

Raport w sprawie stosowania Zasad Ładu Korporacyjnego w Lubawa S.A. w 2008 roku

Zgodnie z § 29 ust. 5 Regulaminu Giełdy Zarząd Lubawa S.A. przedstawia Raport w sprawie stosowania zasad ładu korporacyjnego w Lubawa S.A.

Raport niniejszy stanowi załącznik do Raportu Roczno Lubawa S.A.

I. Przestrzegania zasad ładu korporacyjnego określonych w „Dobrych praktykach w spółkach publicznych 2005”.

Zarząd Lubawa S.A. oświadcza, że Spółka i jej organy przestrzegały w roku 2008 przyjęte przez siebie zasady ładu korporacyjnego określone w „Dobrych praktykach w spółkach publicznych 2005”, stosownie do deklaracji złożonej przez Spółkę w raporcie bieżącym 34/2005 w dniu 02.09.2005 r.

W wymaganym przez „Dobre praktyki” zakresie Spółka wprowadziła do wewnętrznych dokumentów ustrojowych odpowiednie regulacje odzwierciedlające zasady ładu korporacyjnego, w tym w szczególności w zakresie funkcjonowania Walnego Zgromadzenia i zasad działania Rady Nadzorczej, jak również wprowadziła zmiany w Statucie Spółki zgodne z treścią zasady ładu korporacyjnego.

W okresie objętym niniejszym raportem nie stwierdzono przypadków naruszenia zasad ładu korporacyjnego.

II. Opis sposobu działania Walnego Zgromadzenia i jego zasadniczych uprawnień oraz praw akcjonariuszy i sposobu ich wykonywania.

Walne Zgromadzenie jest zwoływane przez ogłoszenie w Monitorze Sadowym i Gospodarczym i działa według zasad określonych w przepisach kodeksu spółek handlowych, w Statucie oraz Regulaminie Walnego Zgromadzenia jako Walne Zgromadzenie Uchwały Walnego Zgromadzenia zasadniczo zapadają bezwzględną większością głosów. Wyjątki od tej zasady określają przepisy kodeksu spółek handlowych i postanowienia Statutu. Oprócz Kodeksu spółek handlowych kwestie związane z funkcjonowaniem Walnego Zgromadzenia

regulują: Statut Spółki oraz Regulamin Walnego Zgromadzenia. Walne Zgromadzenia odbywają w siedzibie Spółki, która mieści się w Lubawie przy ul. Dworcowej 1 lub w Warszawie, w terminie określonym w ogłoszeniu W Monitorze Sadowym i Gospodarczym zgodnie z obowiązującymi przepisami.

W Spółce przyjęto zasadę, iż zwyczajne Walne Zgromadzenia zwoływane są w terminie umożliwiającym wzięcie udziału wszystkim uprawnionym i zainteresowanym akcjonariuszom. W przypadku zwołania nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Zarząd przedstawia uzasadnienie zwołania i umieszczenia określonych spraw w porządku, bądź zwraca się o przedstawienie takiego uzasadnienia w przypadku, gdy żądanie zwołania pochodzi od innego uprawnionego podmiotu.

Projekty uchwał są przedkładane Walnemu Zgromadzeniu przez Zarząd po zaopiniowaniu przez Rade Nadzorcza Spółki.

W obradach Zgromadzenia jako obserwatorzy mogą uczestniczyć zainteresowani przedstawiciele mediów chyba, że ich obecność mogłaby narazić Spółkę na szkodę.

Wszystkie istotne materiały na Walne Zgromadzenie są dostępne dla zainteresowanych akcjonariuszy co najmniej na 7 dni przed terminem jego zwołania.

Członkowie Zarządu i Rady Nadzorczej uczestniczą w Walnym Zgromadzeniu, chyba że ich uczestnictwo nie jest możliwe z ważnych przyczyn. W przypadku nieobecności członka Zarządu na Walnym Zgromadzeniu jest on zgodnie z obowiązującym Regulaminem Zarządu zobowiązany do złożenia wyjaśnień. Biegły rewident jest zapraszany na obrady Walnego Zgromadzenia, w szczególności, gdy w porządku obrad przewidziany jest punkt dotyczących spraw finansowych Spółki.

Walne Zgromadzenie posiada stabilny regulamin, określający szczegółowe zasady prowadzenia obrad i podejmowania uchwał. Regulamin określa zasady działania Walnego Zgromadzenia, prowadzenia obrad, podejmowania uchwał, w szczególności postanowienia dotyczące wyborów, w tym wyboru rady nadzorczej.

