Regulamin Walnego Zgromadzenia WIKANA S.A. (dostępny na stronie internetowej Emitenta), przyjęty uchwałą Walnego Zgromadzenia WIKANA S.A. nr 13/X/2010 z dnia 7 października 2010 r., stanowi w szczególności, że korespondencja akcjonariuszy dotycząca Walnego Zgromadzenia przesyłana przez akcjonariuszy powinna umożliwiać identyfikację akcjonariusza oraz potwierdzać jego uprawnienia, jako akcjonariusza. Dokumenty przesyłane elektronicznie do Spółki powinny być zeskanowane do formatu PDF.

Zgodnie z treścią Regulaminu, Walne Zgromadzenie może być odwołane tylko i wyłącznie w przypadku, gdy jego odbycie napotyka na nadzwyczajne przeszkody. Jednak w sytuacji, gdy Walne Zgromadzenie zostało zwołane na wniosek uprawnionych podmiotów lub w porządku obrad umieszczone są sprawy na wniosek uprawnionych podmiotów, odwołanie Walnego Zgromadzenia wymaga zgody wnioskodawców.

Pełnomocnictwo do uczestniczenia w Walnym Zgromadzeniu Spółki i wykonywania prawa głosu wymaga udzielenia na piśmie lub w postaci elektronicznej. Udzielenie pełnomocnictwa w postaci elektronicznej nie wymaga opatrzenia bezpiecznym podpisem elektronicznym weryfikowanym przy pomocy ważnego kwalifikowanego certyfikatu. O udzieleniu pełnomocnictwa w postaci elektronicznej należy zawiadomić Spółkę przy wykorzystaniu środków komunikacji elektronicznej w postaci informacji mailowej przesłanej na adres wskazany w ogłoszeniu o zwołaniu Walnego Zgromadzenia, dokładając wszelkich starań, aby możliwa była skuteczna weryfikacja ważności pełnomocnictwa. Pełnomocnictwo przesyłane elektronicznie do Spółki powinno być zeskanowane do formatu PDF. Spółka podejmuje odpowiednie działania służące identyfikacji akcjonariusza i pełnomocnika w celu weryfikacji ważności pełnomocnictwa udzielonego w postaci elektronicznej. Weryfikacja może polegać na zwrotnym pytaniu w formie telefonicznej lub elektronicznej do akcjonariusza i pełnomocnika w celu potwierdzenia faktu udzielenia pełnomocnictwa.

W zakresie sposobu i trybu głosowania Regulamin stanowi, iż akcja zwyczajna daje prawo do jednego głosu na Walnym Zgromadzeniu z uwzględnieniem zapisów paragrafu 26 ustęp 1 Statutu (tj. z uwzględnieniem, iż uczestniczący w Walnym Zgromadzeniu akcjonariusze mają liczbę głosów równą liczbie posiadanych akcji, z tym, że w przypadku przekroczenia przez akcjonariusza 66 % ogólnej liczby głosów, udział tego akcjonariusza w ogólnej liczbie głosów ulega zmniejszeniu do 66 % ogólnej liczby głosów). Akcje uprzywilejowane, co do głosu dają prawo do liczby głosów wynikających ze Statutu. Akcjonariusz może głosować odmiennie z każdej z posiadanych akcji.

Głosowanie jest jawne, z tym, że tajne głosowanie zarządza się przy wyborach oraz nad wnioskami o odwołanie członków organów Spółki lub likwidatorów, o pociągnięcie ich do odpowiedzialności, jak również w sprawach osobowych. W sprawie wyboru członków Komisji Skrutacyjnej Walne Zgromadzenie może uchylić tajność głosowania. Uchwały Walnego Zgromadzenia zapadają bezwzględną większością głosów, jeżeli Statut lub Kodeks Spółek Handlowych nie stanowią inaczej. Bezwzględna większość głosów oznacza więcej niż połowę głosów oddanych. Głosy oddane to głosy „za”, „przeciw” lub „wstrzymujące się”.

W 2010 roku WZA Spółki odbyło się dwukrotnie:

- Zwyczajne Walne Zgromadzenie odbyło się w dniu 2-06-2010 r.
- Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie odbyło się w dniu 7-10-2010 r.

