



RAPORT OPONEO.PL S.A.

DOTYCZĄCY STOSOWANIA ZASAD

ŁADU KORPORACYJNEGO W ROKU 2009

BYDGOSZCZ 14.04.2010

CZĘŚĆ I

Wskazanie zasad ładu korporacyjnego, które nie były przez emitenta stosowane, wraz ze wskazaniem jakie były okoliczności i przyczyny nie zastosowania danej zasady oraz w jaki sposób spółka zamierza usunąć ewentualne skutki nie zastosowania danej zasady lub jakie kroki zamierza podjąć, by zmniejszyć ryzyko nie zastosowania danej zasady w przyszłości.

W 2009 roku funkcjonowanie OPONEO.PL S.A. podlegało zasadom Ładu Korporacyjnego zawartym w dokumencie „Dobre Praktyki Spółek Notowanych na GPW” przyjętego w dniu 4 lipca 2007 roku przez Radę Nadzorczą GPW.

Tak jak w roku poprzednim tak też w 2009 roku przez Spółkę nie były przestrzegane następujące zasady:

„Dobre praktyki realizowanie przez zarządy spółek giełdowych” numer 2

Zarząd OPONEO PL. S.A. informuje, iż w Spółce w sposób trwały nie będzie stosowana zasada numer II.2 Kodeksu Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW zgodnie, z którą Spółka zapewnia funkcjonowanie swojej strony internetowej w języku angielskim, przynajmniej w zakresie wskazanym w części II. pkt.1. Zasada ta powinna być stosowana najpóźniej począwszy od dnia 1 stycznia 2009 roku.

Uzasadnienie:

Emitent nie widzi negatywnych skutków odejścia od tej zasady w związku, z czym nie ma potrzeby podejmowania działań zmniejszających ryzyko jej nie zastosowania.

„Dobre praktyki stosowane przez członków rad nadzorczych” numer 6

Przynajmniej dwóch członków Rady Nadzorczej powinno spełniać kryteria niezależności od Spółki i podmiotów pozostających w istotnym powiązaniu ze spółką. W zakresie kryteriów niezależności członków Rady Nadzorczej powinien być stosowany Załącznik II do Zalecenia Komisji Europejskiej z dnia 15 lutego 2005 roku dotyczącego roli dyrektorów niewykonawczych lub będących członkami rady nadzorczej spółek giełdowych i komisji rady (nadzorczej). Niezależnie od postanowień pkt. b) wyżej wymienionego Załącznika osoba będąca pracownikiem Spółki, podmiotu zależnego lub podmiotu stowarzyszonego nie może być uznana za spełniającą kryteria niezależności. Ponadto za

powiązanie z akcjonariuszem wykluczające przedmiot niezależności członka Rady Nadzorczej, w rozumieniu niniejszej zasady rozumie się rzeczywiste i istotne powiązanie z akcjonariuszem mającym prawo do wykonywania 5% i więcej ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu.

Uzasadnienie:

Z uwagi na strukturę i wielkość firmy oraz na brak znacznego rozproszenia akcji wprowadzenie ww. zasady odnośnie wymogu powołania przynajmniej dwóch członków Rady Nadzorczej będących członkami niezależnymi, w opinii Spółki, nie jest konieczne. OPONEO.PL S.A. przyjęło, że biorąc powyższe pod uwagę w Radzie Nadzorczej będzie funkcjonował jeden członek niezależny, którym do dnia 16 listopada 2009 roku był Pan Andrzej Przybylski, a obecnie jest nim Pan Piotr Tomaszewski.

Jednocześnie Zarząd OPONEO.PL S.A. oświadcza, że powołanie jednego niezależnego członka Rady Nadzorczej w chwili obecnej nie wiąże się z żadnym ryzykiem.