Regulamin nie ulega częstym zmianom, a uchwalane zmiany wchodzi w życie począwszy od następnego Walnego Zgromadzenia.

Zgodnie z przepisami Kodeksu Spółek handlowych, oraz postanowieniami Statutu Spółki do podstawowych kompetencji Walnego Zgromadzenia należy:

- rozpatrzenie i zatwierdzenie sprawozdania Zarządu Spółki, bilansu oraz rachunku zysków i strat za rok ubiegły,
- powzięcie uchwały o podziale zysków lub o pokryciu strat;
- kwitowanie władz Spółki z wykonywania przez nie obowiązków;

- zmiana przedmiotu przedsiębiorstwa Spółki;
- zmiana Statutu Spółki
- połączenie Spółek i przekształcenie Spółki oraz powołanie i odwołanie likwidatorów;
- rozwiązanie i likwidacja Spółki;
- emisja obligacji;
- zbycie i wydzierżawienie przedsiębiorstwa oraz ustanowienie na nim prawa użytkowania;
- podejmowanie postanowień dotyczących roszczeń o naprawienie szkody wyrządzonej przy zawiązaniu Spółki lub sprawowaniu zarządu albo nadzoru;
- powołanie i odwołanie członków Rady Nadzorczej;
- umorzenie akcji.

Ponadto zwyczajne Walne Zgromadzenie podejmuje uchwałę w sprawie przestrzegania zasad ładu korporacyjnego.

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

1. Rada Nadzorcza

Rada Nadzorcza składa się z 5 do 9 członków powoływanych przez Walne Zgromadzenie na 3-cio letnią kadencję. Walne Zgromadzenie ustala liczbę członków Rady w danej kadencji. Członkowie Rady mogą być w każdym razie odwołani uchwałą Walnego Zgromadzenia. W roku 2008 Rada Nadzorcza pracowała w następującym składzie:

Radę Nadzorczą LUBAWA S.A. reprezentują:

Przemysław Borgosz -Przewodniczący Rady Nadzorczej od dnia 29.11.2007 r.

Krzysztof Dobrowolski -Z-ca Przewodniczącego Rady Nadzorczej od dnia 21.03.2006 r.

Henryk Tacik – Z-ca Przewodniczącego Rady Nadzorczej od 16.10.2008 r.

Andrzej Krupnik - Sekretarz Rady Nadzorczej od dnia 06.02.2008 r.

Zbigniew Klepacki - Sekretarz Rady Nadzorczej od dnia 29.11.2007 r. do dnia 05.02.2008 r.

Piotr Gańko – Członek Rady Nadzorczej od dnia 29.11.2007 r.

Robert Karwowski - Z-ca Przewodniczącego Rady Nadzorczej do dnia 20.08.2008 r.

Podstawowa misja Rady Nadzorczej jest wykonywanie funkcji nadzorczej - Rada sprawuje stały nadzór nad działalnością Spółki we wszystkich dziedzinach.

Do szczególnych kompetencji i obowiązków Rady Nadzorczej należy ocena sprawozdania z działalności Spółki oraz sprawozdania finansowego za ubiegły rok obrotowy, wniosków Zarządu dotyczących podziału zysku albo pokrycia straty, a także składanie Walnemu Zgromadzeniu corocznego pisemnego sprawozdania z wyników tej oceny.

Oprócz ww. uprawnień i obowiązków, Rada Nadzorcza do szczególnych uprawnień Rady Nadzorczej należy:

- zawieszenie w czynnościach z wałnych powodów członka Zarządu lub całego Zarządu;
- delegowanie członka lub członków Rady do czasowego wykonywania czynności Zarządu Spółki w razie odwołania lub zawieszenia całego Zarządu lub gdy Zarząd z innych powodów nie może działać;
- zatwierdzenie regulaminu Zarządu Spółki;
- ustalenie zasad i wysokości wynagrodzenia dla członków Zarządu;
- wybór podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych Spółki
- wyrażenie zgody na otworzenie przez Spółkę przedstawicielstwa lub oddziału za granicą;
- wyrażenie zgody na nabycie i zbycie nieruchomości, użytkowania wieczystego lub udziału w nieruchomości albo na obciążenie nieruchomości Spółki;
- zaopiniowanie wniosku Zarządu o umorzenie akcji;
- ustalenie jednolitego zmienionego tekstu statutu oraz wprowadzenie innych zmian o charakterze redakcyjnym określonych w uchwale Zgromadzenia.

