

ROZDZIAŁ II

OSOBY ODPOWIEDZIALNE ZA INFORMACJE ZAWARTE W PROSPEKCIE

1 EMITENT

1.1 Informacje o Emitencie

Firma:	Powszechna Kasa Oszczędności Bank Polski S.A.
Siedziba:	Warszawa
Adres:	ul. Puławska 15, 02-515 Warszawa
Numer telefonu:	(+48 22) 521 91 82
Numer faksu:	(+48 22) 521 91 83
E-mail:	ir@pkobp.pl
Strona internetowa:	www.pkobp.pl

1.2 Osoby działające w imieniu Emitenta

Osobami działającymi w imieniu Emitenta są następujący członkowie Zarządu:

- Andrzej Podsiadło - Prezes Zarządu
- Kazimierz Małecki - Wiceprezes I Zastępca Prezesa Zarządu
- Danuta Demianiuk - Wiceprezes Zarządu
- Piotr Kamiński - Członek Zarządu
- Jacek Obłękowski - Członek Zarządu
- Krystyna Szewczyk - Członek Zarządu

Informacje o miejscu zamieszkania osób fizycznych działających w imieniu Emitenta zostały objęte wnioskiem o niepublikowanie.

Członkowie Zarządu wymienieni powyżej są odpowiedzialni za wszystkie informacje zawarte w Prospekcie, zgodnie z oświadczeniem zawartym w pkt 1.3 niniejszego Rozdziału.

1.3 Oświadczenie osób działających w imieniu Emitenta.

My, niżej podpisani Członkowie Zarządu Banku oświadczamy, że informacje zawarte w Prospekcie są prawdziwe, rzetelne i nie pomijają żadnych faktów ani okoliczności, których ujawnienie w Prospekcie jest wymagane przepisami prawa, a także, że zgodnie z naszą najlepszą wiedzą nie istnieją, poza ujawnionymi w Prospekcie istotne zobowiązania Banku ani okoliczności, które mogłyby wywrzeć znaczący wpływ na sytuację prawną, majątkową i finansową Banku oraz osiągnięte przez niego wyniki finansowe.

Andrzej Podsiadło
Prezes Zarządu

Kazimierz Małecki
Wiceprezes I Zastępca Prezesa Zarządu

Danuta Demianiuk
Wiceprezes Zarządu

Piotr Kamiński
Członek Zarządu

Jacek Obłękowski
Członek Zarządu

Krystyna Szewczyk
Członek Zarządu

2 WPROWADZAJĄCY

2.1 Informacje o Wprowadzającym

Firma: Skarb Państwa reprezentowany przez Ministra Skarbu Państwa
Siedziba: Warszawa
Adres: ul. Krucza 36 / Wspólna 6, 00-522 Warszawa
Numer telefonu: (+48 22) 695 80 00, 695 90 00
Numer faksu: (+48 22) 628 08 72, 621 33 61
E-mail: minister@misp.gov.pl
Strona internetowa: www.misp.gov.pl

2.2 Osoby działające w imieniu Wprowadzającego

Osobą działającą w imieniu Wprowadzającego jest:

Jacek Socha – Minister Skarbu Państwa reprezentujący Skarb Państwa Rzeczypospolitej Polskiej.

Informacja o miejscu zamieszkania osoby fizycznej działającej w imieniu Wprowadzającego została objęta wnioskiem o niepublikowanie.

2.3 Powiązania Wprowadzającego z Bankiem

Skarb Państwa reprezentowany przez Ministra Skarbu Państwa posiada Akcje reprezentujące 100% głosów na Walnym Zgromadzeniu oraz 100% kapitału zakładowego Banku. Oprócz tego, Skarb Państwa jest stroną umów zawartych pomiędzy Skarbem Państwa a Bankiem, które zostały opisane w pkt 10.1 oraz 11.1 Rozdziału V Prospektu.

2.4 Powiązania osób fizycznych działających w imieniu Wprowadzającego z Bankiem

Nie istnieją żadne powiązania pomiędzy osobą fizyczną działającą w imieniu Wprowadzającego a Bankiem.

2.5 Oświadczenie osób działających w imieniu Wprowadzającego

Ja, niżej podpisany oświadczam, że informacje zawarte w Prospekcie są prawdziwe, rzetelne i nie pomijają żadnych faktów ani okoliczności, których ujawnienie w Prospekcie jest wymagane przepisami prawa, a także, że zgodnie z moją najlepszą wiedzą nie istnieją, poza ujawnionymi w Prospekcie istotne zobowiązania Banku ani okoliczności, które mogłyby wywrzeć znaczący wpływ na sytuację prawną, majątkową i finansową Banku oraz osiągnięte przez niego wyniki finansowe.

