

REGULAMIN KOMITETU AUDYTU**§ 1.**

1. Komitet Audytu Rady Nadzorczej Spółki („Komitet Audytu”) jest stałym komitetem Rady Nadzorczej Spółki, o ile Rada Nadzorcza – w warunkach gdy jest to dopuszczalne – nie zdecydowała, iż będzie samodzielnie wykonywać zadania Komitetu Audytu.
2. Niniejszy Regulamin („Regulamin”) określa zadania, kompetencje i tryb działania Komitetu Audytu w warunkach gdy Rada Nadzorcza nie wykonuje zadań Komitetu Audytu.
3. Komitet Audytu działa na podstawie obowiązujących przepisów prawa, Statutu Spółki, Regulaminu Rady Nadzorczej oraz Regulaminu.

§ 2.

1. Komitet jest organem opiniodawczo – doradczym Rady Nadzorczej.
2. Komitet Audytu wykonuje zadania przewidziane w przepisach prawa, Statucie Spółki, Regulaminie Rady Nadzorczej oraz innych aktach, w szczególności aktach regulujących funkcjonowanie Spółki jako spółki publicznej notowanej na rynku regulowanym.
3. Do zadań Komitetu w szczególności należy:
 - a) monitorowanie procesu sprawozdawczości finansowej, w tym opiniowanie przyjętej przez Spółkę polityki rachunkowości i stosowanych zasad sporządzania sprawozdań finansowych,
 - b) omawianie rocznych, półrocznych i kwartalnych sprawozdań finansowych z organami Spółki,
 - c) monitorowanie wykonywania czynności rewizji finansowej, w tym omawianie wyników badania rocznego sprawozdania Zarządu z działalności i wniosków Zarządu co do podziału zysku/ pokrycia strat, oraz przedstawianie Radzie Nadzorczej rekomendacji co do ich oceny,
 - e) przedstawianie Radzie Nadzorczej rekomendacji dotyczących wyboru biegłego rewidenta Spółki i jego wynagrodzenia,
 - f) monitorowanie niezależności biegłego rewidenta i podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, w tym opiniowanie zakresu dodatkowych prac zleczanych biegłemu rewidentowi przez Zarząd,
 - g) monitorowanie skuteczności systemu zarządzania ryzykiem mającym istotny wpływ na funkcjonowanie Spółki,
 - h) monitorowanie skuteczności systemu kontroli wewnętrznej Spółki, w tym efektywności podjętych działań naprawczych,
 - i) monitorowanie zgodności działalności Spółki z przepisami prawa i innymi regulacjami,
 - j) opiniowanie istotnych informacji finansowych publikowanych przez Spółkę.
4. Niezależnie od postanowień ust. 2 i ust 3, Komitet Audytu wykonuje zadania zlecone przez Radę Nadzorczą.
5. Komitet Audytu ma prawo badać każdą sprawę leżącą w zakresie jego odpowiedzialności i wykorzystywać w swojej pracy potrzebne do realizacji swoich zadań środki, w tym:
 - a) otrzymywać informacje od organów i pracowników Spółki, którzy mają obowiązek ich udzielać i umożliwiać do nich dostęp członkom Komitetu,
 - b) uczestniczyć w obradach i spotkaniach pracowników

AUDIT COMMITTEE REGULATION**§ 1.**

1. The Audit Committee of the Supervisory Board (“Audit Committee”) is a regular committee of the Supervisory Board of the Company, unless the Supervisory Board when it is permissible- decides that it will perform the Audit Committee tasks alone.
2. This Regulation („Regulation”) defines tasks, competences and mode of action of the Audit Committee when the Supervisory Board does not perform the Audit Committee tasks.
3. The Audit Committee acts based on the legal articles in force, the Company Statute, the Supervisory Board Regulation and the Regulation.

§ 2.

