

ROZDZIAŁ II – OSOBY ODPOWIEDZIALNE ZA INFORMACJE ZAWARTE W PROSPEKCIE

1. Emitent

Nazwa, siedziba i adres Emitenta

| | |
|-----------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------|
| Firma Spółki: | BRE Bank Spółka Akcyjna |
| Siedziba Spółki: | Warszawa |
| Adres i numery telekomunikacyjne: | ul. Senatorska 18, 00-950 Warszawa |
| | tel. (022) 829 00 00 |
| | fax. (022) 829 00 33 |
| | poczta elektroniczna: info@brebank.com.pl |
| | strona www: http://www.brebank.com.pl |

Osoby fizyczne działające w imieniu Emitenta

W imieniu Emitenta działają następujące osoby:

- | | |
|---------------------------|-----------------------------|
| - Wojciech Kostrzewa | Prezes Zarządu |
| - Anton M. Burghardt | Pierwszy Wiceprezes Zarządu |
| - Krzysztof Kokot | Wiceprezes Zarządu |
| - Sławomir Lachowski | Wiceprezes Zarządu |
| - Rainer Peter Ottenstein | Członek Zarządu |
| - Wiesław Thor | Członek Zarządu |

Adresy zamieszkania osób działających w imieniu Emitenta zostały objęte złożonym do KPWig wnioskiem o niepublikowanie i przedstawione w informacjach objętych tym wnioskiem.

Wyżej wymienione osoby odpowiadają za wszystkie informacje zamieszczone w Prospekcie.

Oświadczenia o odpowiedzialności osób działających w imieniu Emitenta

Niniejszym oświadczamy, iż wszystkie informacje zawarte w Prospekcie są prawdziwe i rzetelne i nie pomijają żadnych faktów ani okoliczności, których ujawnienie w Prospekcie jest wymagane przepisami prawa, a także, że według naszej najlepszej wiedzy nie istnieją, poza ujawnionymi w Prospekcie, istotne zobowiązania Emitenta ani okoliczności, które mogłyby wywrzeć znaczący wpływ na sytuację prawną, majątkową i finansową Emitenta oraz osiągnięte przez niego wyniki finansowe.

Wojciech Kostrzewa
Prezes Zarządu

Anton M. Burghardt
Pierwszy Wiceprezes Zarządu

Krzysztof Kokot
Wiceprezes Zarządu

Sławomir Lachowski
Wiceprezes Zarządu

Rainer Peter Ottenstein
Członek Zarządu

Wiesław Thor
Członek Zarządu

2. Podmioty sporządzające Prospekt

2.1. BRE Bank SA

Nazwa, siedziba i adres sporządzającego Prospekt

| | |
|-----------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Firma Spółki: | BRE Bank Spółka Akcyjna |
| Siedziba Spółki: | Warszawa |
| Adres i numery telekomunikacyjne: | ul. Senatorska 18, 00-950 Warszawa tel. (022) 829 00 00 fax. (022) 829 00 33 poczta elektroniczna: info@brebank.com.pl strona www: http://www.brebank.com.pl |

Osoby fizyczne działające w imieniu sporządzającego Prospekt

W imieniu BRE Banku SA jako podmiotu sporządzającego Prospekt działają:

- Wojciech Kostrzewa Prezes Zarządu
- Anton M. Burghardt Pierwszy Wiceprezes Zarządu
- Krzysztof Kokot Wiceprezes Zarządu
- Sławomir Lachowski Wiceprezes Zarządu
- Rainer Peter Ottenstein Członek Zarządu
- Wiesław Thor Członek Zarządu

Adresy zamieszkania osób działających w imieniu Emitenta jako podmiotu sporządzającego Prospekt zostały objęte złożonym do KPWIG wnioskiem o niepublikowanie i przedstawione w informacjach objętych tym wnioskiem.

Osoby działające w imieniu Emitenta odpowiedzialne są za sporządzenie informacji zawartych w Prospekcie w następujących jego częściach: Wstęp, Rozdział I pkt 2.1.3 i 2.1.4, Rozdział II pkt 1 i 2.1, Rozdział III pkt 2, 12, 13, Rozdział VII z wyłączeniem opinii podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, Rozdział VIII – Informacje dodatkowe, Rozdział IX - Załączniki.

