

**UZASADNIENIE ZARZĄDU BRE BANKU SA  
DO UCHWAŁY XXVI ZWZ Z DNIA 11.04.2013  
W SPRAWIE ZATWIERDZENIA SPRAWOZDANIA ZARZĄDU Z DZIAŁALNOŚCI BRE  
BANKU SA ORAZ SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO BRE BANKU SA ZA ROK 2012  
(Uchwała nr 1)**

Podjęcie przez WZ przedmiotowej Uchwały nr 1 wynika z obowiązku stosowania przez Bank bezwzględnie obowiązujących przepisów Art. 395 § 2 pkt 1) w zw. z Art. 393 pkt 1) Ustawy Kodeks spółek handlowych. Art. 395 § 2 stanowi bowiem, iż:

„Przedmiotem obrad zwyczajnego walnego zgromadzenia powinno być:

- 1) rozpatrzenie i zatwierdzenie sprawozdania zarządu z działalności spółki oraz sprawozdania finansowego za ubiegły rok obrotowy,
- 2) powzięcie uchwały o podziale zysku albo o pokryciu straty,
- 3) udzielenie członkom organów spółki absolutorium z wykonania przez nich obowiązków.”

Podjęcie przez WZ Uchwały nr 1 czyni również zadość § 11 lit. a) Statutu Banku.

**OPINIA RADY NADZORCZEJ**

Zgodnie z brzmieniem § 2 pkt 9 Regulaminu Rady Nadzorczej po rozpatrzeniu projektu uchwały nr 1 XXVI ZWZ, Rada Nadzorcza akceptuje jej treść i rekomenduje XXVI ZWZ jej podjęcie.

**UZASADNIENIE ZARZĄDU BRE BANKU SA  
DO UCHWAŁY XXVI ZWZ Z DNIA 11.04.2013  
W SPRAWIE PODZIAŁU ZYSKU ZA ROK 2012  
(Uchwała nr 2)**

Podjęcie przez WZ przedmiotowej Uchwały nr 2 wynika z obowiązku stosowania przez Bank bezwzględnie obowiązującego przepisu Art. 395 § 2 pkt 2) Ustawy Kodeks spółek handlowych. Art. 395 § 2 stanowi bowiem, iż:

„Przedmiotem obrad zwyczajnego walnego zgromadzenia powinno być:

- 1) rozpatrzenie i zatwierdzenie sprawozdania zarządu z działalności spółki oraz sprawozdania finansowego za ubiegły rok obrotowy,
- 2) powzięcie uchwały o podziale zysku albo o pokryciu straty,
- 3) udzielenie członkom organów spółki absolutorium z wykonania przez nich obowiązków.”

Podjęcie przez WZ Uchwały nr 2 czyni również zadość § 11 lit. b) Statutu Banku.

Biorąc pod uwagę:

- 1) Silną bazę kapitałową Banku odzwierciedloną w wysokości współczynnika wypłacalności i współczynnika Core Tier 1,
- 2) Spełnienie wymagań Komisji Nadzoru Finansowego wyrażonych w dniu 27 listopada 2012 roku w stanowisku w sprawie zasad polityki dywidendowej instytucji finansowych, co zostało potwierdzone oceną BION oraz wynikami stress-testów, a także
- 3) Zamiar powrotu do zasady wynagradzania akcjonariuszy za możliwość korzystania z powierzonego kapitału, o ile sytuacja finansowa i kapitałowa Spółki na to pozwala,

Zarząd BRE Banku uważa, że część zysku BRE Banku za 2012 rok może być przeznaczona na dywidendę. Rekomendowany podział zysku pozwoli zachować wskaźniki adekwatności kapitałowej na bezpiecznym poziomie założonym w Planie średniookresowym 2013-2016.

