



ASTARTA-KYIV
agri-industrial holding

OŚWIADCZENIE W ZAKRESIE PRZESTRZEGANIA ZASAD ŁADU KORPORACYJNEGO

ASTARTA HOLDING N.V.

ZASADY OGÓLNE

I CEL SPÓŁKI

Podstawowym celem działania władz spółki jest realizacja interesu spółki, rozumianego jako powiększanie wartości powierzzonego jej przez akcjonariuszy majątku, z uwzględnieniem praw i interesów innych niż akcjonariusze podmiotów, zaangażowanych w funkcjonowanie spółki, w szczególności wierzycieli spółki oraz jej pracowników.

Tak, Spółka zamierza przestrzegać tę zasadę ogólną.

II RZĄDY WIĘKSZOŚCI I OCHRONA MNIEJSZOŚCI

Spółka akcyjna jest przedsiębiorstwem kapitałowym. Dlatego w spółce musi być uznawana zasada rządów większości kapitałowej i w związku z tym prymatu większości nad mniejszością. Akcjonariusz, który wniósł większy kapitał, ponosi też większe ryzyko gospodarcze. Jest więc uzasadnione, aby jego interesy były uwzględniane proporcjonalnie do wniesionego kapitału. Mniejszość musi mieć zapewnioną należytą ochronę jej praw, w granicach określonych przez prawo i dobre obyczaje. Wykonując swoje uprawnienia akcjonariusz większościowy powinien uwzględniać interesy mniejszości.

Tak, Spółka zamierza przestrzegać tę zasadę ogólną.

Jednakże należy podkreślić, iż Spółka jest związana prawem holenderskim i mimo iż polskie i holenderskie regulacje w zakresie spółek handlowych są podobne, to nie zmienia to faktu, iż prawa i obowiązki akcjonariuszy, zarówno większościowych jak i mniejszościowych, różnią się od tych przewidzianych w polskich przepisach w zakresie spółek handlowych.



III UCZCIWE INTENCJE I NIENADUŻYWANIE UPRAWNIENI

Wykonywanie praw i korzystanie z instytucji prawnych powinno opierać się na uczciwych intencjach (dobrej wierze) i nie może wykraczać poza cel i gospodarcze uzasadnienie, ze względu na które instytucje te zostały ustanowione. Nie należy podejmować działań, które wykraczają poza tak ustalone ramy stanowiłyby nadużycie prawa. Należy chronić mniejszość przed nadużywaniem uprawnień właścicielskich przez większość oraz chronić interesy większości przed nadużywaniem uprawnień przez mniejszość, zapewniając możliwie jak najszerszą ochronę słusznym interesów akcjonariuszy i innych uczestników obrotu.

Tak, Spółka zamierza przestrzegać tę zasadę ogólną.

IV KONTROLA SĄDOWA

Organy spółki i osoby prowadzące walne zgromadzenie nie mogą rozstrzygać kwestii, które powinny być przedmiotem orzeczeń sądowych. Nie dotyczy to działań, do których organy spółki i osoby prowadzące walne zgromadzenie są uprawnione lub zobowiązane przepisami prawa.

Tak, Spółka zamierza przestrzegać tę zasadę ogólną.

Jednakże należy zwrócić uwagę, iż zakres kontroli sądowej oraz zakres kompetencji organów spółki, jak i osoba przewodnicząca obradom posiedzeń różni się od regulacji przyjętych w polskim prawie z zakresu spółek handlowych.

V NIEZALEŻNOŚĆ OPINII ZAMAWIANYCH PRZEZ SPÓŁKĘ

Przy wyborze podmiotu mającego świadczyć usługi eksperckie, w tym w szczególności usługi biegłego rewidenta, usługi doradztwa finansowego i podatkowego oraz usługi prawnicze spółka powinna uwzględnić, czy istnieją okoliczności ograniczające niezależność tego podmiotu przy wykonywaniu powierzonych mu zadań.

Tak, Spółka zamierza przestrzegać tę zasadę ogólną.



Lp.	ZASADA	TAK/NIE	KOMENTARZ
DOBRE PRAKTYKI WALNYCH ZGROMADZEŃ			
1	Walne zgromadzenie powinno odbywać się w miejscu i czasie ułatwiającym jak najszerszemu kręgowi akcjonariuszy uczestnictwo w zgromadzeniu.	TAK	Walne zgromadzenie będą odbywały się w Schiphol lub Amsterdamie, albo w jakimkolwiek innym miejscu na terytorium Holandii. Holenderskie prawo wymaga, aby zgromadzenia akcjonariuszy odbywały się na terytorium Holandii (o ile na walnym zgromadzeniu nie jest reprezentowane 100% akcji, który to warunek jest w zasadzie niemożliwy do osiągnięcia w spółce publicznej). Aby umożliwić polskim akcjonariuszom uczestniczenie w odbywanych regularnie posiedzeniach na terytorium Polski, Spółka będzie przeprowadzała wstępne zgromadzenia przed każdym walnym zgromadzeniem akcjonariuszy. W trakcie wstępnych zgromadzeń akcjonariusze będą mogli powołać pełnomocników, którzy będą uczestniczyli w obradach walnego zgromadzenia akcjonariuszy, występowali w ich imieniu na takich zgromadzeniach oraz głosowali zgodnie z instrukcjami udzielonymi przez akcjonariusza.
2	Żądanie zwołania walnego zgromadzenia oraz umieszczenia określonych spraw w porządku jego obrad, zgłaszane przez uprawnione podmioty, powinno być uzasadnione. Projekty uchwał proponowanych do przyjęcia przez walne zgromadzenie oraz inne istotne materiały powinny być przedstawiane akcjonariuszom	TAK	