Powiązania sporządzającego Prospekt oraz osób fizycznych działających w jego imieniu z Emitentem oraz Podmiotem Dominującym

Wyżej wymienione osoby wykonują pracę w imieniu i na rzecz Emitenta.

Wojciech Kostrzewa, Krzysztof Kokot i Sławomir Lachowski posiadają zarówno opcje do nabycia Akcji jak i pakiety akcji BRE Banku SA.

Anton M. Burghardt oraz Wiesław Thor posiadają opcje do nabycia Akcji.

Poza tym nie istnieją żadne inne powiązania osób fizycznych działających w imieniu Emitenta z Emitentem.

Spśród wyżej wymienionych osób z Podmiotem Dominującym powiązani są :

Wojciech Kostrzewa – jest członkiem Zarządu Regionalnego Commerzbank AG. Wojciech Kostrzewa jest również Przewodniczącym Rady Nadzorczej w Commerzbank (Budapeszt) Rt (Węgry) oraz Wiceprzewodniczącym Rady Nadzorczej w Commerzbank (Eurazja) SAO (Rosja). Wojciech Kostrzewa związany jest z Commerzbank AG umową rachunku bankowego oraz czterema umowami kredytowymi.

Anton M. Burghardt - związany jest z Commerzbank AG umową o pracę zawieszoną do czasu wykonywania powierzonych zadań w BRE Banku SA, umową, mocą której został wydelegowany do BRE Banku SA, a także umową rachunku bankowego.

Rainer Peter Ottenstein - związany jest z Commerzbank AG umową o pracę zawieszoną do czasu wykonywania powierzonych zadań w BRE Banku SA.

Poza tym nie istnieją żadne inne powiązania osób fizycznych działających w imieniu Emitenta z Podmiotem Dominującym.

Podmiot Dominujący Commerzbank AG jest akcjonariuszem Emitenta, posiadającym 16 575 754 akcji Banku, co stanowi 72,16% kapitału zakładowego i ogólnej liczby głosów na WZA

Ponadto, w związku z prowadzoną działalnością pomiędzy Emitentem a Podmiotem Dominującym istnieje szereg powiązań o charakterze umownym. Emitenta oraz Podmiot Dominujący wiążą między innymi następujące umowy: „Agreement In Principle” dotycząca podstaw partnerstwa strategicznego, „Technical Cooperation Agreement” określająca techniczne wytyczne dla strategicznego partnerstwa, „Agreement on MT 101 – Request for Transfer” umożliwiającą klientom obu banków dokonywanie przelewów transgranicznych ze swoich rachunków za pomocą SWIFT, „Term Loan Facility Agreement” dotycząca kredytu syndykowanego na rzecz BRE Banku SA, Umowa dealerska dotycząca programu emisji instrumentów dłużnych, w której Commerzbank AG występuje w roli dealera, a BRE Bank SA w roli gwaranta, dwie „Subordinated Floating Rate Note”, w których BRE Bank SA występuje jako emitent, a Commerzbank AG występuje jako agent rejestrowy i agent kalkulacyjny, trzy Umowy gwarantujące spłatę kredytu w imieniu BRE Banku SA, Umowa gwarancji dobrego wykonania umowy w imieniu BRE Banku SA na rzecz Komisji Europejskiej, Umowa przekazywania korespondencji władz celnych na terenie Niemiec dotyczącej gwarancji tranzytowych wystawionych przez BRE Bank SA, „Global Master Repurchase Agreement”, trzy Umowy powiernicze, „Custody Agreement”, 8 umów o pracę z odelegowanymi do BRE Banku SA pracownikami Commerzbank AG, Umowa o archiwizowanie dokumentów.

Poza tym nie istnieją żadne inne powiązania Emitenta z Podmiotem Dominującym.

Oświadczenia o odpowiedzialności osób działających w imieniu Emitenta jako podmiotu sporządzającego Prospekt

Niniejszym oświadczamy, iż części Prospektu, za które odpowiada BRE Bank SA zostały sporządzone z zachowaniem należytej staranności zawodowej oraz że informacje zawarte w tych częściach Prospektu są prawdziwe i rzetelne i nie pomijają żadnych faktów ani okoliczności, których ujawnienie w Prospekcie jest wymagane przepisami prawa.

