

## **Raport dotyczący stosowania zasad ładu korporacyjnego w spółce STALPROFIL SA w roku 2007**

Zarząd Stalprofil S.A. zgodnie z §29 ust. 5 Regulaminu Giełdy przedstawia Raport dotyczący stosowania zasad ładu korporacyjnego w spółce STALPROFIL SA w roku 2007, zawierający następujące informacje:

I. Wskazanie zasad ładu korporacyjnego opisanych w zbiorze – „Dobre praktyki w spółkach publicznych 2005”, które w roku 2007 nie były przez Spółkę stosowane, wraz z komentarzem jakie były okoliczności i przyczyny nie stosowania danej zasady oraz w jaki sposób spółka zamierza usunąć ewentualne skutki nie zastosowania danej zasady lub jakie kroki zamierza podjąć, by zmniejszyć ryzyko nie stosowania danej zasady w przyszłości:

### **ZASADA 20.**

- a) Przynajmniej połowę członków rady nadzorczej powinni stanowić członkowie niezależni, z zastrzeżeniem pkt d). Niezależni członkowie rady nadzorczej powinni być wolni od powiązań ze spółką i akcjonariuszami lub pracownikami, które mogłyby istotnie wpłynąć na zdolność niezależnego członka do podejmowania bezstronnych decyzji;
- b) Szczegółowe kryteria niezależności powinien określać statut spółki;
- c) Bez zgody większości niezależnych członków rady nadzorczej, nie powinny być podejmowane uchwały w sprawach:
  - świadczenia z jakiegokolwiek tytułu przez spółkę i jakiejkolwiek podmioty powiązane ze spółką na rzecz członków zarządu;
  - wyrażenia zgody na zawarcie przez spółkę lub podmiot od niej zależny istotnej umowy z podmiotem powiązanym ze spółką, członkiem rady nadzorczej albo zarządu oraz z podmiotami z nimi powiązanymi;
  - wyboru biegłego rewidenta dla przeprowadzenia badania sprawozdania finansowego spółki.
- d) W spółkach gdzie jeden akcjonariusz posiada pakiet akcji dający ponad 50% ogólnej liczby głosów, rada nadzorcza powinna liczyć co najmniej dwóch niezależnych członków, w tym niezależnego przewodniczącego komitetu audytu, o ile taki komitet został ustanowiony.

*KOMENTARZ: W roku 2007 w Radzie Nadzorczej STALPROFIL SA nie zasiadali Członkowie spełniający kryteria niezależności. Wszyscy Członkowie Rady byli powiązani z akcjonariuszami Spółki, którzy mają prawo do wykonywania ponad 5% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu. Spółka posiada 3 głównych akcjonariuszy, do których należy 77,5% głosów na Walnym Zgromadzeniu. Członkami Rady Nadzorczej są osoby powiązane z tymi akcjonariuszami. Według dotychczasowej opinii Władz Spółki umożliwia to właściwą i efektywną realizację strategii Spółki i wystarczająco zabezpiecza interesy wszystkich grup akcjonariuszy oraz innych grup związanych z przedsiębiorstwem Spółki. Spółka rozpocznie stosowanie tej zasady po powzięciu informacji o powołaniu przez Walne Zgromadzenie Członków Rady spełniających kryteria niezależności.*

### **ZASADA 28.**

Rada nadzorcza powinna działać zgodnie ze swym regulaminem, który powinien być publicznie dostępny. Regulamin powinien przewidywać powołanie co najmniej dwóch komitetów:

- audytu oraz
- wynagrodzeń

W skład komitetu audytu powinno wchodzić co najmniej dwóch członków niezależnych oraz przynajmniej jeden posiadający kwalifikacje i doświadczenie w zakresie rachunkowości i finansów. Zadania komitetów powinien szczegółowo określać regulamin rady nadzorczej. Komitety rady powinny składać radzie nadzorczej roczne sprawozdania ze swojej działalności. Sprawozdania te spółka powinna udostępnić akcjonariuszom.