CZĘŚĆ II

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

Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy jest zwoływane i odbywa się zgodnie z przepisami Kodeksu Spółek Handlowych, Statutu Spółki, przepisów regulujących funkcjonowanie spółek publicznych, których akcje zostały dopuszczone do obrotu na rynku regulowanym oraz przyjętego przez siebie Regulaminu Walnego Zgromadzenia.

Walne Zgromadzenie uprawnione jest do:

- przyjęcia bilansu, rachunku zysków i strat oraz rachunku z przepływów pieniężnych za rok ubiegły;
- udzielenia absolutorium członkom Zarządu i rady Nadzorczej Spółki za wykonane przez nich obowiązki;

- wszelkich postanowień dotyczących roszczeń Akcjonariuszy o naprawienie szkody wyrządzonej przy zawiązywaniu Spółki lub sprawowaniu zarządu lub nadzoru;
- wydzierżawienie przedsiębiorstwa oraz ustanowienie na nim prawa użytkowania;
- zbycia przedsiębiorstwa;
- przeznaczenia zysku i określenia sposobu pokrycia strat
- ustalenia wynagrodzenia Członków Rady Nadzorczej
- zatwierdzenia rocznych i wieloletnich planów działalności Spółki
- rozwiązania, likwidacji i przekształcenia Spółki
- podwyższenia i obniżenia kapitału akcyjnego Spółki i umarżanie akcji przez Spółkę
- zmiany Statutu
- sprawowania kontroli nad działalnością Rady Nadzorczej
- zatwierdzenia Regulaminu pracy Rady Nadzorczej
- powoływania i odwoływania członków Rady Nadzorczej

Przedmiotem obrad Walnego Zgromadzenia może być każda sprawa skierowana przez Zarząd, Radę Nadzorczą Spółki, bądź na wniosek akcjonariuszy przedstawiających, co najmniej 10% kapitału zakładowego. Żądanie zwołania Walnego Zgromadzenia oraz umieszczenia określonych spraw w porządku jego obrad, zgłaszane przez uprawnione podmioty, powinno być uzasadnione. Projekty uchwał proponowanych do przyjęcia przez Walne Zgromadzenie oraz inne istotne materiały powinny być przedstawione akcjonariuszom wraz z uzasadnieniem i opinią Rady Nadzorczej przed Walnym Zgromadzeniem, w czasie umożliwiającym zapoznanie się z nimi i dokonanie ich oceny. Walne Zgromadzenie zwołane na wniosek akcjonariuszy powinno odbyć się w terminie wskazanym w żądaniu, a jeżeli dotrzymanie tego terminu napotyka na istotne przeszkody – w najbliższym terminie, umożliwiającym rozstrzygnięcie przez Walne Zgromadzenie spraw, wnoszonych pod jego obrady. Odwołanie Walnego Zgromadzenia, w którego porządku obrad na wniosek uprawnionych podmiotów umieszczono określone sprawy lub, które zwołane zostało na taki wniosek możliwe jest tylko za

zgodą wnioskodawców. W innych przypadkach Walne Zgromadzenie może być odwołane, jeżeli jego odbycie napotyka na nadzwyczajne przeszkody (tzw. siła wyższa) lub jest oczywiście bezprzedmiotowe. Odwołanie następuje w taki sposób, jak zwołanie, zapewniając przy tym jak najmniejsze ujemne skutki dla Spółki i dla akcjonariuszy, w każdym razie nie później niż trzy tygodnie przed pierwotnie planowanym terminem. Zmiana terminu odbycia Walnego Zgromadzenia następuje w tym samym trybie, co jego odwołanie, choćby proponowany porządek obrad nie uległ zmianie. Uczestnictwo przedstawiciela akcjonariusza w Walnym Zgromadzeniu wymaga udokumentowania prawa do działania w jego imieniu w sposób należyty. Stosuje się domniemanie, iż dokument pisemny, potwierdzający prawo reprezentowania akcjonariusza na Walnym Zgromadzeniu jest zgodny z prawem i nie wymaga dodatkowych potwierdzeń.