Wojciech Kostrzewa
Prezes Zarządu

Anton M. Burghardt
Pierwszy Wiceprezes Zarządu

Krzysztof Kokot
Wiceprezes Zarządu

Sławomir Lachowski
Wiceprezes Zarządu

Rainer Peter Ottenstein
Członek Zarządu

Wiesław Thor
Członek Zarządu

2.2. BRE Corporate Finance - Doradca finansowy

Nazwa, siedziba i adres sporządzającego Prospekt

| | |
|-------------------------------------|--------------------------------------|
| Firma Spółki: | BRE Corporate Finance S.A. |
| Siedziba : | Warszawa |
| Adres : | 00 - 684 Warszawa, ul. Wspólna 47/49 |
| Numery telekomunikacyjne : | |
| Telefon : | (0 - 22) 33 22 000 |
| Telefaks : | (0 - 22) 33 22 001 |
| Adres poczty elektronicznej : | office@bcf.pl |
| Adres głównej strony internetowej : | http://www.bcf.pl |

Osoby fizyczne działające w imieniu sporządzającego Prospekt

Imiona, nazwiska i funkcje osób fizycznych działających w imieniu sporządzającego Prospekt:

| | |
|-----------------------|--------------------|
| - Piotr Gałązka - | Prezes Zarządu |
| - Leszek Filipowicz - | Wiceprezes Zarządu |

Adresy zamieszkania osób działających w imieniu BRE Corporate Finance S.A. jako podmiotu sporządzającego Prospekt zostały objęte złożonym do KPWIG wnioskiem o niepublikowanie i przedstawione w informacjach objętych tym wnioskiem.

Osoby działające w imieniu BRE Corporate Finance S.A. jako podmiotu sporządzającego Prospekt są odpowiedzialne za informacje zawarte w Prospekcie w następujących jego częściach: Rozdział I z wyjątkiem pkt. 2.1.3 i 2.1.4, Rozdział II pkt 2.2, Rozdział V.

Powiązania sporządzającego prospekt oraz osób fizycznych działających w jego imieniu z Emitentem, i jego Podmiotem Dominującym

BRE Corporate Finance S.A. jest spółką zależną od BRE Banku SA. Emitent posiada 100,0% w kapitale zakładowym BRE Corporate Finance S.A. oraz dysponuje 100,0% głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki. W skład Rady Nadzorczej BRE Corporate Finance S.A. wchodzi osoby pełniące u Emitenta następujące funkcje:

Anton M. Burghardt – Pierwszy Wiceprezes Zarządu BRE Banku SA
Henryk Okrzeja - Doradca Zarządu BRE Banku SA
Anna Barbara Winiarska - Dyrektor Departamentu Współpracy z Korporacjami BRE Banku SA
Ewa Bryx-Sołtysik - Dyrektor Banku ds. Inwestycji Finansowych
Edmund Adam Cumber - Dyrektor Departamentu Finansowania Projektów BRE Banku SA

W związku z prowadzoną działalnością pomiędzy BRE Corporate Finance S.A. a Emitentem istnieje szereg powiązań o charakterze umownym. BRE Corporate Finance S.A. oraz Emitenta wiążą między innymi następujące umowy: ramowa umowa współpracy, umowa rachunku bankowego wraz z umową kredytu w rachunku bieżącym, umowa o pełnienie roli sporządzającego Prospekt Emisyjny, umowa najmu powierzchni biurowej nieruchomości, umowa o przekazywaniu przez Spółkę Zależną informacji o zdarzeniach, które powodują powstanie obowiązków informacyjnych. Obecnie BRE Corporate Finance S.A. korzysta z kwoty 2,5 mln zł gwarancji bankowej udzielonej przez Emitenta.

Ponadto, na dzień sporządzenia Prospektu, osoba fizyczna działająca w imieniu BRE Corporate Finance S.A. zawarła jedną umowę rachunku bankowego.

Na dzień sporządzenia Prospektu pomiędzy BRE Corporate Finance S.A a Commerzbank AG nie zawarto żadnych umów.