Natomiast odnośnie uzasadnienia dla przeznaczenia części zysku za rok 2012 na fundusz ogólnego ryzyka, należy zauważyć, co następuje:

Zgodnie z przepisami ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz.U.00.54.654 j.t. z późniejszymi zmianami), na podstawie art. 38c ustawy Bank może zaliczać do kosztów uzyskania przychodów rezerwę na poniesione nieudokumentowane ryzyko kredytowe (IBNR) do wysokości rezerwy na ryzyko ogólne.

Rezerwa na ryzyko ogólne nie może być wyższa niż kwota odpisu dokonanego w bieżącym roku obrotowym z zysku za rok poprzedni na fundusz ogólnego ryzyka.

W celu zapewnienia możliwości pełnego wykorzystania potencjalnego wzrostu poziomu rezerwy IBNR w 2013 roku jako kosztu uzyskania przychodów uznano, że część zysku netto Banku za 2012 rok w kwocie 40 mln PLN zostanie przeznaczony na fundusz ogólnego ryzyka.

**OPINIA RADY NADZORCZEJ**

Zgodnie z brzmieniem § 2 pkt 9 Regulaminu Rady Nadzorczej po rozpatrzeniu projektu uchwały nr 2 XXVI ZWZ, Rada Nadzorcza akceptuje jej treść i rekomenduje XXVI ZWZ jej podjęcie.

**UZASADNIENIE ZARZĄDU BRE BANKU SA  
DO UCHWAŁ XXVI ZWZ Z DNIA 11.04.2013  
W SPRAWIE UDZIELENIA ABSOLUTORIUM  
CZŁONKOM ZARZĄDU BRE BANKU SA (Uchwały nr 3-11)**

Podjęcie przez WZ przedmiotowych Uchwał nr 3-11 wynika z obowiązku stosowania przez Bank bezwzględnie obowiązujących przepisów Art. 395 par. 2 pkt 3) w zw. z Art. 393 pkt 1) Ustawy Kodeks spółek handlowych. Art. 395 par. 2 stanowi bowiem, iż: „Przedmiotem obrad zwyczajnego walnego zgromadzenia powinno być:

- 1) rozpatrzenie i zatwierdzenie sprawozdania zarządu z działalności spółki oraz sprawozdania finansowego za ubiegły rok obrotowy,
- 2) powzięcie uchwały o podziale zysku albo pokryciu straty,
- 3) udzielenie członkom organów spółki absolutorium z wykonania przez nich obowiązków.”

Podjęcie przez WZ Uchwał nr 3-11 czyni również zadość par. 11 lit. c) Statutu Banku.

**OPINIA RADY NADZORCZEJ**

Zgodnie z brzmieniem § 2 pkt 9 Regulaminu Rady Nadzorczej po rozpatrzeniu projektów uchwał nr 3-11 XXVI ZWZ, Rada Nadzorcza akceptuje ich treść i rekomenduje XXVI ZWZ ich podjęcie.

**UZASADNIENIE ZARZĄDU BRE BANKU SA DO UCHWAŁY XXVI ZWZ Z DNIA  
11.04.2013 W SPRAWIE ZATWIERDZENIA POWOŁANIA CZŁONKA RADY  
NADZORCZEJ W TRYBIE § 19 UST. 3 STATUTU BRE BANKU SA  
(Uchwała nr 12)**

Podjęcie przez WZ przedmiotowej Uchwały nr 12 związane z dniem 25 lipca 2012 r. przez Pana Saschę Klaus z funkcji Członka Rady Nadzorczej BRE Banku SA. W związku z tym w dniu 25 czerwca 2012 r. Rada Nadzorcza Banku, działając na podstawie par. 19 ust. 1 Statutu Banku powołała do składu Rady Nadzorczej Pana Dirka Wilhelma Schuh. Pan Dirk Wilhelma Schuh rozpoczął pełnienie swojej funkcji z dniem 26 lipca 2012 r.