	wraz z uzasadnieniem i opinią rady nadzorczej przed walnym zgromadzeniem, a czasie umożliwiających zapoznanie się z nimi i dokonanie ich oceny.		
3	Walne zgromadzenie zwołane na wniosek akcjonariuszy powinno się odbyć w terminie wskazanym w żądaniu, a jeżeli dotrzymanie tego terminu napotyka na istotne przeszkody - w najbliższym terminie, umożliwiającym rozstrzygnięcie przez zgromadzenie spraw, wnoszonych pod jego obrady.	TAK	
4	Odwołanie walnego zgromadzenia, w którego porządku obrad na wniosek uprawnionych podmiotów umieszczono określone sprawy lub które zwołane zostało na taki wniosek możliwe jest tylko za zgodą wnioskodawców. W innych przypadkach walne zgromadzenie może być odwołane, jeżeli jego odbycie napotyka na nadzwyczajne przeszkody (siła wyższa) lub jest oczywiste bezprzedmiotowe. Odwołanie następuje w taki sam sposób, jak zwołanie, zapewniając przy tym jak najmniej ujemne skutki dla spółki i dla akcjonariuszy, w każdym razie nie później niż na trzy tygodnie przed pierwotnie planowanym terminem. Zmiana terminu odbycia walnego zgromadzenia następuje w tym samym trybie, co jego odwołanie, choćby proponowany porządek obrad nie ulegał zmianie.	TAK	Wewnętrzne regulacje Spółki nie będą przewidywały możliwości odwołania walnego zgromadzenia. Prawo holenderskie nie zawiera tego typu regulacji.
5	Uczestnictwo przedstawiciela akcjonariusza w walnym	TAK	



	zgromadzeniu wymaga udokumentowania prawa do działania w jego imieniu w sposób należyty. Należy stosować domniemanie, iż dokument pisemny, potwierdzający prawo reprezentowania akcjonariusza na walnym zgromadzeniu jest zgodny z prawem i nie wymaga dodatkowych potwierdzeń, chyba że jego autentyczność lub ważność prima facie budzi wątpliwości zarządu spółki (przy wpisywaniu na listę obecności) lub przewodniczącego walnego zgromadzenia.		
6	Walne zgromadzenie powinno mieć stabilny regulamin, określający szczegółowe zasady prowadzenia obrad i podejmowania uchwał. Regulamin powinien zawierać w szczególności postanowienia dotyczące wyborów, w tym wyboru rady nadzorczej w drodze głosowania oddzielnymi grupami. Regulamin nie powinien ulegać częstym zmianom; wskazane jest, aby zmiany wchodziły w życie począwszy od następnego walnego zgromadzenia.	TAK	Regulamin, określający szczegółowo zasady, na jakich przeprowadzane będą zgromadzenia oraz podejmowane uchwały, zostanie przygotowany przez Radę Dyrektorów i przyjęty przez walne zgromadzenie. Spółka planuje, iż przyjęcie tego regulaminu nastąpi na pierwszym posiedzeniu walnego zgromadzenia zwołanego po pierwszym dniu notowań akcji Spółki na Giełdzie Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. Regulamin będzie zawierał postanowienia w zakresie wyborów, jednakże nie będzie zawierał żadnych regulacji odnośnie wyboru członków rady nadzorczej oddzielnymi grupami. Wynika to z faktu, iż (i) Astarta Holding N.V. nie posiada rady nadzorczej oraz (ii) prawo holenderskie nie przewiduje instytucji wyboru oddzielnymi grupami. Jednakże, statut spółki Astarta Holding N.V. wymaga, by co najmniej 50% łącznej liczby Dyrektorów Niewykonawczych stanowili członkowie niezależni od Spółki, akcjonariuszy Spółki i innych Dyrektorów.