Poza powyższymi umowami i zależnościami pomiędzy BRE Corporate Finance S.A., jako podmiotem sporządzającym Prospekt oraz osobami działającymi w imieniu BRE Corporate Finance S.A., a Emitentem i jego Podmiotem Dominującym nie istnieją inne powiązania personalne, kapitałowe, organizacyjne ani umowne.

Oświadczenia o odpowiedzialności osób działających w imieniu BRE Corporate Finance S.A. jako podmiotu sporządzającego Prospekt

Niniejszym oświadczamy, iż części Prospektu, za które odpowiada BRE Corporate Finance S.A. zostały sporządzone z zachowaniem należytej staranności zawodowej oraz że informacje zawarte w tych częściach Prospektu są prawdziwe i rzetelne i nie pomijają żadnych faktów ani okoliczności, których ujawnienie w Prospekcie jest wymagane przepisami prawa.

Piotr Gałązka
Prezes Zarządu

Leszek Filipowicz
Wiceprezes Zarządu

2.3. Dom Inwestycyjny BRE Banku

| | |
|-----------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Firma Spółki: | Dom Inwestycyjny BRE Banku Spółka Akcyjna |
| Siedziba Spółki: | Warszawa |
| Adres i numery telekomunikacyjne: | 00-950 Warszawa, ul. Wspólna 47/49 tel. (22) 697-47-00 fax. (22) 697-47-08 poczta elektroniczna: brebrokers@breinwest.com.pl |

W imieniu Domu Inwestycyjnego BRE Banku S.A. jako podmiotu sporządzającego Prospekt działają:

| | |
|------------------|-----------------------------------------------|
| Adam Jaroszewicz | Wiceprezes Zarządu |
| Mirosław Borys | Dyrektor Biura Rynku Pierwotnego, Pełnomocnik |

Osoby działające w imieniu DI BRE Banku S.A. odpowiedzialne są za sporządzenie następujących części Prospektu: Rozdział II pkt 2.3 i 4; Rozdział III pkt 11.

Adresy zamieszkania osób działających w imieniu DI BRE Banku S.A. jako podmiotu sporządzającego Prospekt zostały objęte złożonym do KPWiG wnioskiem o niepublikowanie i przedstawione w informacjach objętych tym wnioskiem.

Powiązania Domu Inwestycyjnego BRE Banku S.A. oraz osób fizycznych działających w imieniu Domu Inwestycyjnego BRE Banku S.A. z Emitentem oraz jego Podmiotem Dominującym

Pomiędzy Domem Inwestycyjnym BRE Banku S.A. oraz osobami fizycznymi działającymi w jego imieniu, a Emitentem występują następujące powiązania:

- umowa z dnia 20 marca 2003 r. na pełnienie roli oferującego w publicznym obrocie oraz doradcy w procesie realizacji programu motywacyjnego u Emitenta,
- umowa z dnia 30 lipca 2003 r. o wykonywanie funkcji sponsora emisji dla akcji Emitenta,
- umowa agencyjno-powiernicza z dnia 22 stycznia 2004 r. w związku z emisją obligacji z prawem pierwszeństwa do objęcia akcji BRE Banku SA,
- umowa z dnia 22 marca 2004 r. dotycząca publicznej subskrypcji akcji Emitenta z prawem poboru;
- BRE Bank SA jest podmiotem dominującym w stosunku do Domu Inwestycyjnego BRE Banku S.A. i posiada 99,9997% kapitału zakładowego oraz 99,9997% głosów na walnym zgromadzeniu akcjonariuszy Domu Inwestycyjnego BRE Banku S.A.
- Członkami Rady Nadzorczej Domu Inwestycyjnego BRE Banku S.A. są osoby pełniące u Emitenta następujące funkcje:
 - Anton M. Burghardt – Pierwszy Wiceprezes Zarządu BRE Banku SA
 - Jan Bednarczyk – Wicedyrektor Departamentu Współpracy z Korporacjami
 - Agnieszka Czuba – Dyrektor Departamentu Rynków Finansowych
 - Roland Pac – Dyrektor Departamentu Controllingu Strategicznego
 - Małgorzata Staszewska – Dyrektor Departamentu Kredytów

Pomiędzy Domem Inwestycyjnym BRE Banku S.A., a Emitentem istnieje także szereg powiązań o charakterze umownym w związku z prowadzoną przez oba podmioty działalnością.