Na każdą akcję przypada 1 głos na Walnym Zgromadzeniu. Uchwały zapadają większością 51% wszystkich posiadanych przez akcjonariuszy głosów. Głosowanie jest jawne chyba, że przepisy Kodeksu spółek handlowych wymagają głosowania tajnego. Ponadto, na żądanie chociażby jednego z obecnych akcjonariuszy a także, przy wyborach i wnioskach o usunięcie członków władz Spółki lub jej likwidatorów oraz o pociągnięcie ich do odpowiedzialności, jak również o udzielenie absolutorium zarządza się głosowanie tajne. Wybór Rady Nadzorczej, w tym również wybór w drodze głosowania oddzielnymi grupami, odbywa się zgodnie z postanowieniami Kodeksu spółek handlowych. Zgodnie z art. 433 Kodeksu Spółek Handlowych w interesie Spółki Walne Zgromadzenie może pozbawić dotychczasowych akcjonariuszy prawa poboru akcji w części lub w całości.

W Walnym Zgromadzeniu może brać udział każdy akcjonariusz, a także doradcy, specjaliści, względnie inne osoby zaproszone przez Zarząd lub Radę Nadzorczą Spółki. Na Walnym Zgromadzeniu powinni być obecni członkowie Rady Nadzorczej i Zarządu. Zarząd zaprosi biegłego rewidenta Spółki do udziału w Zwyczajnym Walnym Zgromadzeniu oraz do udziału w Nadzwyczajnym Walnym Zgromadzeniu, jeżeli przedmiotem obrad mają być sprawy finansowe Spółki. Nieobecność członka Zarządu lub członka rady Nadzorczej na Walnym Zgromadzeniu wymaga wyjaśnienia. Członkowie Rady Nadzorczej i Zarządu oraz biegły rewident powinni, w granicach swych kompetencji i w zakresie niezbędnym do rozstrzygnięcia spraw omawianych przez Zgromadzenie, udzielać uczestnikom wyjaśnień i informacji dotyczących Spółki. Zgłaszającym sprzeciw wobec uchwały zapewnia się możliwość zwięzłego uzasadnienia sprzeciwu. Zarząd lub przewodniczący Walnego Zgromadzenia powinni w ten sposób formułować uchwały, aby każdy uprawniony, który nie zgadza się z meritem rozstrzygnięcia stanowiącym przedmiot uchwały, miał możliwość jej zaskarżenia. Na żądanie

uczestnika Walnego Zgromadzenia uchwała winna dotyczyć wyłącznie spraw istotnych i rozpatrywanych przez to Walne Zgromadzenie. Dokumentację obrad Walnego Zgromadzenia przechowuje Zarząd. Na żądanie któregokolwiek z akcjonariuszy obowiązany jest on udostępnić ją do wglądu i ewentualnego sporządzenia kopii na swój koszt.

W dniu 25.05.2009 roku na wniosek Zarządu zostało zwołane Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy OPONEO.PL S.A.

Uchwały powzięte na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy:

- zatwierdzenie sprawozdanie Zarządu Spółki z działalności Spółki za 2008 rok;
- zatwierdzenia sprawozdania finansowego Spółki za 2008 rok;
- udzielenie absolutorium wszystkim członkom Zarządu i Rady Nadzorczej z wykonania obowiązków w 2008 roku;
- przekazanie zysku netto osiągniętego w 2008 roku w całości na kapitał zapasowy;

W dniu 18 grudnia 2009 roku na wniosek Zarządu zostało zwołane nadzwyczajne Walne Zgromadzenie.