Jacek Socha

Minister Skarbu Państwa

3 PODMIOT DOMINUJĄCY

3.1 Informacje o Podmiocie Dominującym

Firma: Skarb Państwa reprezentowany przez Ministra Skarbu Państwa
Siedziba: Warszawa
Adres: ul. Krucza 36 / Wspólna 6, 00-522 Warszawa
Numer telefonu: (+48 22) 695 80 00, 695 90 00
Numer faksu: (+48 22) 628 08 72, 621 33 61
E-mail: minister@msp.gov.pl
Strona internetowa: www.msp.gov.pl

3.2 Osoby działające w imieniu Podmiotu Dominującego

Osobą działającą w imieniu Podmiotu Dominującego jest:

Jacek Socha – Minister Skarbu Państwa reprezentujący Skarb Państwa Rzeczypospolitej Polskiej.

Informacja o miejscu zamieszkania osoby fizycznej działającej w imieniu Podmiotu Dominującego została objęta wnioskiem o niepublikowanie.

3.3 Oświadczenie osób działających w imieniu Podmiotu Dominującego

Ja, niżej podpisany oświadczam, że informacje zawarte w Prospekcie dotyczące Podmiotu Dominującego są prawdziwe i rzetelne i nie pomijają żadnych faktów ani okoliczności, których ujawnienie w Prospekcie jest wymagane przepisami prawa.

Jacek Socha

Minister Skarbu Państwa

4 PODMIOTY SPORZĄDZAJĄCE PROSPEKT

4.1 Bank

4.1.1 Informacje o Banku

Nazwa:	Powszechna Kasa Oszczędności Bank Polski S.A.
Siedziba:	Warszawa
Adres:	ul. Puławska 15, 02-515 Warszawa
Numer telefonu:	(+48 22) 521 91 82
Numer faksu:	(+48 22) 521 91 83
E-mail:	ir@pkobp.pl
Strona internetowa:	www.pkobp.pl

4.1.2 Osoby fizyczne działające w imieniu Banku

Osobami działającymi w imieniu Banku są następujący członkowie Zarządu:

- Andrzej Podsiadło - Prezes Zarządu
- Kazimierz Małecki - Wiceprezes I Zastępca Prezesa Zarządu
- Danuta Demianiuk - Wiceprezes Zarządu
- Piotr Kamiński - Członek Zarządu
- Jacek Oblękowski - Członek Zarządu
- Krystyna Szewczyk - Członek Zarządu

Informacje o miejscu zamieszkania osób fizycznych działających w imieniu Banku zostały objęte wnioskiem o niepublikowanie.

Odpowiedzialność wyżej wymienionych osób z tytułu sporządzenia Prospektu jest ograniczona do następujących części Prospektu: Rozdziału I pkt 1.3–1.6, 2.1.1–2.1.4, 2.1.6–2.1.14, 2.2.5–2.2.6, 3–5, 7, Rozdziału II pkt 1, 2, 3, 4.1, Rozdziału III pkt 2.2, 2.8.6.2.2 i 2.10, Rozdziału IV pkt 8.4, 9.1, 9.2, 18.1, 18.5, Rozdziału V pkt 3, 8–9, 15.6 Rozdziału VI, Rozdziału VII pkt 3–10, 13, Rozdziału VIII z wyjątkiem pkt 1 oraz 4, Rozdziału IX, Rozdziału X z wyjątkiem pkt 5, 6, 7, 8.

4.1.3 Powiązania osób fizycznych działających w imieniu Banku z Bankiem

Nie istnieją żadne powiązania osobiste, organizacyjne, finansowe bądź też umowne pomiędzy osobami fizycznymi działającymi w imieniu Banku a Bankiem poza umowami o pracę oraz korzystaniem przez te osoby z produktów i usług powszechnie oferowanych przez Bank.

4.1.4 Powiązania osób fizycznych działających w imieniu Banku z Wprowadzającym oraz Podmiotem Dominującym

Nie istnieją żadne powiązania osobiste, organizacyjne, finansowe bądź też umowne pomiędzy osobami fizycznymi działającymi w imieniu Banku a Skarbem Państwa.

4.1.5 Oświadczenie osób działających w imieniu Banku

My, niżej podpisani Członkowie Zarządu Banku oświadczamy, że Prospekt został sporządzony z zachowaniem należytej staranności zawodowej, oraz że informacje zawarte w częściach Prospektu, za których sporządzenie odpowiada Bank jako sporządzający Prospekt są prawdziwe i rzetelne i nie pomijają żadnych faktów ani okoliczności, których ujawnienie w Prospekcie jest wymagane przepisami prawa.