Ponadto, osoby fizyczne działające w imieniu Domu Inwestycyjnego BRE Banku S.A. zawarły z Emitentem umowy rachunku bankowego oraz umowę kredytu (w odniesieniu do jednej z ww. osób).

Pomiędzy Domem Inwestycyjnym BRE Banku S.A. oraz osobami fizycznymi działającymi w jego imieniu, a Podmiotem Dominującym występują następujące powiązania:

- Umowa z dnia 29 września 2003 r. o prowadzenie rachunku inwestycyjnego dla Commerzbank AG

Poza powyższymi umowami i zależnościami pomiędzy DI BRE Banku S.A., jako podmiotem sporządzającym Prospekt oraz osobami działającymi w imieniu DI BRE Banku S.A., a Emitentem oraz jego Podmiotem Dominującym nie istnieją inne powiązania personalne, kapitałowe, organizacyjne ani umowne.

Oświadczenia o odpowiedzialności osób działających w imieniu DI BRE Banku S.A. jako podmiotu sporządzającego Prospekt

Niniejszym oświadczamy, iż części Prospektu, za które odpowiada DI BRE Banku S.A. zostały sporządzone z zachowaniem należytej staranności zawodowej oraz że informacje zawarte w tych częściach Prospektu są prawdziwe i rzetelne i nie pomijają żadnych faktów ani okoliczności, których ujawnienie w Prospekcie jest wymagane przepisami prawa.

Adam Jaroszewicz
Wiceprezes Zarządu

Mirosław Borys
Pełnomocnik

2.4. Doradca Prawny

Nazwa, siedziba i adres sporządzającego Prospekt

| | |
|------------------------------|-----------------------------------------------------------------|
| Nazwa (firma): | Beata Gessel i Wspólnicy Spółka Jawna |
| Siedziba: | Warszawa |
| Adres: | 00-121 Warszawa, ul. Sienna 39 |
| Numer telekomunikacyjny: | tel. (0-prefiks-22) 318-69-01 faks (0-prefiks-22) 318-69-31 |
| Adres poczty elektronicznej: | mail@gessel.com.pl |
| Adres strony internetowej: | http://www.gessel.com.pl |

Osoba fizyczna działająca w imieniu sporządzającego Prospekt

W imieniu Doradcy Prawnego jako podmiotu sporządzającego Prospekt działa:

Aldona Pietrzak - Prokurent

Informacja o adresie osoby działającej w imieniu Doradcy Prawnego została objęta złożonym do KPWiG wnioskiem o niepublikowanie.

Odpowiedzialność osoby działającej w imieniu Doradcy Prawnego jest ograniczona do następujących części Prospektu: Rozdział II pkt 2.4, Rozdział III pkt 1,3-10, Rozdział IV, Rozdział VI.

Powiązania sporządzającego Prospekt oraz osoby fizycznej działającej w jego imieniu z Emitentem lub Podmiotem Dominującym

Pomiędzy Doradcą Prawnym a Emitentem lub Podmiotem Dominującym nie występują żadne powiązania natury formalnej, nieformalnej bądź osobistej poza umowami o świadczenie usług prawnych zawartymi pomiędzy Doradcą Prawnym a Emitentem.

Pomiędzy osobą działającą w imieniu Doradcy Prawnego a Emitentem lub Podmiotem Dominującym nie istnieją żadne powiązania natury formalnej, nieformalnej bądź osobistej.

Oświadczenie o odpowiedzialności osoby działającej w imieniu Doradcy Prawnego

Niniejszym oświadczam w imieniu Doradcy Prawnego, że części Prospektu, za które odpowiedzialny jest Doradca Prawny zostały sporządzone z zachowaniem należytej staranności zawodowej, oraz że zawarte w nich informacje są prawdziwe i rzetelne, i nie pomijają żadnych faktów ani okoliczności, których ujawnienie w Prospekcie jest wymagane przepisami prawa.