Uchwały powzięte na Nadzwyczajnym Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy:

- Powołanie Pana Piotra Tomaszewskiego w skład Rady Nadzorczej Spółki.
- Uchwalenie poprawki do projektu uchwały nr 3 w ten sposób, że w punkcie c) projektu uchwały wykreśla słowo „wyłącznie” oraz na końcu treści uchwały dodaje treść „oraz w sposób określony dla przekazywania informacji bieżących zgodnie z przepisami o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych”
- Dokonanie następujących zmian w Statucie Spółki poprzez:
 - a) dodanie w § 18.7 statutu spółki dodatkowego punktu oznaczonego literą w) o następującym brzmieniu: „ pełnienie zadań komitetu audytu zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa”
 - b) dodanie w § 19 statutu Spółki dodatkowego ustępu oznaczonego cyfrą 4 o następującym brzmieniu: „W skład Rady Nadzorczej musi wchodzić przynajmniej

jeden członek spełniający warunek niezależności przewidziany przepisami prawa dla członka komitetu audytu a także posiadający kwalifikacje w dziedzinie rachunkowości lub rewizji finansowej”.

- c) nadanie nowego, następującego brzmienia § 27 Statutu Spółki: „Ogłoszenia Spółki zamieszczane będą w Monitorze Sądowym i Gospodarczym poza ogłoszeniami dotyczącymi zwołania Walnego Zgromadzenia i obrad Walnego Zgromadzenia, które zamieszczane będą na stronie internetowej spółki oraz w sposób określony dla przekazywania informacji bieżących zgodnie z przepisami o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych.”
- Zmiana § 2 Regulaminu Rady Nadzorczej poprzez dodanie ustępu oznaczonego cyfrą 7 o następującym brzmieniu: „Rada Nadzorcza pełni również powierzone jej zadania komitetu audytu w zakresie określonym obowiązującymi przepisami prawa.”
 - Zmienia § 6 Regulaminu Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy poprzez dodanie ustępu 6 o następującym brzmieniu: „Akcjonariusz może uczestniczyć w Walnym Zgromadzeniu przez pełnomocnika, któremu pełnomocnictwo udzielone zostało elektronicznie. W tym wypadku akcjonariusz winien zawiadomić o tym Spółkę przekazując treść pełnomocnictwa za pośrednictwem poczty elektronicznej na adres *zarzad@oponeo.pl* lub faksem pod nr + 48523418850. W taki sam sposób akcjonariusz może odwołać pełnomocnictwo udzielone w formie elektronicznej.”
 - Upoważnienie Rady Nadzorczej Spółki do ustalenia tekstu jednolitego Statutu Spółki obejmującego zmiany Statutu Spółki dokonane na Zgromadzeniu w dniu 18 grudnia 2009 roku.

CZĘŚĆ III

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

ZARZĄD SPÓŁKI

Zarząd Spółki działa zgodnie z obowiązującym prawem, w szczególności zgodnie z Przepisami Kodeksu Spółek Handlowych, Statutem Spółki, przepisami regulującymi funkcjonowanie spółek publicznych, których akcje dopuszczone zostały do obrotu na rynku regulowanym a także na podstawie uchwał Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy Spółki oraz Regulaminu Zarządu Spółki.

Zarząd jest jedno- lub wieloosobowy. Członkowie Zarządu są powoływani i odwoływani uchwałą Rady Nadzorczej, która to jednemu z nich, w drodze głosowania powierza funkcję Prezesa Zarządu. Kadencja Zarządu trwa 5 lat.

Członkowie Zarządu są powoływani i odwoływani uchwałą Rady Nadzorczej, która to jednemu z nich w drodze głosowania powierza funkcję Prezesa Zarządu. Członkowie Zarządu są powoływani na okres wspólnej kadencji, która trwa 5 lat. Zarząd kieruje całokształtem działalności Spółki i reprezentuje ją na zewnątrz, a także w sądzie. Zarząd obowiązany jest zarządzać majątkiem i sprawami Spółki oraz spełniać swoje obowiązki ze starannością wymaganą w obrocie gospodarczym, przestrzegać przepisów prawa, postanowień Statutu i uchwał pozostałych organów Spółki. Do zakresu działania Zarządu należą w szczególności:

- prowadzenie przedsiębiorstwa Spółki;
- sporządzanie sprawozdania, bilansu, rachunku zysków i strat w sposób i w terminach przewidzianych w obowiązujących przepisach prawnych;
- prowadzenie protokołów Walnego Zgromadzenia, jak też księgi podejmowanych uchwał;
- wykonywanie uchwał Walnego Zgromadzenia oraz stosowanie się do zaleceń i uchwał Rady Nadzorczej;
- wszystkie sprawy niezatrzymane do właściwości pozostałych organów Spółki.