**KOMENTARZ:** Rada Nadzorcza Stalprofil działa zgodnie ze swoim regulaminem, który jest publicznie dostępny na stronie internetowej Spółki. Regulamin Rady nie przewiduje wewnętrznego podziału obowiązków dla poszczególnych jej członków, a z uwagi na fakt, iż Rada Nadzorcza STALPROFIL SA składała się w roku 2007 z minimalnej wymaganej przez prawo liczby członków zadania komitetów były

wykonywane przez całą Radę. W związku z faktem, iż Spółka nie stosowała w roku 2007 zasady 20 mówiącej o obecności w składzie rady przynajmniej połowy członków niezależnych, powołanie do życia komitetów bez wymaganego uczestnictwa członków niezależnych władze Spółki uznały za bezzasadne. Spółka rozpocznie pełne stosowanie tej zasady po powzięciu informacji o powołaniu przez Walne Zgromadzenie Członków Rady spełniających kryteria niezależności.

#### **ZASADA 43.**

Wybór podmiotu pełniącego funkcję biegłego rewidenta powinien być dokonywany przez radę nadzorczą po przedstawieniu rekomendacji komitetu audytu lub przez walne zgromadzenie po przedstawieniu rekomendacji rady nadzorczej zawierającej rekomendację komitetu audytu. Dokonanie przez radę nadzorczą lub walne zgromadzenie innego wyboru niż rekomendowany przez komitet audytu powinno zostać szczegółowo uzasadnione. Informacja na temat wyboru podmiotu pełniącego funkcje biegłego rewidenta wraz z uzasadnieniem powinna być zawarta w raporcie rocznym.

**KOMENTARZ:** . Zgodnie z komentarzem do zasady 28 w strukturze Rady Nadzorczej spółki nie funkcjonuje komitet audytu. Wybór podmiotu pełniącego funkcję biegłego rewidenta dokonywany jest przez Radę Nadzorczą Spółki po przedstawieniu i zaopiniowaniu przez Zarząd ofert podmiotów, które w ślad za ogłoszeniem prasowym zgłosiły swój akces do udziału w przetargu na badanie sprawozdań finansowych Spółki.

*Pełne stosowanie przez Spółkę tej zasady będzie możliwe po powzięciu informacji o powołaniu przez Walne Zgromadzenie Członków Rady spełniających kryteria niezależności.*

## **II. Opis sposobu działania walnego zgromadzenia i jego zasadniczych uprawnień oraz praw akcjonariuszy i sposobu ich wykonywania.**

Walne Zgromadzenie STALPROFIL SA działa zgodnie ze swoim Regulaminem, który jest publicznie dostępny na stronie internetowej Spółki. W sprawach nieuregulowanych Regulaminem stosuje się przepisy Kodeksu spółek handlowych i innych aktów prawnych oraz postanowienia Statutu Spółki.

Do zasadniczych uprawnień Walnego Zgromadzenia STALPROFIL S.A. należy podejmowanie uchwał w sprawie:

- a) zatwierdzenia sprawozdania zarządu z działalności Spółki oraz sprawozdania finansowego za ubiegły rok obrotowy,
- b) udzielenia absolutorium członkom organów spółki z wykonania przez nich obowiązków,
- c) podziału zysku lub sposobie pokrycia strat,
- d) powoływania i odwoływania Rady Nadzorczej lub poszczególnych jej członków oraz ustalenie formy i wysokości należnego im wynagrodzenia,
- e) zmiany statutu Spółki, w tym o istotnej zmianie przedmiotu działalności Spółki oraz o upoważnieniu Zarządu do podwyższenia kapitału zakładowego w granicach kapitału docelowego,
- f) zbycia przedsiębiorstwa albo jego zorganizowanej części,
- g) połączenia lub przekształcenia oraz rozwiązania lub likwidacji Spółki,

Walne Zgromadzenie może podejmować uchwały jedynie w sprawach objętych porządkiem obrad.