Aldona Pietrzak

.....
Prokurent

3. Informacje o podmiocie uprawnionym do badania sprawozdań finansowych

Nazwa, siedziba i adres podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych

Firma Spółki: PricewaterhouseCoopers Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
Skrót firmy: PricewaterhouseCoopers Sp. z o.o.
Siedziba Spółki: Warszawa
Adres Spółki: Al. Armii Ludowej 14, 00-638 Warszawa

Numery telekomunikacyjne

Telefon: (48) 22 523 4000
Fax: (48) 22 523 4040
E-mail: imie.nazwisko@pl.pwc.com
Strona internetowa: www.pwc.com/pl

Podstawa uprawnień do wydania opinii o badanych sprawozdaniach finansowych

PricewaterhouseCoopers Sp. z o.o. - spółka jest wpisana na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod numerem 144.

Osoba fizyczna działająca w imieniu podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych

W zakresie odpowiedzialności za opinię o prawidłowości, rzetelności i jasności sprawozdania finansowego BRE Banku SA oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej BRE Bank SA, zawartego w Rozdziale VII niniejszego Prospektu oraz poniższe Oświadczenia zawarte w niniejszym punkcie, PricewaterhouseCoopers Sp. z o.o. reprezentuje:

- **Antoni F. Reczek** - Prezes Zarządu, Biegły Rewident - Numer Ewidencyjny 90011/503

Adres osoby działającej w imieniu podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych objęty jest wnioskiem o niepublikowanie i zamieszczony w „Informacjach objętych wnioskiem o niepublikowanie”.

Biegły rewident dokonujący badania sprawozdań finansowych

- **Antoni F. Reczek** - Prezes Zarządu, Biegły Rewident - Numer Ewidencyjny 90011/503

Adres osoby działającej w imieniu podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych objęty jest wnioskiem o niepublikowanie i zamieszczony w „Informacjach objętych wnioskiem o niepublikowanie”.

Opis powiązań podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych i osoby działającej w jego imieniu z Emitentem oraz Podmiotem Dominującym

Pomiędzy PricewaterhouseCoopers Sp. z o.o. oraz osobą fizyczną działającą w jej imieniu a Emitentem nie ma żadnych innych powiązań prawnych, organizacyjnych i finansowych, za wyjątkiem:

- umowy z dnia 2 czerwca 2002r., o przeprowadzenie przeglądu i badania sprawozdań finansowych za lata 2002 i 2003;
- umowy z dnia 16 kwietnia 2004r., o przeprowadzenie prac związanych ze sporządzeniem dokumentacji niezbędnej do wydania prospektu emisyjnego.
- oraz kilku umów na bieżące doradztwo dotyczących mniej istotnych zagadnień.

Pomiędzy podmiotem uprawnionym do badania sprawozdań finansowych oraz osobą fizyczną działającą w jego imieniu a Podmiotem Dominującym nie istnieją żadne powiązania natury formalnej, nieformalnej bądź osobistej.

Oświadczenie osoby działającej w imieniu PricewaterhouseCoopers Sp. z o.o. o wyborze na biegłego rewidenta Emitenta oraz potwierdzenie spełnienia warunków przez PricewaterhouseCoopers Sp. z o.o. do wyrażenia bezstronnej i niezależnej opinii z badania

Oświadczam, że PricewaterhouseCoopers Sp. z o.o.:

- została wybrana na biegłego rewidenta badającego sprawozdanie finansowe Emitenta za okres sprawozdawczy od 1 stycznia do 31 grudnia 2003r. oraz skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Emitenta za okres sprawozdawczy od 1 stycznia do 31 grudnia 2003r. zgodnie z wymogami przepisów prawa;
- spełnia warunki do wyrażenia bezstronnej i niezależnej opinii z badania.

Antoni F. Reczek
Prezes Zarządu

Biegły Rewident odpowiedzialny za badanie Numer ewidencyjny 90011/503
odpowiedzialny za badanie
oraz działający w imieniu firmy:

Spółka wpisana na listę podmiotów uprawnionych
do badania sprawozdań finansowych pod numerem 144

Oświadczenie osoby dokonującej badania sprawozdania finansowego Emitenta o spełnieniu warunków do wyrażenia bezstronnej i niezależnej opinii o badaniu

Oświadczam, że jako biegły rewident badający w imieniu PricewaterhouseCoopers Sp. z o.o. sprawozdanie finansowe Emitenta za okres sprawozdawczy od 1 stycznia do 31 grudnia 2003r. oraz skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Emitenta za okres sprawozdawczy od 1 stycznia do 31 grudnia 2003r., spełniam warunki do wyrażenia bezstronnej i niezależnej opinii o tych badaniach.