Zgodnie z brzmieniem par. 19 ust. 3 Statutu Banku powołanie przez Radę Nadzorczą nowego Członka, zastępującego Członka, którego mandat wygaś w czasie trwania wspólnej kadencji Rady, wymaga zatwierdzenia przez najbliższe Walne Zgromadzenie.

**OPINIA RADY NADZORCZEJ**

Zgodnie z brzmieniem § 2 pkt 9 Regulaminu Rady Nadzorczej po rozpatrzeniu projektu uchwały nr 12 XXVI ZWZ, Rada Nadzorcza akceptuje jej treść i rekomenduje XXVI ZWZ jej podjęcie.

**UZASADNIENIE ZARZĄDU BRE BANKU SA DO UCHWAŁ XXVI ZWZ Z DNIA 11.04.2013  
W SPRAWIE UDZIELENIA ABSOLUTORIUM  
CZŁONKOM RADY NADZORCZEJ BRE BANKU SA  
(Uchwały nr 13-24)**

Podjęcie przez WZ przedmiotowych Uchwał nr 13-24 wynika z obowiązku stosowania przez Bank bezwzględnie obowiązujących przepisów Art. 395 par. 2 pkt 3) w zw. z Art. 393 pkt 1) Ustawy Kodeks spółek handlowych. Art. 395 par. 2 stanowi bowiem, iż: „Przedmiotem obrad zwyczajnego walnego zgromadzenia powinno być:

- 1) rozpatrzenie i zatwierdzenie sprawozdania zarządu z działalności spółki oraz sprawozdania finansowego za ubiegły rok obrotowy,
- 2) powzięcie uchwały o podziale zysku albo pokryciu straty,
- 3) udzielenie członkom organów spółki absolutorium z wykonania przez nich obowiązków.”

Podjęcie przez WZ Uchwał nr 13-24 czyni również zadość par. 11 lit c) Statutu Banku.

**OPINIA RADY NADZORCZEJ**

Zgodnie z brzmieniem § 2 pkt 9 Regulaminu Rady Nadzorczej po rozpatrzeniu projektów uchwał nr 13-24 XXVI ZWZ, Rada Nadzorcza akceptuje ich treść i rekomenduje XXVI ZWZ ich podjęcie.

**UZASADNIENIE ZARZĄDU BRE BANKU SA  
DO UCHWAŁY XXVI ZWZ Z DNIA 11.04.2013  
W SPRAWIE ZATWIERDZENIA SPRAWOZDANIA ZARZĄDU Z DZIAŁALNOŚCI  
GRUPY BRE BANKU ORAZ SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO  
GRUPY BRE BANKU ZA ROK 2012  
(Uchwała nr 25)**

Podjęcie przez WZ przedmiotowej Uchwały nr 25 wynika z zastosowania przepisu Art. 395 § 5 w Ustawy Kodeks spółek handlowych.

Art. 395 § 5 stanowi, iż: „Przedmiotem zwyczajnego walnego zgromadzenia może być również rozpatrzenie i zatwierdzenie sprawozdania finansowego grupy kapitałowej w rozumieniu przepisów o rachunkowości oraz inne sprawy niż wymienione w § 2”

Z uwagi na fakt, iż BRE Bank SA jako jednostka dominująca wraz ze swoimi jednostkami zależnymi tworzy grupę kapitałową, podjęcie przez WZ Uchwały nr 25 jest w pełni uzasadnione.

**OPINIA RADY NADZORCZEJ**

Zgodnie z brzmieniem § 2 pkt 9 Regulaminu Rady Nadzorczej po rozpatrzeniu projektu uchwały nr 25 XXVI ZWZ, Rada Nadzorcza akceptuje jej treść i rekomenduje XXVI ZWZ jej podjęcie.