Andrzej Podsiadło
Prezes Zarządu

Kazimierz Małecki
Wiceprezes I Zastępca Prezesa Zarządu

Danuta Demianiuk
Wiceprezes Zarządu

Piotr Kamiński
Członek Zarządu

Jacek Obłąkowski
Członek Zarządu

Krystyna Szewczyk
Członek Zarządu

4.2 Doradca Finansowy

4.2.1 Informacje o Doradcy Finansowym

Nazwa: Credit Suisse First Boston Sp. z o.o.
Siedziba: Warszawa, 00-121 Warszawa
Adres: ul. Sienna 39
Numer telefonu: (+48 22) 526 56 00
Numer telefaksu: (+48 22) 526 56 55
E-mail: marek.gul@csfb.com, michal.szwarz@csfb.com
Strona internetowa: www.csfb.com

4.2.2 Osoby fizyczne działające w imieniu Doradcy Finansowego

Osobami działającymi w imieniu Doradcy Finansowego są:

Marek Gul – Prezes Zarządu

Michał Szwarz – Członek Zarządu

Informacje o miejscu zamieszkania osób fizycznych działających w imieniu Doradcy Finansowego zostały objęte wnioskiem o niepublikowanie.

Odpowiedzialność wyżej wymienionych osób fizycznych jest ograniczona do następujących części Prospektu: Rozdziału I pkt 1.1–1.2, 6, Rozdziału II pkt 4.2, Rozdziału V pkt 1–2, 4.1, 5–7, 17.

4.2.3 Powiązania Doradcy Finansowego z Bankiem

Nie istnieją żadne powiązania osobiste, organizacyjne, finansowe bądź też umowne pomiędzy Doradcą Finansowym a Bankiem, z wyjątkiem: (i) płatności z tytułu umowy z 30 marca 2004 r. pomiędzy Skarbem Państwa a Bankiem, zgodnie z którą Bank zobowiązał się do zapłaty wynagrodzenia konsorcjum Doradcy Finansowego i Oferującego za wykonanie dzieł oraz prac związanych z przeprowadzeniem prywatyzacji Banku, (ii) powiązania kapitałowego pomiędzy Doradcą Finansowym a PKO/CS TFI będącym jednostką współzależną Banku oraz Credit Suisse Asset Management.

4.2.4 Powiązania Doradcy Finansowego z Wprowadzającym oraz Podmiotem Dominującym

Nie istnieją żadne powiązania osobiste, organizacyjne, finansowe bądź też umowne pomiędzy Doradcą Finansowym a Skarbem Państwa, z wyjątkiem: (i) umowy o świadczenie usług doradczych na rzecz Skarbu Państwa przy prywatyzacji Banku z dnia 30 marca 2004 r. zawartej pomiędzy Skarbem Państwa – Ministrem Skarbu Państwa a Doradcą Finansowym oraz Oferującym, (ii) umowy o świadczenie usług doradczych z dnia 1 lipca 2000 r. w zakresie prywatyzacji Kopalni Węgla Brunatnego Bełchatów S.A. i Elektrowni Bełchatów S.A. zawartej pomiędzy Skarbem Państwa – Ministrem Skarbu Państwa a Doradcą Finansowym oraz KPMG Polska Sp. z o.o., (iii) umowy o świadczenie usług doradczych z dnia 29 czerwca 2001 r. w zakresie III etapu prywatyzacji Telekomunikacji Polskiej S.A. zawartej pomiędzy Skarbem Państwa – Ministrem Skarbu Państwa a Doradcą Finansowym i BZ WBK.

4.2.5 Powiązania osób fizycznych działających w imieniu Doradcy Finansowego z Bankiem

Nie istnieją żadne powiązania osobiste, organizacyjne, finansowe bądź też umowne pomiędzy osobami fizycznymi działającymi w imieniu Doradcy Finansowego a Bankiem.

4.2.6 Powiązania osób fizycznych działających w imieniu Doradcy Finansowego z Wprowadzającym oraz Podmiotem Dominującym

Nie istnieją żadne powiązania osobiste, organizacyjne, finansowe bądź też umowne pomiędzy osobami fizycznymi działającymi w imieniu Doradcy Finansowego a Skarbem Państwa.

4.2.7 Oświadczenie osób działających w imieniu Doradcy Finansowego

My, niżej podpisani, działający w imieniu Credit Suisse First Boston Sp. z o.o., oświadczamy, że Prospekt został sporządzony z zachowaniem należytej staranności zawodowej, oraz że informacje zawarte w częściach Prospektu, za których sporządzenie odpowiedzialny jest Doradca Finansowy jako sporządzający Prospekt są prawdziwe i rzetelne i nie pomijają żadnych faktów ani okoliczności, których ujawnienie w Prospekcie jest wymagane przepisami prawa.