Antoni F. Reczek
Prezes Zarządu

Biegły Rewident odpowiedzialny za badanie Numer ewidencyjny 90011/503
odpowiedzialny za badanie
oraz działający w imieniu firmy:

Spółka wpisana na listę podmiotów uprawnionych
do badania sprawozdań finansowych pod numerem 144

Oświadczenie o odpowiedzialności osoby działającej w imieniu PricewaterhouseCoopers Sp. z o.o. dokonującej badania sprawozdania finansowego Emitenta

Oświadczam, że:

- sprawozdanie finansowe Emitenta za okres sprawozdawczy od 1 stycznia do 31 grudnia 2003r., zamieszczone w Rozdziale VII niniejszego Prospektu, podlegało naszemu badaniu zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa i normami zawodowymi oraz że na podstawie przeprowadzonego badania wyraziliśmy opinię bez zastrzeżeń o prawidłowości, rzetelności i jasności sprawozdania finansowego Emitenta.
- skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Emitenta za okres sprawozdawczy od 1 stycznia do 31 grudnia 2003r., zamieszczone w Rozdziale VII niniejszego Prospektu, podlegało naszemu badaniu zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa i normami zawodowymi oraz że na podstawie przeprowadzonego badania wyraziliśmy opinię bez zastrzeżeń o prawidłowości, rzetelności i jasności skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Emitenta.

Pełna treść naszych opinii została przedstawiona w Rozdziale VII niniejszego Prospektu.

- porównywalne dane finansowe i porównywalne skonsolidowane dane finansowe za okres od dnia 1 stycznia 2003r. do dnia 31 grudnia 2003r. oraz na dzień 31 grudnia 2003r. zamieszczone w Rozdziale VII niniejszego Prospektu zostały sporządzone w sposób zapewniający ich porównywalność przez zastosowanie jednolitych zasad rachunkowości we wszystkich prezentowanych okresach, zgodnych z zasadami rachunkowości stosowanymi przez Emitenta oraz Grupę Kapitałową Emitenta za ostatni okres, oraz przez ujęcie korekt błędów podstawowych w okresach, których one dotyczą, bez względu na okres, w którym zostały ujęte w księgach rachunkowych, oraz że uzgodnienie danych porównywalnych, zamieszczonych w Rozdziale VII niniejszego Prospektu, do pozycji zbadanych sprawozdań finansowych i skonsolidowanych sprawozdań finansowych rzetelnie odzwierciedla dokonane przekształcenie, dane zaś porównywalne zamieszczone w Prospekcie wynikają ze zbadanych sprawozdań finansowych i skonsolidowanych sprawozdań finansowych, po uwzględnieniu korekt doprowadzających do porównywalności z tytułu zmian zasad rachunkowości i korekt błędów podstawowych.
- forma prezentacji sprawozdania finansowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego oraz danych porównywalnych zamieszczonych w Rozdziale VII niniejszego Prospektu, jak również zakres ujawnionych w nich danych są zgodne z wymogami Rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 16 października 2001 roku w sprawie szczegółowych warunków, jakim powinien odpowiadać prospekt emisyjny oraz skrót prospektu (Dz. U. z dnia 10 grudnia 2001 r. z późn. zmianami).