Rada Nadzorcza może uchylić regulamin Zarządu określający jego wewnętrzną organizację i sposób wykonywania czynności. Do składania oświadczeń woli oraz podpisywania w imieniu Spółki upoważnieni są dwaj członkowie Zarządu działający łącznie. Zarząd obowiązany jest prowadzić księgę akcji imiennych i świadectw tymczasowych. Członek Zarządu nie może bez zgody Rady Nadzorczej zajmować się interesami konkurencyjnymi ani też uczestniczyć w spółce konkurencyjnej, jako

wspólnik Spółki cywilnej, Spółki osobowej albo jako członek organu Spółki. Każdy członek Zarządu ma prawo i obowiązek prowadzenia spraw Spółki nieprzekraczających zakresu zwykłych czynności Spółki.

Skład Zarządu OPONEO.PL S.A. w okresie sprawozdawczym przedstawiał się następująco:

- Dariusz Topolewski - Prezes Zarządu
- Arkadiusz Kocemba – Członek Zarządu do dnia 09.11.2009 roku
- Andrzej Reysowski – Członek Zarządu
- Michał Butkiewicz – Członek Zarządu
- Maciej Karpusiewicz – Członek Zarządu od dnia 01.12.2009 roku

W dniu 25 listopada 2009 roku Rada Nadzorcza Spółki podjęła uchwałę o powołaniu w skład Zarządu Spółki Pana Macieja Karpusiewicza z dniem 1 grudnia 2009 roku i powierzenia mu funkcji Członka Zarządu.

Pan Maciej Karpusiewicz jako Członek Zarządu OPONEO.PL S.A. obejmie stanowisko Dyrektora Działu IT. Do jego kompetencji należeć będzie nadzór nad projektami informatycznymi oraz pracami działu IT.

RADA NADZORCZA

Rada Nadzorcza działa na podstawie przepisów prawa w tym w szczególności w oparciu o Kodeks Spółek Handlowych, Statut Spółki oraz uchwalony przez siebie Regulamin Rady Nadzorczej.

Rada Nadzorcza składa się z 5 członków, powoływanych i odwoływanych na okres 5 lat uchwałą Walnego Zgromadzenia. Członkowie Rady nadzorczej wybierają ze swojego grona przewodniczącego. Zarówno cała Rada Nadzorcza, jak i jej poszczególni członkowie mogą być w każdej chwili odwołani przez Walne Zgromadzenie.

Posiedzenia Rady Nadzorczej zwoływane są przez ich przewodniczącego lub, w razie jego nieobecności, przez innego członka Rady upoważnionego do tego na piśmie przez przewodniczącego. Posiedzenia Rady Nadzorczej odbywają się co najmniej raz na kwartał. Z wnioskiem o zwołanie posiedzenia Rady Nadzorczej może wystąpić Zarząd lub poszczególni członkowie Rady Nadzorczej. Rada Nadzorcza podejmuje uchwały, jeżeli na posiedzeniu jest obecna co najmniej połowa jej członków, a wszyscy jej członkowie zostali zaproszeni.