**UZASADNIENIE ZARZĄDU BRE BANKU SA  
DO UCHWAŁY XXVI ZWZ Z DNIA 11.04.2013  
W SPRAWIE ZMIANY FIRMY BRE BANKU SA  
(Uchwała nr 26)**

Podjęcie przez WZ przedmiotowej Uchwały nr 26 jest związane z przyjęciem strategii Jednego Banku zakładającej ujednoczenie działalności Banku pod jedną marką oraz w konsekwencji zmianę firmy Banku, do której dokonania zgodnie z obowiązującymi przepisami konieczna jest zmiana Statutu Banku.

Zmiana firmy Banku wymaga zmiany § 1 oraz ust. 1 i 2 § 2 Statutu.

Podjęcie przez WZ Uchwały nr 26 czyni również zadość par. 11 lit. e) Statutu Banku.

**OPINIA RADY NADZORCZEJ**

Zgodnie z brzmieniem § 2 pkt 9 Regulaminu Rady Nadzorczej po rozpatrzeniu projektu uchwały nr 26 XXVI ZWZ, Rada Nadzorcza akceptuje jej treść i rekomenduje XXVI ZWZ jej podjęcie.

**UZASADNIENIE ZARZĄDU BRE BANKU SA  
DO UCHWAŁY XXVI ZWZ Z DNIA 11.04.2013  
W SPRAWIE ZMIANY STATUTU BRE BANKU SA  
(Uchwała nr 27)**

Podjęcie przez WZ przedmiotowej Uchwały nr 27 jest związane z: 1) postulatami zgłaszanymi przez jednostki organizacyjne Banku, 2) uzupełnieniem przedmiotu działalności Banku o zapisy umożliwiające szerszą współpracę oraz wykonywanie dodatkowych czynności na rzecz podmiotów powiązanych z Bankiem, 3) zobowiązaniem Commerzbank, będącym większościowym akcjonariuszem Banku, złożonym Komisji Nadzoru Finansowego, dotyczącym składu Rady Nadzorczej oraz Zarządu Banku, 4) koniecznością aktualizacji wysokości kapitału zakładowego Banku wskazanego w Statucie.

Zmiany Statutu polegają na:

- a. zmianie pkt 12 w § 6 ust. 2;
- b. dodaniu pkt 16 w § 6 ust. 2;
- c. dodaniu pkt 17 w § 6 ust. 2;
- d. dodaniu ust. 5 w § 6;
- e. zmianie ust. 1 w § 17
- f. zmianie lit. b) w § 22 ust. 3 pkt 4;
- g. zmianie ust. 1 w § 25;
- h. dodaniu lit. a) w § 30b ust. 1, zmianie dotychczasowego oznaczenia lit. a) do d) odpowiednio na lit. b) do e), a także zmianie brzmienia litery e); oraz
- i. zmianie § 34.

Podjęcie przez WZ Uchwały nr 27 czyni również zadość par. 11 lit. e) Statutu Banku.

**OPINIA RADY NADZORCZEJ**

Zgodnie z brzmieniem § 2 pkt 9 Regulaminu Rady Nadzorczej po rozpatrzeniu projektu uchwały nr 27 XXVI ZWZ, Rada Nadzorcza akceptuje jej treść i rekomenduje XXVI ZWZ jej podjęcie.



**UZASADNIENIE ZARZĄDU BRE BANKU SA  
DO UCHWAŁY XXVI ZWZ Z DNIA 11.04.2013  
W SPRAWIE ZMIANY STAŁEGO REGULAMINU WALNEGO ZGROMADZENIA  
BRE BANKU SA  
(Uchwała nr 28)**

Podjęcie przez WZ przedmiotowej Uchwały nr 28 jest związane z dostosowaniem Stałego Regulaminu Walnego Zgromadzenia BRE Banku SA do znowelizowanych przepisów Ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o obrocie instrumentami finansowymi, przyjętych ustawą z dnia 3 listopada 2011 r. (Dz.U.2011 nr 234, poz. 1391).

Zmiany Stałego Regulaminu Walnego Zgromadzenia dotyczy ust. 3 w § 2.

