

Raport

dotyczący stosowania zasad ładu korporacyjnego w „NOVITA” S.A.

w 2008 r.

Wstęp

Realizując postanowienia uchwały nr 1013/2007 Zarządu Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. z dnia 11 grudnia 2007 r. w sprawie określenia zakresu i struktury raportu dotyczącego stosowania zasad ładu korporacyjnego przez spółki giełdowe, „NOVITA” S.A., przedstawia raport o stosowaniu przez Spółkę zasad ładu korporacyjnego w 2008 r.

I. Wskazanie zasad, które nie były przestrzegane w 2008 roku, przyczyny ich niestosowania i ewentualne podjęte kroki w zakresie przestrzegania zasad

W nawiązaniu do opublikowanej w dniu 9 czerwca 2008 r. informacji dot. stosowania w Novicie S.A. zasad określonych w Dobrych praktykach spółek notowanych na GPW (rb. 26/2008), Zarząd Spółki poinformował o zasadach, których Spółka nie stosuje albo stosuje w ograniczonym zakresie.

W uzasadnieniu niestosowania zasad w ww. zakresie Spółka podała, że:

- w części II:

- 1) nie zamieszcza na swojej stronie internetowej rocznego sprawozdania Rady Nadzorczej dot. oceny systemu kontroli wewnętrznej i systemu zarządzania ryzykiem istotnym dla spółki (zasada nr 1 p.1 pp.6), gdyż zasady te nie zostały jeszcze wdrożone,
- 2) nie funkcjonuje strona internetowa Spółki w języku angielskim ze wzgl. na krajowy skład akcjonariuszy większościowych (zasada nr 2),

- w części III:

- 1) Rada Nadzorcza nie przedstawia raz w roku zwięzłej oceny sytuacji Spółki, z uwzględnieniem systemu kontroli wewnętrznej i systemu zarządzania ryzykiem istotnym dla Spółki, w części dot. oceny systemu kontroli wewnętrznej i systemu zarządzania ryzykiem, ze wzgl. na to, że systemy te nie zostały jeszcze wdrożone (zasada nr 1 p.1 pp.1),
- 2) w zakresie wymogu niezależności przynajmniej dwóch członków Rady Nadzorczej Spółka poinformowała, że nie ma podstaw do ograniczania prawa akcjonariuszy w tym zakresie (zasada nr 6); zgodnie ze złożonymi przez Członków Rady Nadzorczej oświadczeniami, dwóch Członków Rady Nadzorczej jest niezależnych, w związku z czym skład Rady Nadzorczej Spółki w 2008 r. spełnia wymogi określone w dobrych praktykach spółek notowanych na GPW, stanowiących załącznik do uchwały nr 12/1170/2007 Rady Giełdy z 4 lipca 2007 r.

- w części IV:

- 1) obecność mediów na zgromadzeniu jest możliwa, jeśli żaden akcjonariusz nie wniesie sprzeciwu (Zasada nr 1)- w 2008 r. media nie zgłosiły chęci obecności na WZA Spółki,
- 2) dot. zasady nr 2- w Spółce stosowano wcześniej zasadę uchwalania regulaminu WZA obowiązującego na danym zgromadzeniu; zgodnie ze złożoną informacją w dniu 24.06.08 r. ZWZA Novity S.A. uchwaliło obowiązujący regulamin walnego zgromadzenia, a ewentualne zmiany będą wprowadzane w życie najwcześniej od następnego walnego zgromadzenia.

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

Zwołanie Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy (zwane dalej WZA).

WZA odbywa się w siedzibie Spółki, w Zielonej Górze lub, zgodnie ze statutem Spółki, może się odbyć w Warszawie.

Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy odbywa się corocznie najpóźniej do końca czerwca (wyjątek miał miejsce w 2003 r. – wówczas ZWZA odbyło się 11.VII.03 r.).

Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy zwołuje się w przypadkach oznaczonych w Kodeksie spółek handlowych.

WZA zwołuje Zarząd Spółki. Rada Nadzorcza Spółki może zwołać Zwyczajne lub Nadzwyczajne WZA w przypadkach określonych w Kodeksie spółek handlowych.