Oba WZA zostały zwołane poprzez ogłoszenia dokonane na stronie internetowej Spółki oraz wysłanie raportu bieżącego. Pełnomocnictwa do uczestniczenia w Walnym Zgromadzeniu mogły być udzielane nie tylko na piśmie, ale również w postaci elektronicznej.

Posiedzenia Walnego Zgromadzenia odbywały się w siedzibie Spółki, co realizuje zasadę 7 z części II „Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW”.

W obu Walnych Zgromadzeniach uczestniczył Prezes Zarządu, przygotowany do udzielenia merytorycznej odpowiedzi na pytania zadawane w trakcie walnego zgromadzenia, które to działania zgodne są z zasadą 6 z części II „Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW”.

Na Zwyczajne Zgromadzenie zaproszony został biegły rewident sporządzający raport i sprawozdanie z badania sprawozdań finansowych za 2009 r.

Ponadto na Walne Zgromadzenia zapraszani są członkowie Rady Nadzorczej Spółki, które to działania zgodne są z zasadą 3 z części III „Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW”.

2.2. Wskazanie akcjonariuszy posiadających bezpośrednio lub pośrednio znaczne pakiety akcji 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

Według najlepszej wiedzy posiadanej przez Spółkę, na dzień 31 grudnia 2010 r. struktura własności znacznych pakietów akcji (dających co najmniej 5% głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki), przedstawiała się następująco:

- Pan Adam Buchajski, członek Rady Nadzorczej posiadał 1 047 813 626 akcji, co stanowiło 62,35% kapitału zakładowego Spółki i uprawniało do wykonywania 1 047 813 626 głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki tj. 62,35% ogólnej liczby głosów, przy czym
 - Pan Adam Buchajski posiadał bezpośrednio 52 481 451 akcji, co stanowiło 3,12 % kapitału zakładowego Spółki i uprawniało do wykonywania 52 481 451 głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki tj. 3,12 % ogólnej liczby głosów,
 - Ipnihome Limited z siedzibą w Larnace - podmiot zależny od Pana Adama Buchajskiego, posiadał 995 332 175 akcji, co stanowiło 59,23% kapitału zakładowego Spółki i uprawniało do wykonywania 995 332 175 głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki tj. 59,23% ogólnej liczby głosów.
- Dekra Holdings Limited z siedzibą w Limassol posiadała 181 233 561 akcji, co stanowiło 10,78% kapitału zakładowego Spółki i uprawniało do wykonywania 181 233 561 głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki tj. 10,78% ogólnej liczby głosów.

2.3. Wskazanie posiadaczy wszelkich papierów wartościowych, które dają specjalne uprawnienia kontrolne, wraz z opisem tych uprawnień

Papiery wartościowe dające specjalne uprawnienia kontrolne nie zostały wyemitowane przez WIKANA S.A.

2.4. Wskazanie wszelkich ograniczeń odnośnie do wykonywania prawa głosu

Akcjonariuszom uczestniczącym w Walnym Zgromadzeniu przysługuje liczba głosów równa liczbie posiadanych akcji, z tym, że w przypadku przekroczenia przez akcjonariusza 66% ogólnej liczby głosów, udział tego akcjonariusza w ogólnej liczbie głosów ulega zmniejszeniu do 66% ogólnej liczby głosów (§ 26 Statutu Spółki).

2.5. Wskazanie wszelkich ograniczeń dotyczących przenoszenia prawa własności papierów wartościowych Emitenta

Jedynymi ograniczeniami dotyczącymi przenoszenia prawa własności papierów wartościowych są ograniczenia wynikające z art. 159 w związku z art. 156 ust. 1 pkt 1 lit. a Ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o obrocie instrumentami finansowymi, dotyczące okresów zamkniętych.

2.6. Opis zasad zmiany statutu lub umowy spółki Emitenta.

Zmiana statutu WIKANA S.A. wymaga uchwały Walnego Zgromadzenia i rejestracji zmiany w rejestrze przedsiębiorców. Uchwała w tym przedmiocie podejmowana jest większością głosów ustalona w Kodeksie spółek handlowych i według zasad tam opisanych.
Do zmian statutu Spółki stosuje się art. 430 Kodeksu spółek handlowych.

Ad. 3.

Skład osobowy i zasady działania organów zarządzających i nadzorczych Spółki oraz ich komitetów.