Marek Gul
Prezes Zarządu

Michał Szwarc
Członek Zarządu

4.3 Doradca Prawny

4.3.1 Informacje o Doradcy Prawnym

Nazwa: Weil, Gotshal & Manges – Paweł Rymarz Spółka komandytowa
Siedziba: Warszawa
Adres: ul. Emilii Plater 53, 00-113 Warszawa
Numer telefonu: (+48 22) 520 4000
Numer telefaksu: (+48 22) 520 4001
E-mail: wgm.warsaw@weil.com
Strona internetowa: www.weil.com

4.3.2 Osoby fizyczne działające w imieniu Doradcy Prawnego

Osobami działającymi w imieniu Doradcy Prawnego są:

Paweł Rymarz Komplementariusz
Anna Frankowska Prokurent

Informacje o miejscu zamieszkania osób fizycznych działających w imieniu Doradcy Prawnego zostały objęte wnioskiem o niepublikowanie.

Odpowiedzialność wyżej wymienionych osób fizycznych jest ograniczona do następujących części Prospektu: Rozdziału I pkt 2.1.5, 2.2.1–2.2.4 oraz 2.2.7–2.2.10, Rozdziału II pkt 4.3, Rozdziału III pkt 2.3–2.7, 3.1–3.5, Rozdziału IV z wyjątkiem pkt 8.4, 9.1, 9.2, 18.1, 18.5, Rozdziału V pkt 4.2, 10–14, 15.1–15.5, 16, 18–23, Rozdziału VII pkt 1, 2, 11, 12, 14.

4.3.3 Powiązania Doradcy Prawnego z Bankiem

Nie istnieją żadne powiązania osobiste, organizacyjne, finansowe bądź też umowne pomiędzy Doradcą Prawnym a Bankiem, z wyjątkiem płatności z tytułu umowy z 30 marca 2004 r. pomiędzy Skarbem Państwa a Bankiem, zgodnie z którą Bank zobowiązał się do zapłaty wynagrodzenia konsorcjum Doradcy Finansowego i Oferującego za wykonanie dzieł oraz prac związanych z przeprowadzeniem prywatyzacji Banku, co obejmować będzie m.in. zapłatę wynagrodzenia Doradcy Prawnego, będącego podwykonawcą powyższego konsorcjum.

4.3.4 Powiązania Doradcy Prawnego z Wprowadzającym oraz Podmiotem Dominującym

Nie istnieją żadne powiązania osobiste, organizacyjne, finansowe bądź też umowne pomiędzy Doradcą Prawnym a Skarbem Państwa, z wyjątkiem pośredniego powiązania polegającego na tym, że Wprowadzający i konsorcjum Doradcy Finansowego oraz Oferującego są stroną umowy o świadczenie usług doradczych na rzecz Skarbu Państwa przy prywatyzacji Banku, a Doradca Prawny jest podwykonawcą powyższego konsorcjum.

4.3.5 Powiązania osób fizycznych działających w imieniu Doradcy Prawnego z Bankiem

Nie istnieją żadne powiązania osobiste, organizacyjne, finansowe bądź też umowne pomiędzy osobami fizycznymi działającymi w imieniu Doradcy Prawnego a Bankiem.

4.3.6 Powiązania osób fizycznych działających w imieniu Doradcy Prawnego z Wprowadzającym oraz Podmiotem Dominującym

Nie istnieją żadne powiązania osobiste, organizacyjne, finansowe bądź też umowne pomiędzy osobami fizycznymi działającymi w imieniu Doradcy Prawnego a Skarbem Państwa.

4.3.7 Oświadczenie osób działających w imieniu Doradcy Prawnego

My, niżej podpisani, działający w imieniu Weil, Gotshal & Manges – Paweł Rymarz Spółka komandytowa, oświadczamy, że Prospekt został sporządzony z zachowaniem należytej staranności zawodowej, oraz że informacje zawarte w częściach Prospektu, za których sporządzenie odpowiedzialny jest Doradca Prawny jako sporządzający Prospekt są prawdziwe i rzetelne i nie pomijają żadnych faktów ani okoliczności, których ujawnienie w Prospekcie jest wymagane przepisami prawa.

Paweł Rymarz
Komplementariusz

Anna Frankowska
Prokurent

4.4 Oferujący

4.4.1 Informacje o Oferującym

Nazwa: Biuro Maklerskie Banku Gospodarki Żywnościowej S.A.
Siedziba: Warszawa
Adres: ul. Żurawia 6/12, 00-503 Warszawa
Numer telefonu: (+48 22) 621 45 92
Numer telefaksu: (+48 22) 32 94 303
E-mail: biuro.maklerskie@bmbgz.pl
Strona internetowa: www.bgz.pl

4.4.2 Osoby fizyczne działające w imieniu Oferującego

Osobami działającymi w imieniu Oferującego są:

Maciej Trybuchowski – Dyrektor BM BGŻ

Danuta Widzyńska – Główny Księgowy BM BGŻ

Informacje o miejscu zamieszkania osób fizycznych działających w imieniu Oferującego zostały objęte wnioskiem o niepublikowanie.