Projekty uchwał proponowanych do przyjęcia przez Walne Zgromadzenie oraz inne istotne materiały powinny być przedstawiane akcjonariuszom wraz z uzasadnieniem i opinią Rady Nadzorczej, gdy uzyskanie takiej opinii jest wymagane, przed Walnym Zgromadzeniem, w czasie umożliwiającym zapoznanie się z nimi i dokonanie ich oceny.

Przewodniczący Walnego Zgromadzenia powinien zapewnić formułowanie uchwał w taki sposób, aby każdy uprawniony, który nie zgadza się z meritem rozstrzygnięcia stanowiącym przedmiot uchwały, miał możliwość jej zaskarżenia. Zgłaszającemu sprzeciw wobec uchwały zapewnia się możliwość zwięzłego uzasadnienia sprzeciwu.

Uczestnikowi Zgromadzenia przysługuje w każdym punkcie porządku dziennego i w każdej sprawie porządkowej prawo do jednego wystąpienia i do jednej repliki.

Członkowie Rady Nadzorczej i Zarządu oraz biegły rewident spółki powinni, w granicach swych kompetencji i w zakresie niezbędnym dla rozstrzygnięcia spraw omawianych przez Zgromadzenie, udzielać uczestnikom Zgromadzenia wyjaśnień i informacji dotyczących spółki.

W Walnym Zgromadzeniu mają prawo uczestniczyć z prawem głosowania :

- a) akcjonariusze będący właścicielami akcji imiennych jeżeli są zapisani do księgi akcyjnej przynajmniej na tydzień przed terminem Walnego zgromadzenia,
- b) akcjonariusze będący właścicielami akcji na okaziciela, jeżeli złożą Zarządowi Spółki akcje przynajmniej na tydzień przed odbyciem Walnego Zgromadzenia i nie odbiorą ich do zakończenia Zgromadzenia. Zamiast akcji mogą być złożone zaświadczenia o zdeponowaniu akcji ( u notariusza, w biurze maklerskim itp.) zawierające wymienione liczby akcji i stwierdzenie, że akcje nie będą wydawane przed zakończeniem Walnego Zgromadzenia,
- c) pełnomocnicy akcjonariuszy pod warunkiem uprzedniego złożenia pisemnego pełnomocnictwa.

Jedna akcja daje na Walnym Zgromadzeniu prawo jednego głosu. W przypadku akcji uprzywilejowanych, wyemitowanych przez Spółkę przed dniem 01.01.2001, jedna akcja daje na Walnym Zgromadzeniu prawo pięciu głosów.

### **III. Skład osobowy i zasady działania organów zarządzających i nadzorczych Spółki oraz ich komitetów.**

Skład Zarządu STALPROFIL S.A. był niezmienny w trakcie całego roku 2007 i przedstawiał się następująco:

- Jerzy Bernhard – Prezes Zarządu, Dyrektor Generalny,
- Arkadiusz Kaliński – Wiceprezes Zarządu, Dyrektor Finansowy,
- Zdzisław Mendelak – Wiceprezes Zarządu, Dyrektor Handlowy,
- Henryk Orczykowski – Wiceprezes Zarządu, Dyrektor Rozwoju.

W trakcie roku obrotowego 2007 nastąpiła jedna zmiana w składzie Rady Nadzorczej. W miejsce Członka Rady Nadzorczej pana Władysława Mołęckiego, którego mandat wygaś w związku z jego śmiercią została powołana pani Katarzyna Kulik. Skład Rady Nadzorczej na dzień 31 grudnia 2007 roku przedstawiał się następująco:

- Jerzy Podsiadło – Przewodniczący Rady,
- Jacek Zub – Wiceprzewodniczący Rady,
- Marcin Gamrot – Członek Rady,
- Jerzy Goinski – Członek Rady,
- Katarzyna Kulik – Członek Rady

Zarząd i Rada Nadzorcza STALPROFIL S.A. działają zgodnie ze swoimi regulaminami, które są publicznie dostępne na stronie internetowej Spółki. Regulamin Rady nie przewiduje wewnętrznego podziału obowiązków dla poszczególnych jej członków, a tym samym nie funkcjonują w ramach Rady żadne komitety.