Uchwały Rady podejmowane są zwykłą (względna) większością głosów, przy obecności na posiedzeniu co najmniej połowy składu Rady. Zaś w przypadku równości, rozstrzyga głos Przewodniczącego Rady.

Posiedzenia Rady Nadzorczej zwołuje, co do zasady, jej Przewodniczący, albo jeden z jego zastępców lub Sekretarz Rady. Posiedzenia Rady Nadzorczej odbywają się w miarę potrzeb, nie rzadziej jednak niż raz na kwartał.

Członkowie Rady Nadzorczej mogą brać udział w podejmowaniu uchwał Rady, oddając swój głos na piśmie za pośrednictwem innego członka Rady Nadzorczej pod warunkiem, że głosowanie nie dotyczy spraw wprowadzonych do porządku obrad na posiedzeniu Rady Nadzorczej. Rada Nadzorcza może również podejmować uchwały poza posiedzeniami, w trybie pisemnym lub przy wykorzystaniu środków bezpośredniego porozumiewania się na odległość, o ile wszyscy członkowie Rady zostali powiadomieni o treści projektu uchwały.

Szczegółowe zasady funkcjonowania Rady Nadzorczej określają: Statut Spółki oraz uchwalany przez Rade Regulamin Rady Nadzorczej, którego treść jest dostępna w siedzibie Spółki. Regulamin Spółki nie przewiduje powoływania Komitetów audytu i wynagrodzeń, Rada Nadzorcza ze względu na niewielki skład sprawuje funkcje obydwu komitetów w pełnym swym składzie.

2. Zarząd

Zarząd składa się z 1 do 2 członków powoływanych przez Rade Nadzorcza na 5-cio letnia kadencje.

Rada Nadzorcza ustala liczbę członków Zarządu w danej kadencji. Członkowie Zarządu mogą być w każdym razie odwołani uchwałą Rady Nadzorczej.

W 2008 roku Zarząd był jednoosobowy i funkcje te pełnił do 5 lutego 2008 Pan Włodzimierz Fafiński, od 6 lutego 2008 Pan Zbigniewa Klepacki.

Zarząd działa we wszystkich sprawach nie zastrzeżonych do kompetencji innych organów Spółki. Zadaniem Zarządu Spółki jest w szczególności:

- ustalanie celów i strategii przedsiębiorstwa Spółki,
- uchwalenie i zmiana rocznego programu przedsiębiorstwa Spółki,
- ustalenie regulaminu organizacyjnego oraz Regulaminu Pracy,
- uchwalenie Regulaminu Zarządu, zatwierdzonego przez Rade Nadzorcza,
- przygotowywanie wniosków dotyczących zmiany Statutu Spółki,
- decyzja o utworzeniu podmiotu gospodarczego z udziałem Spółki lub jej jednostek organizacyjnych,
- decyzja o dokonywaniu darowizny
- ustalenie zasad gospodarki finansowej i systemu ekonomicznego przedsiębiorstwa Spółki,
- udzielanie i odwołanie prokury,
- uchwalanie sprawozdań finansowych i innych sprawozdań z działalności Spółki przedstawianych Radzie Nadzorczej i Walnemu Zgromadzeniu,
- przygotowywanie wniosków co do podziału zysków lub pokrycia strat
- decyzja o nabyciu nieruchomości,
- _ wszelkie sprawy, które mają być przez Zarząd przedstawiane Walnemu Zgromadzeniu oraz powzięcie decyzji o zwołaniu Walnego Zgromadzenia z ustaleniem porządku obrad włącznie.

Zarząd Spółki opracowuje strategię Spółki, która podlega akceptacji Rady Nadzorczej. Zarząd jest odpowiedzialny za stworzenie strategii i jej realizację.

Ponadto do kompetencji Zarządu należy współpraca z zakładowymi organizacjami związkowymi, oraz nadzorowanie i organizacja spraw organizacyjnych Spółki.

Do wyłącznej kompetencji Zarządu należy zgodnie z Regulaminem Zarządu Spółki również: organizowanie nowych przedsięwzięć dla spółki, pozyskiwanie ewentualnych kapitałów potrzebnych do nowych projektów oraz poszukiwanie nowych partnerów do poszerzenia sfery działalności Spółki.

Poza sprawami obejmującymi zarządzanie procesami biznesowymi Spółki, Zarząd jest uprawniony i zobowiązany do podejmowania działań związanych z funkcjonowaniem Spółki jako spółki akcyjnej (np. zwołanie Walnego Zgromadzenia). W tym zakresie obowiązki Zarządu nie mogą być delegowane.