Odpowiedzialność wyżej wymienionych osób fizycznych jest ograniczona do następujących części Prospektu: wstępu, Rozdziału I pkt 2.3, 6, Rozdziału II pkt 4.4, 6, Rozdziału III pkt 1, 2.1, 2.8 (z wyjątkiem pkt 2.8.6.2.2), 2.9, 3.6, Rozdział X pkt 5, 6, 7, 8.

4.4.3 Powiązania Oferującego z Bankiem

Nie istnieją żadne powiązania osobiste, organizacyjne, finansowe bądź też umowne pomiędzy Oferującym a Bankiem z wyjątkiem płatności z tytułu umowy z 30 marca 2004 r. pomiędzy Skarbem Państwa a Bankiem, zgodnie z którą Bank zobowiązał się do zapłaty wynagrodzenia konsorcjum Doradcy Finansowego i Oferującego za wykonanie dzieł oraz prac związanych z przeprowadzeniem prywatyzacji Banku.

4.4.4 Powiązania Oferującego z Wprowadzającym oraz Podmiotem Dominującym

Na dzień sporządzenia Prospektu, Oferujący posiada następujące powiązania ze Skarbem Państwa:

- Skarb Państwa jest właścicielem 18.309.032 akcji Banku Gospodarki Żywnościowej S.A., reprezentujących 69,73% głosów na Walnym Zgromadzeniu BGŻ oraz 69,45% kapitału zakładowego BGŻ;
- Oferujący posiada następujące umowy zawarte z Wprowadzającym: (i) umowę o świadczenie usług doradczych na rzecz Skarbu Państwa przy prywatyzacji Banku z dnia 30 marca 2004 r. zawartą pomiędzy Skarbem Państwa – Ministrem Skarbu Państwa a Doradcą Finansowym oraz Oferującym, (ii) umowę świadczenia usług brokreskich i prowadzenia rachunku papierów wartościowych i rachunku pieniężnego z dnia 16 sierpnia 2000 r.

4.4.5 Powiązania osób fizycznych działających w imieniu Oferującego z Bankiem

Nie istnieją żadne powiązania osobiste, organizacyjne, finansowe bądź też umowne pomiędzy osobami fizycznymi działającymi w imieniu Oferującego a Bankiem, z wyjątkiem korzystania przez te osoby z produktów i usług powszechnie oferowanych przez Bank.

4.4.6 Powiązania osób fizycznych działających w imieniu Oferującego z Wprowadzającym oraz Podmiotem Dominującym

Nie istnieją żadne powiązania osobiste, organizacyjne, finansowe bądź też umowne pomiędzy osobami fizycznymi działającymi w imieniu Oferującego a Skarbem Państwa.

4.4.7 Oświadczenia osób działających w imieniu Oferującego

My, niżej podpisani, działający w imieniu Biura Maklerskiego Banku Gospodarki Żywnościowej S.A. oświadczamy, że Prospekt został sporządzony z zachowaniem należytej staranności zawodowej oraz, że informacje zawarte w częściach Prospektu, za których sporządzenie odpowiedzialny jest Oferujący jako sporządzający Prospekt są prawdziwe i rzetelne i nie pomijają żadnych faktów ani okoliczności, których ujawnienie w Prospekcie jest wymagane przepisami prawa.

Maciej Trybuchowski
Dyrektor BM BGŻ

Danuta Widzyńska
Główny Księgowy BM BGŻ

5 PODMIOT UPRAWNIONY DO BADANIA SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH BANKU

5.1 Informacje o Podmiocie uprawnionym do badania sprawozdań finansowych Banku

Nazwa: Ernst & Young Audit Sp. z o.o.
Siedziba: Warszawa
Adres: ul. Emilii Plater 53, 00-113 Warszawa
Uprawnienia: numer uprawnienia 130
Numer telefonu: (+48 22) 557 70 00
Numer telefaksu: (+48 22) 557 70 01
E-mail: Audit.Warsaw@pl.ey.com
Strona internetowa: www.pl.ey.com

5.2 Osoby fizyczne działające w imieniu Podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych Banku

Iwona Kozera – Członek Zarządu Ernst & Young Audit Sp. z o.o., Biegły rewident nr 9528/7104

Informacje o miejscu zamieszkania osoby fizycznej działającej w imieniu Podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych Banku zostały objęte wnioskiem o niepublikowanie.

Odpowiedzialność wyżej wymienionej osoby jest ograniczona do następujących części Prospektu: Rozdział II pkt 5, Rozdział VIII w zakresie Opinii Niezależnego Biegłego Rewidenta z badania jednostkowego sprawozdania finansowego PKO BP S.A. za 2003 rok – pkt 1, oraz z badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej PKO BP S.A. za 2003 rok wraz ze skonsolidowanymi porównywalnymi danymi finansowymi za lata 2002 i 2001 – pkt 4.