3.1 Informacje na temat Zarządu Spółki, w tym informacje dotyczące zasad powoływania i odwoływania osób zarządzających oraz ich uprawnień, w szczególności prawo do podjęcia decyzji o emisji lub wykupie akcji

Zarząd Spółki składa się z 1 do 5 osób i jest powoływany przez Radę Nadzorczą, która również określa liczbę członków Zarządu. Kadencja Zarządu trwa trzy lata i jest kadencją wspólną.

Do zakresu działalności Zarządu należą wszystkie sprawy Spółki niezastrzeżone do kompetencji Walnego Zgromadzenia lub Rady Nadzorczej.

Pracami Zarządu kieruje Prezes Zarządu.

W 2010 r. w spółce nie funkcjonował Regulamin Zarządu, co wynikało z oceny Rady Nadzorczej, że przy Zarządzie jednoosobowym nie jest koniecznym uchwalania Regulaminu.

W 2011 r. wobec powołania do Zarządu drugiego członka Zarządu, z dniem 7 lutego 2011 r., wprowadzono także do stosowania Regulamin Zarządu, który reguluje zakres wzajemnych kompetencji członków Zarządu oraz zasady współpracy.

Stąd szczegółowy opis działania Zarządu zawarty jest w Statucie Spółki oraz w Regulaminie Zarządu (dostępne na stronie internetowej Emitenta).

Uchwały Zarządu zapadają bezwzględną większością głosów.

W przypadku równości głosów, decyduje głos Prezesa Zarządu Spółki.

Zarząd ma obowiązek prowadzić sprawy Spółki z najwyższą starannością wymaganą w obrocie gospodarczym, zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa, z powszechnie przyjętymi zwyczajami, przestrzegając postanowień Statutu i uchwał Walnego Zgromadzenia oraz Rady Nadzorczej.

Do reprezentowania Spółki przy Zarządzie wieloosobowym upoważnieni są:

- dwaj współdziałający ze sobą członkowie Zarządu,
- członek Zarządu i prokurent.

Do reprezentowania Spółki przy Zarządzie jednoosobowym upoważniony jest jednoosobowo Członek Zarządu.

Powołany w 2009 r. na prokurenta samodzielnego Robert Gajor, wykonywał te zadania w 2010 r.

W 2010 r. Zarząd działał w składzie jednoosobowym:

Prezes Zarządu – Sylwester Bogacki(kadencja od 16.02.2009 r.).

Zarządowi Spółki nie przysługują prawo do decyzji o emisji lub wykupie akcji - prawo do podjęcia decyzji o emisji lub wykupie akcji pozostaje w gestii Walnego Zgromadzenia Spółki.

3.2. Rada Nadzorcza

Rada Nadzorcza jest organem składającym się z 5 do 7 członków, powoływanych na 5 lat, przez Walne Zgromadzenie. Rada Nadzorcza powoływana jest na okres wspólnej kadencji. Ilekroć liczba członków Rady Nadzorczej nie przekracza 5 członków, Rada Nadzorcza może powołać do swojego składu jednego członka. Członków Rady Nadzorczej powołuje się na okres wspólnej kadencji. Członkowie Rady Nadzorczej wykonują swoje prawa i obowiązki jedynie osobiście.

Do kompetencji Rady Nadzorczej należy:

- badanie rocznego sprawozdania finansowego,
- badanie sprawozdania Zarządu z działalności Spółki w roku obrotowym,
- zawieszenie z ważnych powodów w czynnościach poszczególnych lub wszystkich członków Zarządu,
- delegowanie członków Rady Nadzorczej do czasowego wykonywania czynności członków Zarządu nie mogących sprawować swoich czynności,
- ustalanie zasad wynagrodzenia członków Zarządu,
- zatwierdzanie rocznych i wieloletnich planów działalności Spółki,
- na wniosek Zarządu udzielanie zezwolenia na nabywanie i obejmowanie akcji lub udziałów w spółkach bądź przystępowanie do spółek,
- wyrażanie zgody na nabycie i zbycie nieruchomości lub udziału w nieruchomości oraz prawa użytkowania wieczystego lub udziału w prawie użytkowania wieczystego oraz obciążenie ograniczonymi prawami rzeczowymi nieruchomości lub udziału lub prawa użytkowania wieczystego lub udziału w prawie użytkowania wieczystego nieruchomości, jeśli wysokość powstałego z tych tytułów zobowiązania lub prawa Spółki, przy jednej transakcji, przekroczy 1/3 wysokości kapitału zakładowego, w kwocie netto.
- zatwierdzanie struktury organizacyjnej Spółki
- inne sprawy przewidziane Statutem i Kodeksem Spółek Handlowych.