Podjęcie przez WZ Uchwały nr 28 czyni również zadość Par. 23 Stałego Regulaminu Walnego Zgromadzenia.

**OPINIA RADY NADZORCZEJ**

Zgodnie z brzmieniem § 2 pkt 9 Regulaminu Rady Nadzorczej po rozpatrzeniu projektu uchwały nr 28 XXVI ZWZ, Rada Nadzorcza akceptuje jej treść i rekomenduje XXVI ZWZ jej podjęcie.

**UZASADNIENIE ZARZĄDU BRE BANKU SA  
DO UCHWAŁY XXVI ZWZ Z DNIA 11.04.2013  
W SPRAWIE ZMIANY UCHWAŁY NR 20 XXI ZWZ Z DNIA 14.03.2008  
W SPRAWIE USTALENIA ZASAD PRZEPROWADZENIA  
PRZEZ BRE BANK SA PROGRAMU MOTYWACYJNEGO  
(Uchwała nr 29)**

W dniu 4 października 2011 roku Komisja Nadzoru Finansowego podjęła uchwałę nr 258/2011, w której określiła szczegółowe zasady dotyczące m.in. ustalania zmiennych składników wynagrodzeń osób zajmujących stanowiska kierownicze w bankach. Podjęcie przez WZ przedmiotowej Uchwały nr 29 jest związane z koniecznością dostosowania programu motywacyjnego dla członków Zarządu Banku wprowadzonego na podstawie uchwały nr 20 XXI Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia BRE Banku SA z dnia 14 marca 2008 r. w sprawie ustalenia zasad przeprowadzenia przez Spółkę programu motywacyjnego, do wytycznych wskazanych w wyżej wymienionej Uchwale KNF.

**OPINIA RADY NADZORCZEJ**

Zgodnie z brzmieniem § 2 pkt 9 Regulaminu Rady Nadzorczej po rozpatrzeniu projektu uchwały nr 29 XXVI ZWZ, Rada Nadzorcza akceptuje jej treść i rekomenduje XXVI ZWZ jej podjęcie.

**UZASADNIENIE ZARZĄDU BRE BANKU SA  
DO UCHWAŁY XXVI ZWZ Z DNIA 11.04.2013  
W SPRAWIE ZMIANY UCHWAŁY NR 21 XXI ZWZ Z DNIA 14.03.2008  
W SPRAWIE EMISJI OBLIGACJI Z PRAWEM PIERWSZEŃSTWA DO OBJĘCIA AKCJI  
SPÓŁKI BRE BANK SA ORAZ WARUNKOWEGO PODWYŻSZENIA KAPITAŁU  
ZAKŁADOWEGO W DRODZE EMISJI AKCJI Z WYŁĄCZENIEM PRAWA POBORU  
DOTYCHCZASOWYCH AKCJONARIUSZY, W CELU UMOŻLIWIENIA OBJĘCIA AKCJI  
BRE BANKU SA OSOBOM BIORĄCYM UDZIAŁ W PROGRAMIE MOTYWACYJNYM  
ORAZ W SPRAWIE UBIEGANIA SIĘ O DOPUSZCZENIE AKCJI DO OBROTU NA  
RYNKU REGULOWANYM ORAZ DEMATERIALIZACJI AKCJI  
(Uchwała nr 30)**

W dniu 4 października 2011 roku Komisja Nadzoru Finansowego podjęła uchwałę nr 258/2011, w której określiła szczegółowe zasady dotyczące m.in. ustalania zmiennych składników wynagrodzeń osób zajmujących stanowiska kierownicze w bankach. Podjęcie przez WZ przedmiotowej Uchwały nr 30 jest związane z koniecznością dostosowania programu motywacyjnego dla członków Zarządu Banku wprowadzonego na podstawie uchwały nr 20 XXI Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia BRE Banku SA z dnia 14 marca 2008 r. w sprawie ustalenia zasad przeprowadzenia przez BRE Bank SA programu motywacyjnego, do wytycznych wskazanych w wyżej wymienionej Uchwale KNF.