7	Osoba otwierająca walne zgromadzenie powinna doprowadzić do niezwłocznego wyboru przewodniczącego, powstrzymując się od jakichkolwiek innych rozstrzygnięć merytorycznych lub formalnych.	TAK, Z ZASTRZEŻENIEM POSTANOWIEN PRAWA HOLENDERSKIEGO	Zgodnie ze statutem Spółki, walnemu zgromadzeniu przewodniczy Przewodniczący Rady Dyrektorów. W przypadku, gdy Przewodniczący Rady Dyrektorów nie uczestniczy w walnym zgromadzeniu, walne zgromadzenie samo dokonuje wyboru swojego przewodniczącego.
8	Przewodniczący walnego zgromadzenia zapewnia sprawny przebieg obrad i poszanowanie praw i interesów wszystkich akcjonariuszy. Przewodniczący powinien przeciwdziałać w szczególności nadużywaniu uprawnień przez uczestników zgromadzenia i zapewniać respektowanie praw akcjonariuszy mniejszościowych. Przewodniczący nie powinien bez ważnych powodów składać rezygnacji ze swej funkcji, nie może też bez uzasadnionych przyczyn opóźniać podpisania protokołu walnego zgromadzenia.	TAK	
9	Na walnym zgromadzeniu powinni być obecni członkowie rady nadzorczej i zarządu. Biegły rewident powinien być obecny na zwyczajnym walnym zgromadzeniu oraz na nadzwyczajnym walnym zgromadzeniu, jeżeli przedmiotem obrad mają być sprawy finansowe spółki. Nieobecność członka zarządu lub członka rady nadzorczej na walnym zgromadzeniu wymaga wyjaśnienia. Wyjaśnienie to powinno być przedstawiona na walnym zgromadzeniu.	TAK	Spółka posiada tylko jeden organ, Radę Dyrektorów, która pełni funkcje znanych w prawie polskim organów – rady nadzorczej i zarządu. W zamian Rada Dyrektorów, w skład której wchodzi Dyrektorzy Wykonawczy i Dyrektorzy Niewykonawczy, pełni łącznie funkcje, jakie w polskich spółkach spełniają rada nadzorcza i zarząd. W związku z powyższym, za każdym razem, gdy w niniejszym oświadczeniu mowa jest o członkach rady nadzorczej bądź członkach zarządu, należy przez to rozumieć członków Rady Dyrektorów Spółki.
10	Członkowie rady nadzorczej i zarządu oraz biegły rewident	TAK	



ASTARTA-KYIV
agri-industrial holding

	spółki powinni, w granicach swych kompetencji i w zakresie niezbędnym dla rozstrzygnięcia spraw omawianych przez zgromadzenie, udzielać uczestnikom zgromadzenia wyjaśnień i informacji dotyczących spółki.		
11	Udzielanie przez zarząd odpowiedzi na pytania walnego zgromadzenia powinno być dokonywane przy uwzględnieniu faktu, że obowiązki informacyjne spółka publiczna wykonuje w sposób wynikający z przepisów prawa o publicznym obrocie papierami wartościowymi, a udzielanie szeregu informacji nie może być dokonywane w sposób inny niż wynikający z tych przepisów.	TAK	
12	Krótkie przerwy w obradach, nie stanowiące odroczenia obrad, zarządzane przez przewodniczącego w uzasadnionych przypadkach, nie mogą mieć na celu utrudniania akcjonariuszom wykonywania ich praw.	TAK	
13	Głosowania nad sprawami porządkowymi mogą dotyczyć tylko kwestii związanych z prowadzeniem obrad zgromadzenia. Nie poddaje się pod głosowanie w tym trybie uchwał, które mogą wpływać na wykonywanie przez akcjonariuszy ich praw.	TAK	

14	Uchwała o zaniechaniu rozpatrywania sprawy	TAK .7.	Wewnętrzne regulacje nie będą przewidywały możliwości
----	--	---------	---



ASTARTA-KYIV
agri-industrial holding

	umieszczonej w porządku obrad może zapaść jedynie w przypadku, gdy przemawiają za nią istotne powody. Wniosek w takiej sprawie powinien zostać szczegółowo umotywowany. Zdjęcie z porządku obrad bądź zaniechanie rozpatrywania sprawy umieszczonej w porządku obrad na wniosek akcjonariuszy wymaga podjęcia uchwały walnego zgromadzenia, po uprzednio wyrażonej zgodzie przez wszystkich obecnych akcjonariuszy, którzy zgłosili taki wniosek, popartej 75% głosów walnego zgromadzenia.	ZASTRZEŻENIEM POSTANOWIEŃ PRAWA HOLENDERSKIEGO	usuwania spraw z porządku obrad walnego zgromadzenia. Akcjonariusze lub posiadacze kwitów depozytowych, którzy samodzielnie bądź łącznie reprezentują nie mniej niż 1/100 wyemitowanego kapitału Spółki, mogą zażądać od Rady Dyrektorów umieszczenia jednego lub więcej punktów porządku obrad walnego zgromadzenia, przy czym takie żądanie powinno zostać złożone przynajmniej na trzy tygodnie przed datą walnego zgromadzenia i pod warunkiem, że zgłoszone punkty porządku obrad nie są sprzeczne z istotnymi interesami Spółki. Wewnętrzne regulacje nie będą przewidywały możliwości pozostawienia jakichkolwiek punktów porządku obrad walnego zgromadzenia wprowadzonych do porządku obrad na żądanie akcjonariuszy bez rozpatrzenia.
15	Zgłaszającym sprzeciw wobec uchwały zapewnia się możliwość zwiększenia sprzeciwu.	TAK	
16	Z uwagi na to, że Kodeks spółek handlowych nie przewiduje kontroli sądowej w przypadku niepodjęcia przez walne zgromadzenie uchwały, zarząd lub przewodniczący walnego zgromadzenia powinni w ten sposób formułować uchwały, aby każdy uprawniony, który nie zgadza się z meritum rozstrzygnięcia stanowiącym przedmiot uchwały, miał możliwość jej zaskarżenia.	TAK	
17	Na żądanie uczestnika walnego zgromadzenia przyjmuje	TAK	