5.3 Biegli rewidenci dokonujący badania sprawozdań finansowych Banku

Tomasz Bieske – Biegły rewident nr 9291/6975

Informacje o miejscu zamieszkania biegłego rewidenta zostały objęte wnioskiem o niepublikowanie.

Odpowiedzialność wyżej wymienionej osoby jest ograniczona do następujących części Prospektu: Rozdział II pkt 5, Rozdział VIII w zakresie Opinii Niezależnego Biegłego Rewidenta z badania jednostkowego sprawozdania finansowego PKO BP za 2003 r. – pkt 1, oraz z badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej PKO BP za 2003 r. wraz ze skonsolidowanymi porównywalnymi danymi finansowymi za lata 2002 i 2001 – pkt 4.

5.4 Powiązania podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych i skonsolidowanych sprawozdań finansowych Banku oraz osób fizycznych działających w jego imieniu z Bankiem

Nie istnieją żadne powiązania osobiste, organizacyjne, finansowe bądź też umowne pomiędzy Podmiotem uprawnionym do badania sprawozdań finansowych Banku oraz osobą fizyczną działającą w imieniu Podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych Banku a Bankiem, z wyjątkiem umów o badanie sprawozdań finansowych Banku za lata 2003 i 2004 i przegląd sprawozdań finansowych Banku za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2004 r., umowy dotyczącej prac Podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych w ramach przygotowania niniejszego Prospektu oraz umów o usługi doradcze.

5.5 Powiązania podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych i skonsolidowanych sprawozdań finansowych Banku oraz osób fizycznych działających w jego imieniu z Wprowadzającym oraz Podmiotem Dominującym

Nie istnieją żadne powiązania osobiste, organizacyjne, finansowe bądź też umowne pomiędzy Podmiotem uprawnionym do badania sprawozdań finansowych Banku oraz osobą fizyczną działającą w imieniu Podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych Banku a Skarbem Państwa, z wyjątkiem umów o badanie sprawozdań finansowych spółek z udziałem Skarbu Państwa oraz świadczenia innych usług Podmiotu uprawnionego do badania oraz usług doradczych.

5.6 Oświadczenie osób działających w imieniu Podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych Banku w zakresie zgodności z prawem wyboru podmiotu uprawnionego oraz stwierdzające, iż podmiot ten spełnia warunki do wyrażenia bezstronnej i niezależnej opinii o badaniu

Oświadczam, że firma Ernst & Young Audit Sp. z o.o. została wybrana zgodnie z przepisami prawa do przeprowadzenia badania sprawozdania finansowego Banku PKO BP S.A. za rok zakończony dnia 31 grudnia 2003 roku oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Banku PKO BP S.A. za rok zakończony dnia 31 grudnia 2003 roku.

Oświadczam, że firma Ernst & Young Audit Sp. z o.o. spełnia warunki do wyrażenia bezstronnej i niezależnej opinii z badania sprawozdania finansowego Banku PKO BP S.A. za rok obrotowy zakończony dnia 31 grudnia 2003 roku oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Banku PKO BP S.A. za rok obrotowy zakończony dnia 31 grudnia 2003 roku.

Iwona Kozera

Biegły Rewident Nr ewidencyjny 9528/7104

Członek Zarządu

Ernst & Young Audit Sp. z o.o.

ul. Emilii Plater 53

00-113 Warszawa

Nr uprawnienia 130

Warszawa, dnia 5 lipca 2004 roku

5.7 Oświadczenie biegłego rewidenta dokonującego badania sprawozdań finansowych Banku stwierdzające, że biegły rewident spełnia warunki do wyrażenia bezstronnej i niezależnej opinii o badaniu

Oświadczam, że spełniam warunki do wyrażenia bezstronnej i niezależnej opinii z badania sprawozdania finansowego Banku PKO BP S.A. za rok obrotowy zakończony dnia 31 grudnia 2003 roku oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Banku PKO BP S.A. za rok obrotowy zakończony dnia 31 grudnia 2003 roku.

Tomasz Bieske

Biegły Rewident Nr ewidencyjny 9291/6975

Warszawa, dnia 5 lipca 2004 roku

5.8 Oświadczenie osób działających w imieniu Podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych Banku oraz biegłych rewidentów dokonujących badania sprawozdań finansowych Banku

Sprawozdanie finansowe

Oświadczamy, że zamieszczone w Prospekcie sprawozdanie finansowe Banku PKO BP S.A. za rok obrotowy zakończony dnia 31 grudnia 2003 r., zamieszczone w Rozdziale VIII, podlegało naszemu badaniu zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa i normami zawodowymi. Na podstawie przeprowadzonego badania wyraziliśmy opinię bez zastrzeżeń datowaną dnia 5 lipca 2004 r. o prawidłowości, rzetelności i jasności wymienionego powyżej sprawozdania finansowego.