**OPINIA RADY NADZORCZEJ**

Zgodnie z brzmieniem § 2 pkt 9 Regulaminu Rady Nadzorczej po rozpatrzeniu projektu uchwały nr 30 XXVI ZWZ, Rada Nadzorcza akceptuje jej treść i rekomenduje XXVI ZWZ jej podjęcie.

**UZASADNIENIE ZARZĄDU BRE BANKU SA  
DO UCHWAŁY XXVI ZWZ Z DNIA 11.04.2013  
W SPRAWIE ZMIANY UCHWAŁY NR 2 XVI NZWZ Z DNIA 27.10.2008  
W SPRAWIE USTALENIA ZASAD PRZEPROWADZENIA  
PRZEZ BRE BANK SA PROGRAMU PRACOWNICZEGO  
(Uchwała nr 31)**

W dniu 4 października 2011 roku Komisja Nadzoru Finansowego podjęła uchwałę nr 258/2011, w której określiła szczegółowe zasady dotyczące m.in. ustalania zmiennych składników wynagrodzeń osób zajmujących stanowiska kierownicze w bankach. Podjęcie przez WZ przedmiotowej Uchwały nr 31 jest związane z koniecznością dostosowania programu pracowniczego wprowadzonego na podstawie Uchwały nr 2 XVI Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia BRE Banku SA z dnia 27 października 2008 r. w sprawie ustalenia zasad przeprowadzenia przez BRE Bank SA programu pracowniczego, do wytycznych wskazanych w wyżej wymienionej Uchwale KNF.

**OPINIA RADY NADZORCZEJ**

Zgodnie z brzmieniem § 2 pkt 9 Regulaminu Rady Nadzorczej po rozpatrzeniu projektu uchwały nr 31 XXVI ZWZ, Rada Nadzorcza akceptuje jej treść i rekomenduje XXVI ZWZ jej podjęcie.

**UZASADNIENIE ZARZĄDU BRE BANKU SA  
DO UCHWAŁY XXVI ZWZ Z DNIA 11.04.2013  
W SPRAWIE ZMIANY UCHWAŁY NR 3 XVI NZWZ Z DNIA 27.10.2008  
W SPRAWIE EMISJI OBLIGACJI Z PRAWEM PIERWSZEŃSTWA DO OBJĘCIA AKCJI  
SPÓŁKI BRE BANK SA ORAZ WARUNKOWEGO PODWYŻSZENIA KAPITAŁU  
ZAKŁADOWEGO W DRODZE EMISJI AKCJI Z WYŁĄCZENIEM PRAWA POBORU  
DOTYCHCZASOWYCH AKCJONARIUSZY, W CELU UMOŻLIWIENIA OBJĘCIA AKCJI  
BRE BANKU SA OSOBOM BIORĄCYM UDZIAŁ W PROGRAMIE PRACOWNICZYM  
ORAZ W SPRAWIE UBIEGANIA SIĘ O DOPUSZCZENIE AKCJI DO OBROTU NA  
RYNKU REGULOWANYM ORAZ DEMATERIALIZACJI AKCJI  
(Uchwała nr 32)**

W dniu 4 października 2011 roku Komisja Nadzoru Finansowego podjęła uchwałę nr 258/2011, w której określiła szczegółowe zasady dotyczące m.in. ustalania zmiennych składników wynagrodzeń osób zajmujących stanowiska kierownicze w bankach. Podjęcie przez WZ przedmiotowej Uchwały nr 32 jest związane z koniecznością dostosowania programu pracowniczego wprowadzonego na podstawie Uchwały nr 2 XVI Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia BRE Banku SA z dnia 27 października 2008 r. w sprawie ustalenia zasad przeprowadzenia przez BRE Bank SA programu pracowniczego, do wytycznych wskazanych w wyżej wymienionej Uchwale KNF.