	się do protokołu jego pisemne oświadczenie		
<u>DOBRE PRAKTYKI RAD NADZORCZYCH</u>			
18	Rada nadzorcza corocznie przedkłada walnemu zgromadzeniu zwięzłą ocenę sytuacji spółki., Ocena ta powinna być udostępniona wszystkim akcjonariuszom w takim terminie, aby mogli się z nią zapoznać przed zwołującym walnym zgromadzeniem.	TAK	Spółka posiada tylko jeden organ, Radę Dyrektorów, która pełni funkcje znanych w prawie polskim organów – rady nadzorczej i zarządu. W zamian Rada Dyrektorów, w skład której wchodzi Dyrektorzy Wykonawczy i Dyrektorzy Niewykonawczy, pełni łącznie funkcje, jakie w polskich spółkach spełniają rada nadzorcza i zarząd. W związku z powyższym, za każdym razem, gdy w niniejszym oświadczeniu mowa jest o członkach rady nadzorczej bądź członkach zarządu, należy przez to rozumieć członków Rady Dyrektorów Spółki.
19	Członek rady nadzorczej powinien posiadać należyte wykształcenie, doświadczenie zawodowe oraz doświadczenie życiowe, reprezentować wysokie poziomy moralny oraz być w stanie poświęcić niezbędną ilość czasu, pozwalającą mu w sposób właściwy wykonywać swoje funkcje w radzie nadzorczej. Kandydatury członków rady nadzorczej powinny być zgłaszane i szczegółowo uzasadniane w sposób umożliwiający dokonanie świadomego wyboru.	TAK	Spółka posiada tylko jeden organ, Radę Dyrektorów, która pełni funkcje znanych w prawie polskim organów – rady nadzorczej i zarządu. W zamian Rada Dyrektorów, w skład której wchodzi Dyrektorzy Wykonawczy i Dyrektorzy Niewykonawczy, pełni łącznie funkcje, jakie w polskich spółkach spełniają rada nadzorcza i zarząd. W związku z powyższym, za każdym razem, gdy w niniejszym oświadczeniu mowa jest o członkach rady nadzorczej bądź członkach zarządu, należy przez to rozumieć członków Rady Dyrektorów Spółki.
20	1. a) Przynajmniej połowę członków rady nadzorczej powinni stanowić członkowie niezależni, z zastrzeżeniem	TAK	Spółka posiada tylko jeden organ, Radę Dyrektorów, która pełni funkcje znanych w prawie polskim organów – rady



pkt d). Niezależni członkowie rady nadzorczej powinni być wolni od powiązań ze spółką i akcjonariuszami lub pracownikami, które mogłyby istotnie wpłynąć na zdolność niezależnego członka do podejmowania bezstronnych decyzji; b) Szczegółowe kryteria niezależności powinien określać statut spółki; c) Bez zgody większości niezależnych członków rady nadzorczej, nie powinny być podejmowane uchwały w sprawach: - świadczenia z jakiegokolwiek tytułu przez spółkę i jakiegokolwiek podmioty powiązane ze spółką na rzecz członków zarządu; - wyrażenia zgody na zawarcie przez spółkę lub podmiot od niej zależny istotnej umowy z podmiotem powiązanym ze spółką, członkiem rady nadzorczej albo zarządu oraz z podmiotami z nimi powiązanymi; - wyboru biegłego rewidenta dla przeprowadzenia badania sprawozdania finansowego spółki. d) W spółkach, gdzie jeden akcjonariusz posiada pakiet akcji dający ponad 50% ogólnej liczby głosów, rada nadzorcza powinna liczyć co najmniej dwóch niezależnych członków w tym niezależnego	nadzorczej i zarządu. W zamian Rada Dyrektorów, w skład której wchodzi Dyrektorzy Wykonawczy i Dyrektorzy Niewykonawczy, pełni łącznie funkcje, jakie w polskich spółkach spełniają rada nadzorcza i zarząd. W związku z powyższym, za każdym razem, gdy w niniejszym oświadczeniu mowa jest o członkach rady nadzorczej bądź członkach zarządu należy przez to rozumieć członków Rady Dyrektorów Spółki. Zgodnie ze Statutem Spółki, przynajmniej połowa Dyrektorów Niewykonawczych musi być niezależna, a w przypadku, gdy jeden z akcjonariuszy Spółki będzie posiadał akcje uprawniające do wykonywania powyżej 50% ogólnej liczby głosów, Rada Dyrektorów będzie składała się przynajmniej z dwóch niezależnych Dyrektorów Niewykonawczych.
---	--