Zgodnie z zasadą 1 z części II „Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW” Rada Nadzorcza w dniu 29.04.2010 r. sporządziła i następnie w dniu 2 czerwca 2010 r. przedstawiła Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu zwięzłą ocenę sytuacji spółki.

Ponadto Rada Nadzorcza przed każdym Zgromadzeniem Akcjonariuszy rozpatrywała i opiniowała sprawy mające być przedmiotem uchwał Walnego Zgromadzenia i w tym celu odbyło się posiedzenia Rady Nadzorczej w dniu 29.04.2010 r. i trybie obiegowym uzyskane zostały opinie uchwałami z dnia 6.10.2010 r.

Do ważności uchwał Rady Nadzorczej wymagana jest obecność większości jej członków, a wszyscy jej członkowie powinni zostać zaproszeni. Uchwały zapadają bezwzględną większością oddanych głosów członków Rady obecnych na posiedzeniu, a w przypadku równego podziału głosów decyduje głos Przewodniczącego Rady. Członkowie Rady Nadzorczej mogą brać udział w

podejmowaniu uchwał oddając swój głos na piśmie za pośrednictwem innego członka Rady. Oddanie głosu na piśmie nie może dotyczyć spraw wprowadzonych do porządku obrad na posiedzeniu Rady. Rada Nadzorcza może podejmować uchwały w trybie pisemnym - uchwała podjęta w tym trybie jest ważna, gdy wszyscy członkowie Rady zostali powiadomieni o treści projektu uchwały. Podejmowanie uchwał w powyższych trybach nie dotyczy wyborów Przewodniczącego i Wiceprzewodniczącego Rady Nadzorczej, powołania członka Zarządu oraz odwołania i zawieszania w czynnościach tych osób.

Posiedzenie Rady Nadzorczej oraz podejmowanie uchwał przez Radę Nadzorczą może się odbywać w ten sposób, iż członkowie Rady Nadzorczej uczestniczą w posiedzeniu i podejmowaniu uchwał przy wykorzystaniu środków bezpośredniego porozumiewania się na odległość, przy czym wszyscy biorący udział w posiedzeniu członkowie Rady Nadzorczej muszą być poinformowani o treści projektów uchwał. W tym trybie Rada Nadzorcza nie może podejmować uchwał w sprawie wyboru Przewodniczącego, Wiceprzewodniczącego oraz Sekretarza Rady Nadzorczej, powołania, odwołania lub zawieszenia w czynnościach członka Zarządu oraz w sprawach określonych w art. 382 § 3 Kodeksu spółek handlowych.

Szczegółowy opis działania Rady Nadzorczej zawarty jest w Statucie Spółki oraz w Regulaminie Rady Nadzorczej (dostępny na stronie internetowej Emitenta).

Regulamin Rady Nadzorczej został znowelizowany poprzez przyjęcie nowego tekstu Regulaminu uchwałą Walnego Zgromadzenia z dnia 2 czerwca 2010 r.

Skład osobowy Rady Nadzorczej w dniu 1 stycznia 2010 r. był następujący:

1. Krzysztof Misiak - Przewodniczący Rady Nadzorczej
2. Piotr Zawislak – Członek Rady Nadzorczej
3. Marek Grzelczyk – Członek Rady Nadzorczej
4. Agnieszka Buchajska - Członek Rady Nadzorczej
5. Adam Buchajski - Członek Rady Nadzorczej.