**OPINIA RADY NADZORCZEJ**

Zgodnie z brzmieniem § 2 pkt 9 Regulaminu Rady Nadzorczej po rozpatrzeniu projektu uchwały nr 32 XXVI ZWZ, Rada Nadzorcza akceptuje jej treść i rekomenduje XXVI ZWZ jej podjęcie.

**UZASADNIENIE ZARZĄDU BRE BANKU SA  
DO UCHWAŁY XXVI ZWZ Z DNIA 11.04.2013 W SPRAWIE  
OKREŚLENIA LICZBY CZŁONKÓW RADY NADZORCZEJ BRE BANKU SA  
(Uchwała nr 33)**

Podjęcie przez WZ przedmiotowej Uchwały nr 33 jest związane z zapisem ust. 4 § 17 Statutu BRE Banku S.A., który wskazuje, że liczbę członków Rady Nadzorczej określa Walne Zgromadzenie, z zastrzeżeniem postanowień ust. 5–6 § 17 Statutu, dotyczących kryteriów niezależności członka Rady Nadzorczej.

**OPINIA RADY NADZORCZEJ**

Zgodnie z brzmieniem § 2 pkt 9 Regulaminu Rady Nadzorczej po rozpatrzeniu projektu uchwały nr 33 XXVI ZWZ, Rada Nadzorcza akceptuje jej treść i rekomenduje XXVI ZWZ jej podjęcie.

**UZASADNIENIE ZARZĄDU BRE BANKU SA  
DO UCHWAŁY XXVI ZWZ Z DNIA 11.04.2013  
W SPRAWIE WYBORU CZŁONKÓW  
RADY NADZORCZEJ BRE BANKU SA  
(Uchwała nr 34)**

Podjęcie przez WZ przedmiotowej Uchwały nr 34 wynika z przepisu Art. 385 par. 1 Ustawy Kodeks spółek handlowych, który stanowi, iż: „Rada nadzorcza składa się co najmniej z trzech, a w spółkach publicznych co najmniej z pięciu członków, powoływanych i odwoływanych przez walne zgromadzenie.”

Podjęcie przez WZ Uchwały nr 34 czyni również zadość par. 11 lit. d) Statutu Banku.

**OPINIA RADY NADZORCZEJ**

Zgodnie z brzmieniem § 2 pkt 9 Regulaminu Rady Nadzorczej po rozpatrzeniu projektu uchwały nr 34 XXVI ZWZ, Rada Nadzorcza akceptuje jej treść i rekomenduje XXVI ZWZ jej podjęcie.

**UZASADNIENIE ZARZĄDU BRE BANKU SA  
DO UCHWAŁY XXVI ZWZ Z DNIA 11.04.2013  
W SPRAWIE WYBORU AUDYTORA DO BADANIA SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH  
BRE BANKU SA ORAZ GRUPY BRE BANKU ZA LATA 2013-2014  
(Uchwała nr 35)**

Podjęcie przez WZ przedmiotowej Uchwały nr 35 wynika z przepisu Art. 66 ust. 4 Ustawy o rachunkowości oraz z par. 11 lit. n) Statutu Banku.

Stosownie do przepisów art. 66 ust. 4 Ustawy o rachunkowości wyboru podmiotu do badania sprawozdań finansowych dokonuje organ zatwierdzający sprawozdanie finansowe jednostki, chyba że statut, umowa lub inne wiążące jednostkę przepisy prawa stanowią inaczej.

Podjęcie przez WZ Uchwały nr 35 czyni zadość par. 11 lit. n) Statutu Banku.

**OPINIA RADY NADZORCZEJ**

Zgodnie z brzmieniem § 2 pkt 9 Regulaminu Rady Nadzorczej po rozpatrzeniu projektu uchwały nr 35 XXVI ZWZ, Rada Nadzorcza akceptuje jej treść i rekomenduje XXVI ZWZ jej podjęcie.