	przewodniczącego komitetu audytu, o ile taki komitet został ustanowiony.		
21	Członek rady nadzorczej powinien przede wszystkim mieć na względzie interes spółki.	TAK	
22	Członkowie Rady Nadzorczej powinni podejmować odpowiednie działania aby otrzymywać od Zarządu regularne i wyczerpujące informacje o wszystkich istotnych sprawach dotyczących działalności spółki oraz o ryzyku związanym z prowadzoną działalnością i sposobach zarządzania tym ryzykiem.	TAK, Z ZASTRZEŻENIEM POSTANOWIEN PRAWA HOLENDERSKIEGO	Spółka posiada tylko jeden organ, Radę Dyrektorów, która pełni funkcje znanych w prawie polskim organów – rady nadzorczej i zarządu. W zamian Rada Dyrektorów, w skład której wchodzi Dyrektorzy Wykonawczy i Dyrektorzy Niewykonawczy, pełni łącznie funkcje, jakie w polskich spółkach spełniają rada nadzorcza i zarząd. W związku z powyższym, za każdym razem, gdy w niniejszym oświadczeniu mowa jest o członkach rady nadzorczej bądź członkach zarządu, należy przez to rozumieć członków Rady Dyrektorów Spółki.
23	O zaistniałym konflikcie interesów członek rady nadzorczej powinien poinformować pozostałych członków rady i powstrzymać się od zabierania głosu w dyskusji oraz od głosowania nad przyjęciem uchwały w sprawie, w której zaistniał konflikt interesów.	TAK	
24	Informacja o osobistych, faktycznych i organizacyjnych powiązaniach członka rady nadzorczej z określonym	TAK	Ponieważ kwestia przejrzystości jest niezwykle istotna dla Spółki, Spółka zamierza przyjmując cały pakiet zasad,



	akcjonariuszem, a zwłaszcza z akcjonariuszem większościowym powinna być dostępna publicznie. Spółka powinna dysponować procedurą uzyskiwania informacji od członków rady nadzorczej i ich upubliczniania.		regulaminów i procedur wymaganych przez niniejsze Zasady Ładu Korporacyjnego po wysłuchaniu opinii swoich akcjonariuszy na temat projektów przygotowanych przez Radę Dyrektorów. W związku z powyższym wskazana procedura zostanie wprowadzona wraz z regulaminem walnego zgromadzenia, tj. po pierwszym posiedzeniu walnego zgromadzenia odbytego po pierwszym dniu notowań akcji Spółki na Giełdzie Papierów Wartościowych w Warszawie S.A.
25	Posiedzenia rady nadzorczej, z wyjątkiem spraw dotyczących bezpośredniego zarządu lub jego członków, w szczególności: odwołania, odpowiedzialności oraz ustalania wynagrodzenia, powinny być dostępne i jawne dla członków zarządu.	TAK	Spółka posiada tylko jeden organ, Radę Dyrektorów, która pełni funkcje znanych w prawie polskim organów – rady nadzorczej i zarządu. W zamian Rada Dyrektorów, w skład której wchodzi Dyrektorzy Wykonawczy i Dyrektorzy Niewykonawczy, pełni łącznie funkcje, jakie w polskich spółkach spełniają rada nadzorcza i zarząd. W związku z powyższym, za każdym razem, gdy w niniejszym oświadczeniu mowa jest o członkach rady nadzorczej bądź członkach zarządu, należy przez to rozumieć członków Rady Dyrektorów Spółki.
26	Członek rady nadzorczej powinien umożliwić zarządowi przekazanie w sposób publiczny i we właściwym trybie informacji o zbyciu lub nabyciu akcji spółki lub też spółki wobec niej dominującej lub zależnej, jak również o transakcjach z takimi spółkami, o ile są one istotne dla jego sytuacji materialnej.	TAK	Spółka posiada tylko jeden organ, Radę Dyrektorów, która pełni funkcje znanych w prawie polskim organów – rady nadzorczej i zarządu. W zamian Rada Dyrektorów, w skład której wchodzi Dyrektorzy Wykonawczy i Dyrektorzy Niewykonawczy, pełni łącznie funkcje, jakie w polskich spółkach spełniają rada nadzorcza i zarząd. W związku z powyższym, za każdym razem, gdy w niniejszym oświadczeniu mowa jest o członkach rady nadzorczej bądź członkach zarządu, należy przez to rozumieć członków Rady