Antoni F. Reczek
Prezes Zarządu

Biegły Rewident odpowiedzialny za badanie Numer ewidencyjny 90011/503
odpowiedzialny za badanie
oraz działający w imieniu firmy:

Spółka wpisana na listę podmiotów uprawnionych
do badania sprawozdań finansowych pod numerem 144

4. Oferujący Akcje w publicznym obrocie

| | |
|-----------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Firma Spółki: | Dom Inwestycyjny BRE Banku Spółka Akcyjna |
| Siedziba Spółki: | Warszawa |
| Adres i numery telekomunikacyjne: | 00-950 Warszawa, ul. Wspólna 47/49 tel. (22) 697 47 00 fax. (22) 697 47 08 poczta elektroniczna: brebrokers@breinwest.com.pl |

W imieniu Domu Inwestycyjnego BRE Banku S.A. jako Oferującego Akcje Serii O Emitenta w publicznym obrocie działają:

| | |
|------------------|-----------------------------------------------|
| Adam Jaroszewicz | Wiceprezes Zarządu |
| Mirosław Borys | Dyrektor Biura Rynku Pierwotnego, Pełnomocnik |

Powiązania Domu Inwestycyjnego BRE Banku S.A. oraz osób fizycznych działających w imieniu Domu Inwestycyjnego BRE Banku S.A. a Emitentem oraz jego Podmiotem Dominującym

Pomiędzy Domem Inwestycyjnym BRE Banku S.A. oraz osobami fizycznymi działającymi w jego imieniu, a Emitentem występują następujące powiązania:

- umowa z dnia 20 marca 2003 r. na pełnienie roli oferującego w publicznym obrocie oraz doradcy w procesie realizacji programu motywacyjnego u Emitenta,
- umowa z dnia 30 lipca 2003 r. o wykonywanie funkcji sponsora emisji dla akcji Emitenta,
- umowa agencyjno-powiernicza z dnia 22 stycznia 2004 r. w związku z emisją obligacji z prawem pierwszeństwa do objęcia akcji BRE Banku SA,
- umowa z dnia 22 marca 2004 r. dotycząca publicznej subskrypcji akcji Emitenta z prawem poboru;
- BRE Bank SA jest podmiotem dominującym w stosunku do Domu Inwestycyjnego BRE Banku S.A. i posiada 99,9997% kapitału zakładowego oraz 99,9997% głosów na walnym zgromadzeniu akcjonariuszy Domu Inwestycyjnego BRE Banku S.A.,
- Członkami Rady Nadzorczej Domu Inwestycyjnego BRE Banku S.A. są osoby pełniące u Emitenta następujące funkcje:
 - Anton M. Burghardt – Pierwszy Wiceprezes Zarządu BRE Banku S.A.
 - Jan Bednarczyk – Wicedyrektor Departamentu Współpracy z Korporacjami
 - Agnieszka Czuba – Dyrektor Departamentu Rynków Finansowych
 - Roland Pac – Dyrektor Departamentu Controllingu Strategicznego
 - Małgorzata Staszewska – Dyrektor Departamentu Kredytów

Pomiędzy Domem Inwestycyjnym BRE Banku S.A., a Emitentem istnieje także szereg powiązań o charakterze umownym w związku z prowadzoną przez oba podmioty działalnością.

Ponadto, osoby fizyczne działające w imieniu Domu Inwestycyjnego BRE Banku S.A. zawarły z Emitentem umowy rachunku bankowego oraz umowę kredytu (w odniesieniu do jednej z ww. osób)

Pomiędzy Domem Inwestycyjnym BRE Banku S.A. oraz osobami fizycznymi działającymi w jego imieniu, a Podmiotem Dominującym występują następujące powiązania:

- Umowa z dnia 29 września 2003 r. o prowadzenie rachunku inwestycyjnego dla Commerzbank AG

Poza powyższymi umowami i zależnościami pomiędzy Oferującym oraz osobami działającymi w jego imieniu, a Emitentem oraz jego Podmiotem Dominującym nie istnieją inne powiązania personalne, kapitałowe, organizacyjne ani umowne.

Oświadczenia o odpowiedzialności osób działających w imieniu DI BRE Banku S.A. jako Oferującego Akcje Emitenta w publicznym obrocie

Działając w imieniu Domu Inwestycyjnego BRE Banku S.A. jako podmiotu oferującego Akcje BRE Banku SA w publicznym obrocie, niniejszym oświadczamy, iż Oferujący dołożył należytej zawodowej staranności przy przygotowaniu i przeprowadzeniu wprowadzenia Akcji Emitenta do publicznego obrotu.

Adam Jaroszewicz
Wiceprezes Zarządu

Mirosław Borys
Pełnomocnik