Zmiany w składzie Rady Nadzorczej w 2010 roku:

W dniu 31 lipca 2010 r. członek Rady Nadzorczej Pan Marek Grzelczyk złożył w siedzibie Spółki pisemne oświadczenie o rezygnacji z pełnienia tej funkcji, bez podania przyczyn. Rada Nadzorcza, działając na podstawie art. 388 § 3 Ksh i art. 29 ust. 3 w zw. z § 27 ust. 2 Statutu Spółki, Uchwałą Nr 1/VIII/2010 z dnia 2 sierpnia 2010 r. wybrała do swojego składu Tomasza Filipiaka, powierzając mu pełnienie funkcji Członka Rady Nadzorczej. Stąd też ciągłość pracy Rady Nadzorczej nie została zachwiana. Tomasz Filipiak przedstawił swoje kwalifikacje i przebieg kariery zawodowej oraz złożył oświadczenie, z którego wynika, że nie zachodzą okoliczności wykluczające powołanie do Rady Nadzorczej WIKANA S.A.

W dniu 23 sierpnia 2010 r. Piotr Zawislak oświadczył, że z przyczyn osobistych rezygnuje z pełnienia powierzonej mu funkcji w Radzie Nadzorczej Spółki WIKANA S.A. Po rozmowie z Przewodniczącym Rady Nadzorczej Pan Piotr Zawislak wyraził zgodę na ponowne kandydowanie do Rady Nadzorczej. W związku z powyższym Rada Nadzorcza w dniu 8 września podjęła uchwałę nr

2/IX/2010 powierzając Panu Piotrowi Zawiślakowi funkcję Członka Rady Nadzorczej. Stąd też ciągłość pracy Rady Nadzorczej nie została zachwiana.

Na dzień 31 grudnia 2010 r. skład Rady Nadzorczej był następujący:

1. Krzysztof Misiak – Przewodniczący Rady Nadzorczej
2. Adam Buchajski – Członek Rady Nadzorczej
3. Agnieszka Buchajska – Członek Rady Nadzorczej
4. Tomasz Filipiak – Członek Rady Nadzorczej
5. Piotr Zawiślak – Członek Rady Nadzorczej

Zgodnie z Regulaminem Rady Nadzorczej przyjętym uchwałą nr 30/VI/2010 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia WIKANA S.A. z dnia 2 czerwca 2010 r. w ramach Rady Nadzorczej powinien funkcjonować komitet audytu, w skład którego powinna wchodzić, co najmniej jeden członek niezależny od Spółki i podmiotów pozostających w istotnym powiązaniu ze Spółką, posiadający kompetencje w dziedzinie rachunkowości i finansów. W przypadku, gdy liczba członków Rady Nadzorczej danej kadencji nie przekroczy pięciu członków, Rada Nadzorcza może zdecydować, że zadania komitetu będą wykonywane przez Radę Nadzorczą. Obecnie ze względu na fakt, iż Rada Nadzorcza składa się z 5 osób funkcję Komitetu pełni cała Rada, co wynika z uchwały Rady Nadzorczej z dnia 4 grudnia 2009 r.

Zgodnie z zasadą 6 części II „Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW”, stanowiącej, że przynajmniej dwóch członków rady nadzorczej powinno spełniać kryteria niezależności od Spółki i podmiotów pozostających w istotnym powiązaniu ze Spółką, członkami Rady Nadzorczej Spółki spełniającymi te kryteria, zgodnie z uzyskanymi oświadczeniami są: Pan Piotr Zawiślak oraz Tomasz Filipiak. Ponadto kryterium niezależności z włączeniem realizacji zasady 1 d) Załącznika 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) spełnia Krzysztof Misiak, który poprzez pełnomocnictwa od akcjonariusza, reprezentuje go na Walnych Zgromadzeniach w sprawach związanych z oddawaniem głosu, zgodnie z posiadanymi instrukcjami.

Członkowie Rady Nadzorczej złożyli Spółce pisemne oświadczenia o zobowiązaniu do przestrzegania części II „Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW”. W 2010 r. nie wpłynęło do Spółki żadne oświadczenie członka Rady Nadzorczej na temat powiązań z akcjonariuszem dysponującym akcjami reprezentującymi nie mniej niż 5% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu ani nie wpłynęła żadna informacja o zaistniałym konflikcie interesów lub możliwości jego powstania.

Ad. 4.

Opis podstawowych cech stosowanych w przedsiębiorstwie Emitenta oraz w Grupie Kapitałowej Emitenta systemów kontroli wewnętrznej i zarządzania ryzykiem w odniesieniu do procesu sporządzania sprawozdań finansowych.

Za system kontroli wewnętrznej i proces sporządzania sprawozdań finansowych i raportów okresowych w spółce WIKANA S.A. odpowiedzialny jest Zarząd Spółki.