1. The Committee is the advisory- consultative body of the Supervisory Board.
2. The Audit Committee shall perform tasks provided for in the legal provisions, the Company Statute, the Supervisory Board Regulation and other statutes, especially statutes regulating the Company's functioning as a public company listed on the regulated market.
3. The main Committee tasks shall include the following:
 - a) monitoring of the financial reporting process, including giving opinions on the accounting policy of the company and on the rules regarding the financial reporting preparation,
 - b) discussing annual, half-yearly and quarterly financial reports with the Company bodies,
 - c) monitoring of the financial revision process, including discussing results of the annual financial report audit,
 - d) giving opinion on the Management Board activity report and motions of the Management Board regarding profit distribution/ loss cover, and providing the Supervisory Board with a recommendation on their evaluation,
 - e) presenting the Supervisory Board with recommendations regarding appointment of the company auditor and their salary,
 - f) monitoring independence of the auditor and the body entitled to audit the financial reports, including giving opinion on scope of additional work delegated to the auditor by the Management Board,
 - g) monitoring of the effectiveness of the risk management system, which significantly impacts the Company's functioning,
 - h) monitoring of the effectiveness of the Company internal control system, including effectiveness of remedial actions taken,
 - i) monitoring of the compliance of the Company's activity with legal provisions and other regulations,
 - j) giving opinion on essential financial information published by the Company.
4. Irrespective of the resolution of the sections 2 and 3, the Audit Committee shall perform tasks assigned by the Supervisory Board.
5. The Audit Committee shall have a right to examine any issue resting with its accountability and make use of any resources necessary to complete its tasks, including the following:
 - a) obtain information from bodies and employees of the Company, who have a duty to impart them and who

Spółki,

- c) zapraszać na posiedzenia Komitetu oraz zasięgać informacji i opinii zewnętrznych doradców, których koszty usług, po uprzednim ich zaakceptowaniu przez Radę Nadzorczą, ponosi Spółka.

§ 3.

1. Powołanie i rozwiązanie Komitetu Audytu bądź odwołanie poszczególnych jego członków, skład, niezbędne kompetencje członków Komitetu Audytu, następuje i jest regulowane w trybie i na zasadach ustalonych w przepisach regulujących funkcjonowanie Komitetu Audytu.
2. Członek Komitetu Audytu może być w każdym czasie odwołany uchwałą Rady Nadzorczej Spółki.
3. Pracami Komitetu Audytu kieruje Przewodniczący Komitetu Audytu, który powoływany jest przez Radę Nadzorczą.
4. Komitet Audytu sprawuje swoje funkcje kolegalnie.
5. W przypadku odwołania członka Komitetu Audytu, z zastrzeżeniem przepisów Regulaminu, skład Komitetu winien być niezwłocznie uzupełniony.
6. W przypadku wygaśnięcia mandatu członka Komitetu Audytu przed upływem kadencji Rady Nadzorczej, Rada Nadzorcza uzupełni skład Komitetu Audytu na kolejnym posiedzeniu poprzez powołanie członka Komitetu Audytu na okres do upływu kadencji Rady Nadzorczej.
7. W przypadku gdy okoliczność o której mowa ust. 6 dotyczy Przewodniczącego Komitetu Audytu, do czasu wyboru następcy, pracami Komitetu Audytu kieruje najstarszy wiekiem członek Komitetu Audytu.
8. W przypadku gdy wskutek okoliczności o których mowa w ust. 6 w skład Komitetu Audytu nie będzie wchodziła wystarczająca ilość osób spełniających niezbędne kryteria, uzupełnienie składu Komitetu Audytu nastąpi po Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy w trakcie którego skład Rady Nadzorczej zostanie stosownie zmieniony.
9. Postanowienia ust. 7 i 8 stosuje się odpowiednio w przypadku o którym mowa w ust. 5.

§ 4.