### **IV Opis podstawowych cech stosowanych w Spółce systemów kontroli wewnętrznej i zarządzania ryzykiem w odniesieniu do procesu sporządzania sprawozdań finansowych.**

Obowiązki związane z zarządzaniem ryzykiem korporacyjnym w Spółce wypełniane są przez Zarząd, kierownictwo, oraz pozostałych pracowników. Poprzez przekazywanie kierownictwu i zarządowi Spółki profesjonalnych, niezależnych i obiektywnych opinii do osiągania przez Spółkę celów w zakresie zewnętrznej sprawozdawczości finansowej przyczyniają się także audytorzy zewnętrzni.

System kontroli wewnętrznej w odniesieniu do procesu sporządzania sprawozdań finansowych realizowany jest przez Zarząd, Głównego Księgowego oraz pozostałych pracowników. Kontrola ma na celu zapewnienie zgodności sporządzanych sprawozdań z księgami i dokumentami oraz obowiązującymi przepisami dotyczącymi zasad prowadzenia rachunkowości, a także przedstawiania wyników działalności gospodarczej oraz sytuacji majątkowej i finansowej Spółki zgodnie ze stanem faktycznym.

Czynności kontrolne podejmowane są na bieżąco w ramach określonych dla poszczególnych pracowników Spółki zakresów obowiązków i odpowiedzialności. Sprawozdania finansowe, w tym raporty okresowe Spółki sporządzane są zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa oraz przyjętą przez Spółkę polityką rachunkowości. Zatwierdzona przez Zarząd do stosowania w Spółce dokumentacja obejmuje między innymi:

- Ogólne zasady prowadzenia ksiąg rachunkowych,
- Przyjęte metody ewidencji, wyceny, rozliczenia i sprawozdawczości,

- Wykaz kont księgi głównej i zasady księgowania na nich operacji gospodarczych,
- Zasady prowadzenia ksiąg pomocniczych i ich powiązania z kontami księgi głównej,
- Wykaz zbiorów stanowiących księgi rachunkowe na nośnikach elektronicznych,
- Programy komputerowe z opisem ich przeznaczenia, zasady ochrony danych oraz pozostała dokumentacja przetwarzania danych.

Sprawozdania finansowe oraz raporty okresowe są przygotowywane przez zespół pod kierownictwem Głównego Księgowego i następnie weryfikowane przez Zarząd. Zidentyfikowane nieprawidłowości korygowane są na bieżąco przez uprawnionych pracowników Spółki.

Zarząd Spółki, jest odpowiedzialny także za skuteczność systemu kontroli wewnętrznej w stosunku do procesu sporządzania i przekazywania sprawozdań finansowych w sposób zgodny z wymogami Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 19 października 2005r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych.

<b>08.04.2008</b> data	<b>Jerzy Bernhard</b> imię i nazwisko	<b>Prezes Zarządu</b> ..... stanowisko/funkcja      podpis
<b>08.04.2008</b> data	<b>Arkadiusz Kaliński</b> imię i nazwisko	<b>Wiceprezes Zarządu</b> ..... stanowisko/funkcja      podpis
<b>08.04.2008</b> data	<b>Zdzisław Mendelak</b> imię i nazwisko	<b>Wiceprezes Zarządu</b> ..... stanowisko/funkcja      podpis
<b>08.04.2008</b> data	<b>Henryk Orczykowski</b> imię i nazwisko	<b>Wiceprezes Zarządu</b> ..... stanowisko/funkcja      podpis