Oświadczamy, że porównywalne dane finansowe za lata obrotowe zakończone dnia 31 grudnia 2001 r. oraz dnia 31 grudnia 2002 r., zamieszczone w Rozdziale VIII, zostały sporządzone w sposób zapewniający ich porównywalność przez zastosowanie jednolitych zasad (polityki) rachunkowości we wszystkich prezentowanych okresach, zgodnych z zasadami (polityką) rachunkowości stosowanymi przez Emitenta w roku obrotowym zakończonym dnia 31 grudnia 2003 r., oraz przez ujęcie korekt błędów podstawowych w okresach, których one dotyczą, bez względu na okres, w którym zostały ujęte w księgach rachunkowych, z wyjątkiem ujęcia zmian zasad rachunkowości dotyczących instrumentów finansowych w porównywalnych danych finansowych za rok obrotowy zakończony dnia 31 grudnia 2001 r., wykazanych jako korekta wyniku z lat ubiegłych lub korekta kapitału z aktualizacji wyceny na dzień 1 stycznia 2002 r. – jak opisano szerzej w punkcie 9 Wprowadzenia do sprawozdania finansowego, zamieszczonego w Rozdziale VIII. Oświadczamy, że uzgodnienie tych danych porównywalnych, do pozycji zbadanych sprawozdań finansowych, rzetelnie odzwierciedla dokonane przekształcenie, zaś te dane porównywalne wynikają ze zbadanych sprawozdań finansowych, po uwzględnieniu korekt doprowadzających do porównywalności z tytułu zmian zasad (polityki) rachunkowości i korekt błędów podstawowych z wyżej wymienionym wyjątkiem dotyczącym ujęcia zmian zasad rachunkowości dotyczących instrumentów finansowych.

Pełna treść powyższej opinii jest przedstawiona w Rozdziale VIII.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe

Oświadczamy, że zamieszczone w Prospekcie skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Banku PKO BP S.A. za rok obrotowy zakończony dnia 31 grudnia 2003 r. oraz skonsolidowane porównywalne dane finansowe za lata zakończone odpowiednio dnia 31 grudnia 2002 r. oraz dnia 31 grudnia 2001 r. podlegały naszemu badaniu zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa i normami zawodowymi. Na podstawie przeprowadzonego badania wyraziliśmy opinię datowaną dnia 5 lipca 2004 r. o prawidłowości, rzetelności i jasności wymienionego powyżej skonsolidowanego sprawozdania finansowego oraz skonsolidowanych porównywalnych danych finansowych z następującym zastrzeżeniem:

„Skonsolidowane porównywalne dane finansowe zostały sporządzone w sposób zapewniający ich porównywalność przez zastosowanie jednolitych zasad rachunkowości we wszystkich prezentowanych okresach, zgodnych z zasadami rachunkowości stosowanymi przez Grupę przy sporządzaniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok 2003, oraz przez ujęcie korekt błędów podstawowych w okresach, których one dotyczą, bez względu na okres, w którym zostały ujęte w księgach rachunkowych, z wyjątkiem ujęcia zmian zasad rachunkowości dotyczących instrumentów finansowych w skonsolidowanych porównywalnych danych finansowych za rok zakończony dnia 31 grudnia 2001 r., wykazanych jako korekta wyniku z lat ubiegłych lub korekta kapitału z aktualizacji wyceny na dzień 1 stycznia 2002 r. – jak opisano szerzej w punkcie 11 Wprowadzenia do skonsolidowanego sprawozdania finansowego oraz skonsolidowanych porównywalnych danych finansowych”.

Oświadczamy, że skonsolidowane porównywalne dane finansowe za lata obrotowe zakończone dnia 31 grudnia 2001 r. oraz dnia 31 grudnia 2002 r., zamieszczone w Rozdziale VIII, zostały sporządzone w sposób zapewniający ich porównywalność przez zastosowanie jednolitych zasad (polityki) rachunkowości we wszystkich prezentowanych okresach, zgodnych z zasadami (polityką) rachunkowości stosowanymi przez Grupę Kapitałową w roku obrotowym zakończonym dnia 31 grudnia 2003 r., oraz przez ujęcie korekt błędów podstawowych w okresach, których one dotyczą, bez względu na okres, w którym zostały ujęte w księgach rachunkowych, z wyjątkiem wyżej wymienionego zastrzeżenia dotyczącego kwestii ujęcia zmian zasad rachunkowości instrumentów finansowych, oraz że uzgodnienie danych porównywalnych za rok 2002, do pozycji zbadanego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za ten rok, rzetelnie odzwierciedla dokonane przekształcenie, zaś te dane porównywalne wynikają ze zbadanego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za 2002 r., po uwzględnieniu korekt doprowadzających do

porównywalności z tytułu zmian zasad (polityki) rachunkowości i korekt błędów podstawowych.