		TAK	Dyrektorów Spółki.
27	Wynagrodzenie członków rady nadzorczej powinno być ustalone na podstawie przejrzystych procedur i zasad. Wynagrodzenie to powinno być godziwe lecz nie powinno stanowić istotnej pozycji kosztów działalności spółki ani wpływać w poważny sposób na jej wynik finansowy. Powinno też pozostawać w rozsądnej relacji do wynagrodzenia członków zarządu. Łączna wysokość wynagrodzeń wszystkich, a także indywidualna każdego z członków rady nadzorczej w rozbiciu dodatkowo na poszczególne jego składniki powinna być ujawniana w raporcie rocznym wraz z informacją o procedurach i zasadach jego ustalania.	TAK	Spółka posiada tylko jeden organ, Radę Dyrektorów, która pełni funkcje znanych w prawie polskim organów – rady nadzorczej i zarządu. W zamian Rada Dyrektorów, w skład której wchodzi Dyrektorzy Wykonawczy i Dyrektorzy Niewykonawczy, pełni łącznie funkcje, jakie w polskich spółkach spełniała rada nadzorcza i zarząd. W związku z powyższym, za każdym razem, gdy w niniejszym oświadczeniu mowa jest o członkach rady nadzorczej bądź członkach zarządu, należy przez to rozumieć członków Rady Dyrektorów Spółki.
28	Rada nadzorcza powinna działać zgodnie ze swym regulaminem, który powinien być publicznie dostępny. Regulamin powinien przewidywać powołanie co najmniej dwóch komitetów: • audytu oraz • wynagrodzeń W skład komitetu audytu powinno wchodzić co najmniej dwóch członków niezależnych oraz przynajmniej jeden posiadający kwalifikacje i doświadczenie w zakresie rachunkowości i finansów. Zadania komitetów powinny szczegółowo określać regulamin rady nadzorczej. Komitety rady powinny składać radzie nadzorczej roczne sprawozdania ze swojej działalności. Sprawozdania te	TAK	Spółka posiada tylko jeden organ, Radę Dyrektorów, która pełni funkcje znanych w prawie polskim organów – rady nadzorczej i zarządu. W zamian Rada Dyrektorów, w skład której wchodzi Dyrektorzy Wykonawczy i Dyrektorzy Niewykonawczy, pełni łącznie funkcje, jakie w polskich spółkach spełniała rada nadzorcza i zarząd. W związku z powyższym, za każdym razem, gdy w niniejszym oświadczeniu mowa jest o członkach rady nadzorczej bądź członkach zarządu, należy przez to rozumieć członków Rady Dyrektorów Spółki. Jako że kwestia przejrzystości jest niezwykle istotna dla Spółki, Spółka zamierza przyjąć cały pakiet zasad, regulaminów i procedur wymaganych przez niniejsze Zasady Ładu Korporacyjnego po wysłuchaniu opinii swoich akcjonariuszy na temat projektów przygotowanych przez



	spółka powinna udostępnić akcjonariuszom.		Radę Dyrektorów. W związku z powyższym wskazana procedura zostanie wprowadzona wraz z regulaminem walnego zgromadzenia, tj. po pierwszym posiedzeniu walnego zgromadzenia odbytego po pierwszym dniu notowań akcji Spółki na Giełdzie Papierów Wartościowych w Warszawie S.A.
29	Porządek obrad rady nadzorczej nie powinien być zmieniany lub uzupełniany w trakcie posiedzenia, którego dotyczy. Wymogu powyższego nie stosuje się, gdy obecni są wszyscy członkowie rady nadzorczej i wyrażają oni zgodę na zmianę lub uzupełnienie porządku obrad, a także gdy podjęcie określonych działań przez radę nadzorczą jest konieczne dla uchronienia spółki przed szkodą jak również w przypadku uchwały, której przedmiotem jest ocena, czy istnieje konflikt interesów między członkiem rady nadzorczej a spółką.	TAK	Spółka posiada tylko jeden organ, Radę Dyrektorów, która pełni funkcje znanych w prawie polskim organów – rady nadzorczej i zarządu. W zamian Rada Dyrektorów, w skład której wchodzi Dyrektorzy Wykonawczy i Dyrektorzy Niewykonawczy, pełni łącznie funkcje, jakie w polskich spółkach spełniają rada nadzorcza i zarząd. W związku z powyższym, za każdym razem, gdy w niniejszym oświadczeniu mowa jest o członkach rady nadzorczej bądź członkach zarządu, należy przez to rozumieć członków Rady Dyrektorów Spółki.
30	Członek rady nadzorczej oddelegowany przez grupę akcjonariuszy do stałego pełnienia nadzoru powinien składać radzie nadzorczej szczegółowe sprawozdania z pełnionej funkcji.	NIE MA ZASTOSOWANIA	Spółka posiada tylko jeden organ, Radę Dyrektorów, która pełni funkcje znanych w prawie polskim organów – rady nadzorczej i zarządu. W zamian Rada Dyrektorów, w skład której wchodzi Dyrektorzy Wykonawczy i Dyrektorzy Niewykonawczy, pełni łącznie funkcje, jakie w polskich spółkach spełniają rada nadzorcza i zarząd. W związku z powyższym, za każdym razem, gdy w niniejszym oświadczeniu mowa jest o członkach rady nadzorczej bądź członkach zarządu, należy przez to rozumieć członków Rady Dyrektorów Spółki.



			Prawo holenderskie nie zezwala akcjonariuszom na bezpośredni wybór członków Rady Dyrektorów.
31	Członek rady nadzorczej nie powinien rezygnować z pełnienia tej funkcji w trakcie kadencji, jeżeli mogłoby to uniemożliwić działanie rady, a w szczególności jeśli mogłoby to uniemożliwić terminowe podjęcie istotnej uchwały.	TAK	Spółka posiada tylko jeden organ, Radę Dyrektorów, która pełni funkcje znanych w prawie polskim organów – rady nadzorczej i zarządu. W zamian Rada Dyrektorów, w skład której wchodzi Dyrektorzy Wykonawczy i Dyrektorzy Niewykonawczy, pełni łącznie funkcje, jakie w polskich spółkach spełniają rada nadzorcza i zarząd. W związku z powyższym, za każdym razem, gdy w niniejszym oświadczeniu mowa jest o członkach rady nadzorczej bądź członkach zarządu, należy przez to rozumieć członków Rady Dyrektorów Spółki.