Członkowie Rady Nadzorczej mogą brać udział w podejmowaniu uchwał Rady, oddając swój głos na piśmie za pośrednictwem innego członka Rady Nadzorczej. Oddanie głosu na piśmie nie może dotyczyć spraw wprowadzonych do porządku obrad na posiedzeniu Rady Nadzorczej. Uchwała jest ważna, gdy wszyscy członkowie Rady zostali powiadomieni o treści projektu uchwały. Podejmowanie uchwał nie dotyczy wyboru przewodniczącego i wiceprzewodniczącego Rady Nadzorczej, powołania członka Zarządu oraz odwołania i zawieszenia w czynnościach tych osób. Członkom Rady Nadzorczej może być wypłacone wynagrodzenie ustalone uchwałą Walnego Zgromadzenia.

Rada Nadzorcza może uchwalić swój regulamin, który powinien być następnie zatwierdzony przez Walne Zgromadzenie. Rada Nadzorcza sprawuje stały nadzór nad działalnością Spółki oraz wszystkich jej oddziałów.

Do szczególnych obowiązków Rady Nadzorczej należy:

- sprawowanie stałego nadzoru nad działalnością Zarządu i składanie Walnemu Zgromadzeniu rocznych sprawozdań z działalności Rady Nadzorczej;
- badanie i opiniowanie sprawozdań, w zakresie ich zgodności z księgami i dokumentami, jak i ze stanem faktycznym;
- opiniowanie rocznych i okresowych sprawozdań Zarządu oraz wniosków Zarządu w sprawie podziału zysków i ich przeznaczenia;
- reprezentowanie Spółki w sporach i przy zawieraniu umów pomiędzy Zarządem lub członkiem Zarządu a Spółką, zawieszanie w czynnościach z ważnych powodów poszczególnych członków Zarządu;
- opiniowanie wniosków Zarządu w przedmiocie zakładania nowych spółek;

- przystępowanie do spółek już istniejących i organizacji gospodarczych, nabywanie i sprzedaż udziałów i akcji w innych spółkach;
- opiniowanie okresowych planów ekonomicznych Spółki;
- udzielenie zgody zakładanie nowych spółek, przystępowanie do spółek już istniejących organizacji gospodarczych, nabywanie i sprzedaż udziałów, i akcji w innych spółkach, tworzenie i zamykanie oddziałów, zakładów, filii, agencji, przedsiębiorstw;
- zatwierdzenie planów ekonomicznych Spółki oraz okresowych planów jej rozwoju;
- rozpatrywanie i rozstrzyganie wniosków Zarządu;
- nabycie, zbycie i obciążenie nieruchomości lub udziału w nieruchomości;
- ustalanie wynagrodzenia członków Zarządu;
- zatwierdzanie budżetu Spółki;
- wyznaczanie oraz zwalnianie biegłych rewidentów do corocznego badania sprawozdań finansowych Spółki oraz zatwierdzanie istotnej zmiany sposobu prowadzenia rachunkowości, o ile zmiana taka nie wynika z obowiązujących przepisów prawa;
- podejmowanie działalności gospodarczej w nowych gałęziach gospodarki, o ile nie wynikają one z zatwierdzonego rocznego planu Spółki;
- zatwierdzanie umów z podmiotami związanymi własnością, małżeństwem, lub pokrewieństwem z którymkolwiek z członków Zarządu;
- zatwierdzenie regulaminu pracy Zarządu;
- delegowanie członka lub członków Rady Nadzorczej do czasowego wykonywania czynności Zarządu w razie zawieszenia członków Zarządu czy też całego Zarządu;
- udzielanie zgody Zarządowi na powołanie prokurentów;
- wyrażanie zgody na sprzedawanie i/lub oddawanie w leasing, zastawianie, obciążanie aktywów Spółki o wartości przekraczającej 10% kapitału zakładowego Spółki, o ile nie

wynikają one z zatwierdzonego planu rocznego Spółki bądź biznes planu obejmującego część lub całość działań Spółki;

- zwoływanie Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia, jeżeli Zarząd nie zwoła go w czasie ustalonym w Statucie;
- zwoływanie Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia ilekroć Rada uzna to za wskazane, a Zarząd nie zwoła Walnego Zgromadzenia w ciągu dwóch tygodni od zgłoszenia odpowiedniego żądania Rady.