Skonsolidowane porównywalne dane finansowe za 2001 r. nie wymagały uzgodnienia do zbadanego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za ten rok, ze względu na fakt, iż takie skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 2001 r. nie zostało sporządzone.

Pełna treść powyższej opinii jest przedstawiona w Rozdziale VIII.

Oświadczamy, że forma prezentacji sprawozdania finansowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego oraz danych porównywalnych i skonsolidowanych danych porównywalnych, zamieszczonych w Rozdziale VIII, i zakres ujawnionych w nich danych są zgodne z wymogami Rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 16 października 2001 r. (Dz. U. 139, poz. 1568 z późniejszymi zmianami).

Biegły Rewident

Ernst & Young Audit Sp. z o.o.

ul. Emilii Plater 53

00-113 Warszawa

Nr uprawnienia 130

Tomasz Bieske

Iwona Kozera

Biegły Rewident

Biegły Rewident

Nr 9291/6975

Nr 9528/7104

Warszawa, dnia 5 lipca 2004 roku.

6 OFERUJĄCY

6.1 Informacje o Oferującym

Nazwa: Biuro Maklerskie Banku Gospodarki Żywnościowej S.A.
Siedziba: Warszawa
Adres: ul. Żurawia 6/12, 00-503 Warszawa
Numer telefonu: (+48 22) 621 45 92
Numer telefaksu: (+48 22) 32 94 303
E-mail: biuro.maklerskie@bmbgz.pl
Strona internetowa: www.bgz.pl

6.2 Osoby fizyczne działające w imieniu Oferującego

Osobami działającymi w imieniu Oferującego są:

Maciej Trybuchowski – Dyrektor BM BGŻ

Danuta Widzyńska – Główny Księgowy BM BGŻ

Informacje o miejscu zamieszkania osób fizycznych działających w imieniu Oferującego zostały objęte wnioskiem o niepublikowanie.

6.3 Powiązania Oferującego z Bankiem

Nie istnieją żadne powiązania osobiste, organizacyjne, finansowe bądź też umowne pomiędzy Oferującym a Bankiem, z wyjątkiem płatności z tytułu umowy z 30 marca 2004 r. pomiędzy Skarbem Państwa a Bankiem, zgodnie z którą Bank zobowiązał się do zapłaty wynagrodzenia konsorcjum Doradcy Finansowego i Oferującego za wykonanie dzieł oraz prac związanych z przeprowadzeniem prywatyzacji Banku.

6.4 Powiązania Oferującego z Wprowadzającym oraz Podmiotem Dominującym

Na dzień sporządzenia Prospektu, Oferujący posiada następujące powiązania ze Skarbem Państwa:

- Skarb Państwa jest właścicielem 18.309.032 akcji Banku Gospodarki Żywnościowej S.A., reprezentujących 69,73% głosów na Walnym Zgromadzeniu BGŻ oraz 69,45% kapitału zakładowego BGŻ;
- Oferujący posiada następujące umowy zawarte z Wprowadzającym: (i) umowę o świadczenie usług doradczych na rzecz Skarbu Państwa przy prywatyzacji Banku z dnia 30 marca 2004 r. zawartą pomiędzy Skarbem Państwa – Ministrem Skarbu Państwa a Doradcą Finansowym oraz Oferującym, (ii) umowę świadczenia usług brokerskich i prowadzenia rachunku papierów wartościowych i rachunku pieniężnego z dnia 16 sierpnia 2000 r.

Poza wyżej wymienionymi nie istnieją żadne inne powiązania osobiste, organizacyjne finansowe bądź też umowne pomiędzy Oferującym a Wprowadzającym.

6.5 Powiązania osób fizycznych działających w imieniu Oferującego z Bankiem

Nie istnieją żadne powiązania osobiste, organizacyjne, finansowe bądź też umowne pomiędzy osobami fizycznymi działającymi w imieniu Oferującego a Bankiem, z wyjątkiem korzystania przez te osoby z produktów i usług powszechnie oferowanych przez Bank.

6.6 Powiązania osób fizycznych działających w imieniu Oferującego z Wprowadzającym oraz Podmiotem Dominującym

Nie istnieją żadne powiązania osobiste, organizacyjne, finansowe bądź też umowne pomiędzy osobami fizycznymi działającymi w imieniu Oferującego a Skarbem Państwa.

6.7 Oświadczenie osób działających w imieniu Oferującego

Działając w imieniu Biura Maklerskiego Banku Gospodarki Żywnościowej S.A., jako podmiotu oferującego Akcje Oferowane w publicznym obrocie, niniejszym oświadczamy, że Oferujący dołożył należytej zawodowej staranności przy przygotowaniu i przeprowadzeniu wprowadzania Akcji do publicznego obrotu.

Maciej Trybuchowski
Dyrektor BM BGŻ

Danuta Widzyńska
Główny Księgowy BM BGŻ