Regulamin Zarządu określa sprawy wymagające podjęcia przez Zarząd uchwały.

Posiedzenia Zarządu zwołuje i przewodniczy im Prezes Zarządu. Zarząd Spółki nadzoruje poszczególne Piony i jednostki organizacyjne, zgodnie z ustalonym przez Radę Nadzorczą, na wniosek Prezesa Zarządu podziałem kompetencji ponosząc odpowiedzialność za realizowanie ich misji i podstawowych zadań. Organizację prac Zarządu, zakres spraw wymagających uchwały Zarządu oraz tryb jego funkcjonowania określa Regulamin Zarządu uchwalony przez Zarząd i zatwierdzony przez Radę Nadzorczą. Kompetencje poszczególnych członków Zarządu określone są w Regulaminie Organizacyjnym oraz regulacjach dotyczących funkcjonowania ich obszarów wprowadzonych przez Zarząd.

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

W Lubawa S.A. system kontroli wewnętrznej przy sporządzaniu sprawozdań został zaprojektowany w taki sposób, aby zapewnić rzetelność, terminowość, wszechstronność i przejrzystość sprawozdań finansowych.

W procesie sporządzania sprawozdań finansowych zidentyfikowano następujące ryzyka:

1. Błędnych danych wejściowych.
2. Niewłaściwej prezentacji danych,
3. Zastosowania błędnych szacunków.

Spółka posiada stosowne procedury sporządzania sprawozdań finansowych mające na celu zapewnienie kompletności i prawidłowości ujęcia wszystkich transakcji gospodarczych w danym okresie:

1. Politykę rachunkowości wraz z Zakładowym Planem Kont, zgodne z zasadami Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej.
2. Instrukcje inwentaryzacyjna.
3. Dokumentacje informatyczna systemu przetwarzania danych księgowych.
4. Inne procedury wewnętrzne w zakresie systemów kontroli i akceptacji dokumentów księgowych, ustalania szacunków oraz ochrony danych.

LUBAWA S.A. prowadzi księgi rachunkowe w zintegrowanym systemie informatycznym BAAN, który poprzez swoją funkcjonalność zapewnia spójność zapisów księgowych. Modułowa struktura systemu zapewnia przejrzysty podział kompetencji, spójność zapisów operacji w księgach oraz kontrole pomiędzy księgami: sprawozdawcza, główna i pomocniczymi poprzez rozbudowany system raportowy.

Dostęp do zasobów informacyjnych systemu informatycznego ograniczony jest odpowiednimi uprawnieniami upoważnionych pracowników wyłącznie w zakresie wykonywanych przez nich obowiązków.

Dane finansowe będące podstawą sprawozdań finansowych i raportów okresowych pochodzą z miesięcznej sprawozdawczości finansowej. Kierownictwo średniego i wyższego szczebla, po zamknięciu ksiąg każdego miesiąca kalendarzowego, wspólnie analizuje zarówno wyniki finansowe Spółki jak i poszczególnych komórek organizacyjnych, porównując je do założeń biznesowych. Zidentyfikowane błędy korygowane są na bieżąco w księgach Spółki zgodnie z przyjętą polityką rachunkowości. Kontrola prowadzona jest na każdym etapie sporządzania sprawozdania finansowego, począwszy od wprowadzania danych źródłowych, poprzez przetwarzanie danych, aż do generowania informacji wyjściowych.

Za przygotowanie sprawozdań finansowych, okresowej sprawozdawczości finansowej i bieżącej sprawozdawczości zarządczej Spółki odpowiedzialny jest pion Dyrektora Finansowego. Sprawozdania finansowe przygotowywane są przez kierownictwo średniego szczebla i przed przekazaniem ich niezależnemu audytorowi sprawdzane są przez Dyrektora Finansowego oraz zatwierdzane przez Zarząd.

W procesie sporządzania sprawozdań finansowych Spółki jednym z podstawowych elementów kontroli jest weryfikacja sprawozdania finansowego przez niezależnego biegłego rewidenta. Do zadań biegłego rewidenta należą w szczególności: przegląd półrocznego

sprawozdania finansowego oraz badanie rocznego sprawozdania finansowego. Wyboru biegłego rewidenta dokonuje Rada Nadzorcza w drodze akcji ofertowej, z grona firm audytorskich, gwarantujących właściwe standardy usług i wymaganą niezależność.

Prezes Zarządu Lubawa S.A.

Zbigniew Klepacki