1. Posiedzenia Komitetu Audytu są zwoływane przez Przewodniczącego Komitetu Audytu. Posiedzenia Komitetu Audytu mogą zostać zwołane także przez Przewodniczącego Rady Nadzorczej.
2. Przewodniczący Komitetu Audytu niezwłocznie zwoła posiedzenie Komitetu Audytu na wniosek członka Komitetu Audytu albo audytora wybranego przez uprawniony organ Spółki.
3. Komitet obraduje tak często, jak jest to konieczne do skutecznej realizacji swoich zadań, ale nie rzadziej niż raz na 3 miesiące.
4. Posiedzenia Komitetu Audytu zwołuje się w trybie właściwym dla zwołania posiedzenia Rady Nadzorczej z zastrzeżeniem, iż zawiadamiani są jedynie członkowie Komitetu Audytu.
5. Porządek obrad posiedzenia Komitetu Audytu ustala osoba zwołująca posiedzenie, przy czym może on zostać zmieniony w trakcie posiedzenia Komitetu Audytu, jeżeli wszyscy członkowie Komitetu Audytu uczestniczą w posiedzeniu.
6. Prawo wnoszenia spraw na posiedzenia Komitetu przysługuje każdemu jego członkowi, a także członkom Rady Nadzorczej oraz Zarządu.
7. Przewodniczący Komitetu Audytu może zapraszać na

enable the Committee members an access to them,

- b) participate in the company employees' proceedings and meetings,
- c) invite to the Committee's sittings and use information and opinion of external advisors, whose costs of service, following their prior approval by the Supervisory Board, shall be borne by the Company.

§ 3.

1. Appointment and dissolution of the Audit Committee or dismissal of its individual members, composition, indispensable competences of the Audit Committee members shall follow and are regulated in the mode and based on rules defined in the provisions regulating the Audit Committee functioning.
2. An Audit Committee member may be recalled at any time by means of the Supervisory Board Resolution.
3. The Audit Committee proceedings shall be led by the Chairman of the Audit Committee, who is appointed by the Supervisory Board.
4. The Audit Committee shall perform its functions jointly.
5. In case of the Audit Committee member dismissal, on the stipulation of the Regulation provisions, the Committee composition shall be immediately made up.
6. Where the mandate of the Audit Committee member expires prior to expiry of the term of office of the Supervisory Board, the Supervisory Board shall make up the Audit Committee composition at the following sitting by appointing an Audit Committee member for the period until the Supervisory Board term of office expires.
7. Where the circumstances mentioned in section 6 regard the Chairman of the Audit Committee, until a successor is appointed, the proceedings of the Audit Committee shall be led by the most senior member of the Audit Committee.
8. Where as a result of the circumstances mentioned in section 6 the Audit Committee composition does not have sufficient number of persons fulfilling the essential criteria, replacement of the composition shall follow after the General Shareholders Meeting at which the Supervisory Board composition shall be accordingly changed.
9. Provisions of the sections 7 and 8 shall be applied accordingly in the case mentioned in section 5.

§ 4.

1. The Audit Committee sittings shall be convened by the President of the Audit Committee. The Audit Committee sittings may also be convened by the President of the Supervisory Board.
2. The President of the Audit Committee shall immediately convene the Audit Committee sitting on application of an Audit Committee member or of auditor appointed by entitled Company body.
3. The Committee shall debate as frequently as necessary to effectively perform its tasks, however at least once every 3 months.
4. The Audit Committee sittings shall be convened in the mode appropriate for the convention of the Supervisory Board, with the stipulation that it is only the Audit Committee members that are notified thereof.
5. The agenda of the Audit Committee shall be defined by the person convening the sitting, but the agenda can be changed during the sitting of the Audit Committee, if all Audit Committee members participate in the sitting.
6. Each member of the Audit Committee, as well as Supervisory Board and Management Board members shall be entitled to raise an issue at the Committee sitting.
7. The President of the Audit Committee shall be entitled to invite to the sitting persons outside the Audit Committee

posiedzenia osoby spoza grona Komitetu Audytu w celu udzielenia szczegółowych wyjaśnień lub wydania opinii na tematy będące przedmiotem obrad. W posiedzeniach Komitetu Audytu może uczestniczyć każdy członek Rady Nadzorczej po uprzednim poinformowaniu Przewodniczącego Komitetu Audytu.