DOBRE PRAKTYKI ZARZĄDÓW

32	Zarząd, kierując się interesem spółki, określa strategię oraz główne cele działania spółki i przedkłada je radzie nadzorczej, po czym jest odpowiedzialny za ich wdrożenie i realizację. Zarząd dba o przejrzystość i efektywność systemu zarządzania spółką oraz prowadzenie jej spraw zgodnie z przepisami prawa i dobrą praktyką.	TAK	Spółka posiada tylko jeden organ, Radę Dyrektorów, która pełni funkcje znanych w prawie polskim organów – rady nadzorczej i zarządu. W zamian Rada Dyrektorów, w skład której wchodzi Dyrektorzy Wykonawczy i Dyrektorzy Niewykonawczy, pełni łącznie funkcje, jakie w polskich spółkach spełniają rada nadzorcza i zarząd. W związku z powyższym, za każdym razem, gdy w niniejszym oświadczeniu mowa jest o członkach rady nadzorczej bądź członkach zarządu, należy przez to rozumieć członków Rady Dyrektorów Spółki.
----	--	------------	---



ASTARTA-KYIV
agri-industrial holding

			Dyrektorzy Niewykonawczy nadzorują strategię i wykonywanie obowiązków przez Dyrektorów Wykonawczych oraz ogólną działalność Spółki.
33	Przy podejmowaniu decyzji w sprawach spółki członkowie zarządu powinni działać w granicach uzasadnionego ryzyka gospodarczego, tzn. po rozpatrzeniu wszystkich informacji, analiz i opinii, które w rozsądnej ocenie zarządu powinny być w danym przypadku wzięte pod uwagę ze względu na interes spółki. Przy ustalaniu interesu spółki należy brać pod uwagę uzasadnione w długookresowej perspektywie interesy akcjonariuszy, wierzycieli, pracowników spółki oraz innych podmiotów i osób współpracujących ze spółką w zakresie jej działalności gospodarczej a także interesy społeczności lokalnych.	TAK	
34	Przy dokonywaniu transakcji z akcjonariuszami oraz innymi osobami, których interesy wpływają na interes spółki, zarząd powinien działać ze szczególną starannością, aby transakcje były dokonywane na warunkach rynkowych	TAK	
35	Członek zarządu powinien zachowywać pełną lojalność wobec spółki i uchylać się od działań, które mogłyby prowadzić wyłącznie do realizacji własnych korzyści materialnych. W przypadku uzyskania informacji o możliwości dokonania inwestycji lub innej korzystnej transakcji dotyczącej przedmiotu działalności spółki, członek zarządu powinien przedstawić zarządowi bezzwłocznie taką informację w celu rozważenia	TAK	



ASTARTA-KYIV
agri-industrial holding

	możliwości jej wykorzystania przez spółkę. Wykorzystanie takiej informacji przez członka zarządu lub przekazanie jej osobie trzeciej może nastąpić tylko za zgodą zarządu i jedynie wówczas, gdy nie narusza to interesu spółki.		
36	Członek zarządu powinien traktować posiadane akcje spółki oraz spółek wobec niej dominujących i zależnych jako inwestycję długoterminową.	TAK	
37	Członkowie zarządu powinni informować radę nadzorczą o każdym konflikcie interesów w związku z pełnioną funkcją lub o możliwości jego powstania.	TAK	Spółka posiada tylko jeden organ, Radę Dyrektorów, która pełni funkcje znanych w prawie polskim organów – rady nadzorczej i zarządu. W zamian Rada Dyrektorów, w skład której wchodzi Dyrektorzy Wykonawczy i Dyrektorzy Niewykonawczy, pełni łącznie funkcje, jakie w polskich spółkach spełniają rada nadzorcza i zarząd. W związku z powyższym, za każdym razem, gdy w niniejszym oświadczeniu mowa jest o członkach rady nadzorczej bądź członkach zarządu, należy przez to rozumieć członków Rady Dyrektorów Spółki.
38	Wynagrodzenie członków zarządu powinno być ustalone na podstawie przejrzystych procedur i zasad, z uwzględnieniem jego charakteru motywacyjnego oraz zapewnienia efektywnego i płynnego zarządzania spółką. Wynagrodzenie powinno odpowiadać wielkości przedsiębiorstwa spółki, pozostawać w rozsądnym stosunku do wyników ekonomicznych, a także wiązać się z zakresem odpowiedzialności wynikającej z pełnionej funkcji, z uwzględnieniem poziomu wynagrodzenia	TAK	



ASTARTA-KYIV
agri-industrial holding

	członków zarządu w podobnych spółkach na porównywalnym rynku.		
39	Łączna wysokość wynagrodzeń wszystkich, a także indywidualna każdego z członków zarządu w rozbiću dodatkowo na poszczególne jego składniki powinna być ujawniana w raporcie rocznym wraz z informacją o procedurach i zasadach jego ustalania.. Jeżeli wysokość wynagrodzenia poszczególnych członków zarządu znacznie się od siebie różni, zaleca się opublikowanie stosownego wyjaśnienia.	TAK	
40	Zarząd powinien ustalić zasady i tryb pracy oraz podziału kompetencji w regulaminie, który powinien być jawny i ogólnie dostępny.	TAK	Spółka posiada tylko jeden organ, Radę Dyrektorów, która pełni funkcje znanych w prawie polskim organów – rady nadzorczej i zarządu. W zamian Rada Dyrektorów, w skład której wchodzi Dyrektorzy Wykonawczy i Dyrektorzy Niewykonawczy, pełni łącznie funkcje, jakie w polskich spółkach spełniają rada nadzorcza i zarząd. W związku z powyższym, za każdym razem, gdy w niniejszym oświadczeniu mowa jest o członkach rady nadzorczej bądź członkach zarządu należy przez to rozumieć członków Rady Dyrektorów Spółki. Prosimy o zapoznanie się z wyjaśnieniami przedstawionymi do Zasady 28 powyżej.

