

**Uzasadnienie do projektu uchwały nr 4/2018 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia  
Alior Bank Spółka Akcyjna z dnia 26 listopada 2018 roku**

**w sprawie: wyrażenia zgody na rozporządzanie i nabywanie przez Bank aktywów finansowych zaliczanych do aktywów trwałych oraz na obejmowanie, nabywanie i zbywanie akcji i udziałów w związku z działalnością operacyjną Banku**

Przedmiotem projektu uchwały Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia są kwestie związane z wykonywaniem postanowień § 17a Statutu przez Walne Zgromadzenie zgodnie z funkcjami organów banku jako spółki akcyjnej i giełdowej oraz naturą czynności wskazanych w projektowanej uchwale Walnego Zgromadzenia.

Projektowana uchwała przewiduje sposób wykonywania obowiązku wyrażenia zgody korporacyjnej na dokonanie przez Bank czynności wymienionych w § 17a Statutu, zakładający **kontrolę wykonywanych czynności o charakterze operacyjnym na poziomie generalnym (zbiorczym), a nie incydentalnym**. Na skutek przyjęcia uchwały w proponowanej treści dojdzie do wyodrębnienia spośród czynności wymagających zgód korporacyjnych określonych w § 17a Statutu następujących kategorii czynności:

- a. czynności operacyjnych, które na gruncie Ustawy o Rachunkowości (a przez to na podstawie Statutu) mogą być uznawane za rozporządzanie lub nabywanie aktywów finansowych zaliczanych do aktywów trwałych, oraz nabycie, objęcie lub zbycie akcji lub udziałów innej spółki w związku wykonaniem ustanowionych zabezpieczeń (i dodatkowo wyczerpują hipotezę § 17a Statutu), lecz zarazem należących do grupy zwykłych, typowych, bieżących czynności bankowych o charakterze operacyjnym, często dokonywanych na niższych niż Zarząd szczeblach zarządzania („**Czynności operacyjne**”); czynności te zostały wymienione w **§ 1 ust. 2 pkt 1-5 oraz w § 2 projektu uchwały**
- b. czynności związanych z przejęciem banku podlegającego likwidacji, przedsiębiorstwa bankowego lub jego zorganizowanej części lub spółdzielczej kasy oszczędnościowo-kredytowej, które na gruncie Ustawy o Rachunkowości (a przez to na podstawie Statutu) mogą być uznane za nabycie aktywów finansowych zaliczanych do aktywów trwałych o wartości przekraczającej 100 000 000 zł („**Czynności dot. szczególnych przypadków przejęć**”); czynności te zostały wymienione w **§ 1 ust. 2 pkt 6 projektu uchwały** oraz
- c. czynności niestanowiących działalności operacyjnej, które nie mieszczą się w kategorii Czynności operacyjnych ani Czynności dot. szczególnych przypadków przejęć („**Czynności Nietypowe**”),

dostosowując przy tym do każdej z wyodrębnionych kategorii Czynności adekwatny tryb wyrażania zgody.

W przypadku Czynności operacyjnych oraz Czynności dot. szczególnych przypadków przejęć projekt uchwały przewiduje rozwiązanie, zgodnie z którym Walne Zgromadzenie wyraża zgodę

generalną (zbiorczą) na dokonywanie tych Czynności, przy czym dla zapewnienia odpowiedniej kontroli korporacyjnej ich wykonywania w § 3 projektowanej uchwały został przewidziany wymóg uzyskania pozytywnej opinii Rady Nadzorczej na dokonanie tych Czynności.

Projektowanej zgodzie Walnego Zgromadzenia o charakterze generalnym towarzyszy określone w § 4 projektu uchwały zobowiązanie Zarządu do corocznego przedstawienia przez Zarząd sprawozdania obejmującego zestawienie podstawowych informacji o dokonanych Czynnościach, na których dokonanie Walne Zgromadzenie wyraziło zgodę o charakterze generalnym.

Natomiast w odniesieniu do kategorii Czynności Nietypowych (niewymienionych wprost w projekcie uchwały i nieobjętych jej zakresem), Walne Zgromadzenie powinno wyrażać zgodę w odniesieniu do każdej takiej czynności, a więc zgodnie z modelem zgody incydentalnej.