8. Posiedzenia Komitetu Audytu są protokołowane.
9. Do protokołów z posiedzeń Komitetu Audytu stosuje się przepisy dotyczące Protokołów Rady Nadzorczej z zastrzeżeniem, iż protokoły podpisywane są przez Przewodniczącego Komitetu Audytu, a w wypadkach gdy posiedzenie zwołał Przewodniczący Rady Nadzorczej przez Przewodniczącego Komitetu Audytu (o ile był obecny).
10. Komitet Audytu podejmuje uchwały, na zasadach przewidzianych dla Rady Nadzorczej, co w szczególności oznacza, iż na tych zasadach dopuszczalne jest podejmowanie uchwał za pośrednictwem środków porozumiewania się na odległość bądź w trybie pisemnym.
11. Na żądanie każdego członka Rady Nadzorczej członkowie Komitetu Audytu obecni na posiedzeniach Rady Nadzorczej udzielą szczegółowych informacji na temat prac Komitetu Audytu.

§ 5.

Komitet Audytu przedkłada Radzie Nadzorczej:

1. podjęte wnioski, stanowiska i rekomendacje wypracowane w związku z wykonywaniem funkcji Komitetu Audytu w terminie umożliwiającym podjęcie przez Radę Nadzorczą niezwłocznie odpowiednich działań,
2. roczne sprawozdanie ze swojej działalności.

§ 6.

1. Koszty działalności Komitetu Audytu pokrywa Spółka.
2. Dokumentacja posiedzeń i pracy Komitetu Audytu przechowywana jest w siedzibie Spółki.

§ 7.

1. Regulamin nie ma zastosowania gdy zadania Komitetu Audytu wykonuje Rada Nadzorcza.
2. Zmiana Regulaminu wymaga formy przewidzianej dla jego przyjęcia.
3. W sprawach nieuregulowanych Regulaminem stosuje się postanowienia aktów wskazanych § 2 ust. 2 Regulaminu.

Podpisy/Signatures:

/Przewodniczący Rady Nadzorczej Andrzej Bartos/
/Chairman of the Supervisory Board Andrzej Bartos/

/Członek Rady Nadzorczej Arkadiusz Podziewski/
/Member of the Supervisory Board Arkadiusz Podziewski/

/Członek Rady Nadzorczej Magdalena Magnuszewska/
/Member of the Supervisory Board Magdalena Magnuszewska/

circle with a view to providing detailed explanation or giving opinion on issues being debated on. Each Supervisory Board member, following notification of the President of the Audit Committee shall be entitled to participate in the Audit Committee sitting.

8. The minutes shall be taken at the Audit Committee sittings.
9. The Audit Committee minutes shall be ruled by regulations regarding the Supervisory Board minutes, with the stipulation that the minutes shall be signed by the President of the Audit Committee, and where the sitting was convened by the President of the Supervisory Board, by the President of the Supervisory Board and the President of the Audit Committee (as long as he/she was present).
10. The Audit Committee shall pass resolutions, based on the rules provided for the Supervisory Board, which specifically means that based on these rules it is permissible to pass a resolution by means of remote communication or in a written mode.
11. At a request of each Supervisory Board member, the Audit Committee members present at the Supervisory Board sittings shall provide detailed information about the Audit Committee proceedings.

§ 5.

The Audit Committee shall submit to the Supervisory Board:

1. motions taken, standpoints and recommendations elaborated with regard to performing a function of the Audit Committee within the period of time enabling the Supervisory Board to immediately undertake relevant actions,
2. annual report on its activity.

§ 6.

1. The Audit Committee activity costs shall be covered by the Company.
2. The Audit Committee sitting and proceedings documentation shall be stored in the Company's seat.

§ 7.

1. The Regulation shall have no application when the Audit Committee tasks are performed by the Supervisory Board.
2. Amendments to the Regulation shall require the form stipulated for its approval.
3. In issues not covered by the Regulation the resolutions of acts defined in § 2 section 2 of the Regulation shall apply.

/Członek Rady Nadzorczej Heinz Geenen/
/Member of the Supervisory Board Heinz Geener/

/Członek Rady Nadzorczej Jerzy Gabrielczyk/
/Member of the Supervisory Board Jerzy Gabrielczyk/

/Członek Rady Nadzorczej Tomasz Krysztofiak/
/Member of the Supervisory Board Tomasz Krysztofiak/