--



ASTARTA-KYIV
agri-industrial holding

DOBRE PRAKTYKI W ZAKRESIE RELACJI Z OSOBAMI I INSTYTUCJAMI ZEWNĘTRZNYMI

		TAK	
41	Podmiot, który ma pełnić funkcję biegłego rewidenta w spółce powinien być wybrany w taki sposób aby zapewniona była niezależność przy realizacji powierzonych mu zadań.		
42	W celu zapewnienia niezależności opinii spółka powinna dokonywać zmiany biegłego rewidenta przynajmniej raz na pięć lat. Przez zmianę biegłego rewidenta rozumie się również zmianę osoby dokonującej badania. Ponadto w dłuższym okresie spółka nie powinna korzystać z usług tego samego podmiotu dokonującego badania.	TAK	
43	Wybór podmiotu pełniącego funkcję biegłego rewidenta powinien być dokonany przez radę nadzorczą po przedstawieniu rekomendacji komitetu audytu lub przez walne zgromadzenie po przedstawieniu rekomendacji rady nadzorczej zawierającej rekomendacje komitetu audytu. Dokonanie przez radę nadzorczą lub walne zgromadzenie innego wyboru niż rekomendowany przez komitet audytu powinno zostać szczegółowo uzasadnione. Informacja na temat wyboru podmiotu pełniącego funkcje biegłego rewidenta wraz z uzasadnieniem powinna być zawarta w raporcie rocznym.		Zgodnie z regulacją zawartą w statucie, audytor powoływany jest przez walne zgromadzenie. W przypadku, gdy walne zgromadzenie nie powoła audytora w celu dokonania badania sprawozdania finansowego Spółki, audytor będzie wybrany przez Radę Dyrektorów w drodze uchwały podjętej bezwzględną większością głosów, przy czym w takim głosowaniu muszą uczestniczyć wszyscy Dyrektorzy Niewykonawczy, zaś za uchwałą musi opowiedzieć się większość Dyrektorów Niewykonawczych.
44	Rewidentem ds. spraw szczególnych nie może być podmiot pełniący funkcję biegłego rewidenta w spółce lub	TAK	Zdaniem Rady Dyrektorów regulacje Ustawy o Ofercie Publicznej w zakresie rewidenta do spraw szczególnych nie



	w podmiotach od niej zależnych.		będą miały zastosowania do spółek zagranicznych, takich jak Astarta Holding N.V. W związku z powyższym, aktualny audytor Spółki nigdy nie będzie pełnił funkcji rewidenta do spraw szczególnych.
45	Nabywanie własnych akcji przez spółkę powinno być dokonane w taki sposób, aby żadna grupa akcjonariuszy nie była uprzywilejowana.	TAK	
46	Statut spółki, podstawowe regulacje wewnętrzne, informacje i dokumenty związane z walnymi zgromadzeniami, a także sprawozdania finansowe powinny być dostępne w siedzibie spółki i na jej stronach internetowych.	TAK	
47	Spółka powinna dysponować odpowiednimi procedurami i zasadami dotyczącymi kontaktów z mediami i prowadzenia polityki informacyjnej, zapewniającymi spójne i rzetelne informacje o spółce. Spółka powinna, w zakresie zgodnym z przepisami prawa i uwzględniającym jej interesy, udostępniać przedstawicielom mediów informacje na temat swojej bieżącej działalności, sytuacji gospodarczej przedsiębiorstwa, jak również umożliwić im obecność na walnych zgromadzeniach.	TAK	Jako że kwestia przejrzystości jest niezwykle istotna dla Spółki, Spółka zamierza przyjąć cały pakiet zasad, regulaminów i procedur wymaganych przez niniejsze Zasady Ładu Korporacyjnego po wysłuchaniu opinii swoich akcjonariuszy na temat projektów przygotowanych przez Radę Dyrektorów. W związku z powyższym wskazana procedura zostanie wprowadzona wraz z regulaminem walnego zgromadzenia, tj. po pierwszym posiedzeniu walnego zgromadzenia odbytego po pierwszym dniu notowań akcji Spółki na Giełdzie Papierów Wartościowych w Warszawie S.A.



48	Spółka powinna przekazać do publicznej wiadomości w raporcie rocznym oświadczenie o stosowaniu zasad ładu korporacyjnego. W przypadku odstępstwa od stosowania tych zasad spółka powinna również w sposób publiczny uzasadnić ten fakt.	TAK	
----	---	-----	--