Za proces kontroli wewnętrznej i proces sporządzania sprawozdań finansowych na poziomie konsolidacji odpowiedzialny jest Zarząd podmiotu dominującego. Również na Zarządzie podmiotu dominującego spoczywa obowiązek sporządzania raportów okresowych.

System zarządzania ryzykiem w Spółce jest wielostopniowy.

Najważniejszą rolę w Spółce WIKANA S.A. pełnią w niej naczelne organa Spółki, to jest Zarząd i Rada Nadzorcza.

W spółkach zależnych z Grupy Kapitałem WIKANA system kontroli i zarządzania oparty jest na zarządach spółek, gdyż w spółkach tych nie ma powołanej Rady Nadzorczej.

W Grupie Kapitałowej WIKANA konsekwentnie realizowane są nadrzędne cele polityki zarządzania ryzykiem dotyczące przede wszystkim przestrzegania zewnętrznych i wewnętrznych limitów oraz optymalizowania i mitygowania ryzyka w postaci procesu ciągłego monitorowania. Proces zarządzania ryzykiem jest ściśle powiązany z procesem zarządzania kapitałem. Najważniejszym celem zarządzania kapitałem w Spółce jest jego optymalizacja, przy równoczesnym spełnieniu zewnętrznych wymogów kapitałowych.

Sprawozdania finansowe są przygotowywane w każdej ze spółek Grupy Kapitałowej WIKANA przygotowywana są przez Głównego Księgowego. W spółce WIKANA S.A. udział w przygotowaniu sprawozdania bierze również Dyrektor Finansowy.

Przygotowanie sprawozdań finansowych oraz raportów okresowych dla podmiotu dominującego oraz Grupy Kapitałowej leży w zakresie obowiązków Głównego Księgowego podmiotu dominującego.

Sprawozdania finansowe przygotowywane są zgodnie z przepisami prawa oraz obowiązującą w Spółce polityką rachunkowości oraz weryfikowane na bieżąco przez zarządy spółek, które są odpowiedzialne za rzetelność i zgodność sporządzanych raportów.

Dane finansowe będące podstawą sprawozdań finansowych pochodzą z systemu księgowo – finansowego, w którym rejestrowane są zdarzenia księgowe zgodnie z polityką rachunkową każdej ze spółek Grupy Kapitałowej WIKANA opartą na Międzynarodowych Standardach Rachunkowości i Międzynarodowych Standardach Sprawozdawczości Finansowej.

Zarząd WIKANA S.A. na bieżąco śledzi zmiany wymagane przez przepisy i regulacje zewnętrzne odnoszące się do wymogów sprawozdawczości giełdowej i przygotowuje się do ich wprowadzenia z odpowiednim wyprzedzeniem czasowym.

Kontrole i weryfikacje sprawozdań finansowych prowadzi biegły rewident, który prowadzi badanie rocznych sprawozdań finansowych (jednostkowego i skonsolidowanego) oraz przegląd półrocznych sprawozdań finansowych (jednostkowego i skonsolidowanego).

Sprawozdania finansowe zatwierdzone przez zarządy Spółek z Grupy Kapitałowej WIKANA weryfikowane są bowiem przez niezależnego audytora – biegłego rewidenta. Biegły rewident badający sprawozdanie jednostkowe podmiotu dominującego oraz sprawozdanie skonsolidowane Grupy Kapitałowej w WIKANA S.A., wybierany jest przez Radę Nadzorczą Spółki spośród renomowanych firm audytorskich.

Biegły Rewident w innych spółkach z Grupy Kapitałowej WIKANA, gdzie nie ma powołanej rady nadzorczej, wybierany jest przez walne zgromadzenie, także spośród renomowanych firm audytorskich.

Pion Finansowy oraz Dyrektorzy Działów przygotowują na potrzeby Zarządu okresowe raporty dotyczące kluczowych danych finansowych i wskaźników operacyjnych segmentów biznesowych.

Sprawozdania finansowe po zakończeniu badania przez audytora przesyłane są członkom Rady Nadzorczej Spółki, która dokonuje oceny sprawozdania finansowego.

Lublin, dnia 16 marca 2011 r.

Sylwester Bogacki

Prezes Zarządu

Tomasz Grodzki

Wiceprezes Zarządu