Skład Rady Nadzorczej OPONEO.PL S.A. w okresie sprawozdawczym przedstawiał się następująco:

- **Ryszard Zawieruszyński** - Przewodniczący Rady Nadzorczej
- **Maciej Świtalski** - Członek Rady Nadzorczej
- **Seweryn Rutkowski** - Członek Rady Nadzorczej
- **Andrzej Przybylski** - Członek Rady Nadzorczej do dnia 16.11.2009 roku
- **Wojciech Topolewski** - Członek Rady Nadzorczej
- **Piotr Tomaszewski** - Członek Rady Nadzorczej od dnia 18.12.2009

CZĘŚĆ IV

Opis podstawowych cech stosowanych w spółce systemów kontroli wewnętrznej i zarządzania ryzykiem, w odniesieniu do procesu sporządzania sprawozdań finansowych.

Zgodnie z Ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku, przy sporządzaniu sprawozdań finansowych OPONEO.PL S.A., stosuje się polskie zasady rachunkowości, na podstawie której Zarząd Spółki zatwierdza dokumentację opisującą wdrożone przez Spółkę zasady rachunkowości. Stosując systemy kontroli wewnętrznej w zakresie prowadzenia rachunkowości i sprawozdawczości finansowej Spółka zapewnia rzetelne i jasne przedstawienie jej sytuacji finansowej, i majątkowej. Odpowiedzialność za system kontroli wewnętrznej i zarządzanie ryzykiem oraz jego skuteczność w odniesieniu do procesu sporządzania sprawozdań finansowych ponosi Zarząd. Spółka posiada dokumentację opisującą

przyjęte zasady rachunkowości, określające metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalenia wyniku finansowego, a także sposób prowadzenia ksiąg rachunkowych, systemu ochrony danych i ich zbiorów. Zgodnie z zasadami rozporządzenia z dnia 19 października 2005 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych sprawozdania finansowe są przygotowywane i publikowane.

Założeniem efektywnego systemu kontroli wewnętrznej w sprawozdawczości finansowej jest zapewnienie adekwatności i poprawności informacji finansowych zawartych w sprawozdaniach finansowych i raportach okresowych. W procesie sporządzania sprawozdań finansowych Spółki jednym z podstawowych elementów kontroli jest weryfikacja sprawozdania finansowego przez niezależnego audytora, do zadań którego należy w szczególności przegląd półrocznego i badanie rocznego sprawozdania finansowego. Dokumenty poddawane są kontroli merytorycznej, formalnej i rachunkowej. W Spółce prowadzona jest kontrola dokumentów księgowych. Za sporządzenie sprawozdań finansowych odpowiedzialny jest Zarząd. Dane finansowe będące podstawą sprawozdań finansowych i raportów okresowych pochodzą ze stosowanej przez Spółkę miesięcznej sprawozdawczości finansowej i operacyjnej, prowadzonej za pomocą systemu finansowo-księgowego. Przygotowanie sprawozdań finansowych i raportów okresowych rozpoczyna się po akceptacji wyników zakończonego okresu. W trakcie roku Zarząd i Rada Nadzorcza analizują, oceniają i nadzorują uzyskane wyniki finansowe w stosunku do przyjętych założeń planu budżetu, opracowanych zgodnie z przyjętą polityką rachunkowości Spółki.

Podpisy osób reprezentujących Spółkę

Data	Imię i Nazwisko	Stanowisko/Funkcja	Podpisy
2010-04-14	Dariusz Topolewski	Prezes Zarządu	
2010-04-14	Michał Butkiewicz	Członek Zarządu	
2010-04-14	Maciej Karpusiewicz	Członek Zarządu	
2010-04-14	Andrzej Reysowski	Członek Zarządu	