Zwołanie WZA następuje przez ogłoszenie w Monitorze Sądowym i Gospodarczym a informacja o zwołaniu WZA przekazywana jest w formie raportu bieżącego. Powyższe czynności dokonywane są co najmniej na 22 dni przed terminem WZA.

Uprawnienia WZA, zasady podejmowania uchwał oraz ich zaskarżanie

WZA podejmuje uchwały w sprawach zastrzeżonych do jego kompetencji, w szczególności w przepisach Kodeksu spółek handlowych oraz Statucie.

Zgodnie ze Statutem nabycie lub zbycie nieruchomości, użytkowania wieczystego lub udziału w nieruchomości nie wymaga uchwały WZA.

Z zastrzeżeniem przypadków określonych w Kodeksie spółek handlowych oraz w Statucie, uchwały zapadają bezwzględną większością głosów.

Zgodnie ze Statutem, uchwałę o zdjęciu bądź zaniechaniu rozpatrywania sprawy umieszczonej w porządku obrad na wniosek akcjonariuszy, WZA podejmuje większością

75 % głosów oddanych, po uprzednio wyrażonej zgodzie przez wszystkich obecnych akcjonariuszy, którzy zgłosili taki wniosek.

Uchwały WZA są umieszczane w protokole sporządzonym przez notariusza.

Uchwały WZA mogą być zaskarżane do Sądu w trybie i na warunkach określonych w Kodeksie spółek handlowych.

Sposób głosowania

Z zastrzeżeniem przypadków określonych w Kodeksie spółek handlowych głosowanie jest jawne. Głosowanie odbywa się przy pomocy komputerowego systemu oddawania i obliczania głosów, zapewniającego oddawanie głosów w ilości odpowiadającej liczbie posiadanych akcji, jak również eliminującego – w przypadku głosowania tajnego – możliwość identyfikacji sposobu oddawania głosów przez poszczególnych akcjonariuszy.

W razie konieczności głosowanie może odbyć się bez pomocy komputerowego systemu oddawania głosów.

Prawa akcjonariuszy i sposób ich wykonania

Z uczestnictwem akcjonariuszy w WZA wiążą się w szczególności następujące uprawnienia:

- akcjonariusze reprezentujący co najmniej jedną dziesiątą kapitału zakładowego, mogą żądać zwołania NWZA, jak również umieszczenia określonych spraw w porządku obrad najbliższego WZA,
- prawo żądania wydania odpisu wniosków w sprawach objętych porządkiem obrad w terminie tygodnia przed WZA,
- prawo przeglądania księgi protokołów z WZA, żądania wydania poświadczonych przez Zarząd Spółki odpisów uchwał,
- prawo żądania tajnego głosowania,
- prawo zaskarżenia uchwał WZA w przypadkach określonych w Kodeksie spółek handlowych,
- prawo żądania udzielenia przez Zarząd Spółki informacji dotyczących Spółki, jeżeli jest to uzasadnione dla oceny sprawy objętej porządkiem obrad w przypadkach i z zastrzeżeniem wyjątków określonych w Kodeksie spółek handlowych,
- prawo do głosu (akcja daje prawo do jednego głosu na WZA),
- akcjonariusze mogą uczestniczyć w walnym zgromadzeniu oraz wykonywać prawo głosu osobiście lub przez pełnomocników.

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

1. Skład osobowy Zarządu Spółki:

Henryk Kaczmarek – Prezes Zarządu

Radosław Muzioł – Wiceprezes Zarządu

Zasady działania Zarządu Spółki

Powołanie członków Zarządu

Rada Nadzorcza powołuje Prezesa Zarządu, a na jego wniosek pozostałych Członków Zarządu, na trzyletnią, wspólną kadencję.

Uprawnienia Zarządu

Zarząd zarządza Spółką i reprezentuje ją na zewnątrz. Wszelkie sprawy związane z prowadzeniem Spółki nie zastrzeżone na mocy przepisów prawa lub Statutu Spółki do kompetencji Walnego Zgromadzenia lub Rady Nadzorczej należą do zakresu działania Zarządu.

Sposób reprezentacji Spółki określa Statut, zgodnie z którym do składania oświadczeń woli i podpisywania w imieniu Spółki wymagane jest współdziałanie:

- a) Prezesa i Członka Zarządu,
- b) dwóch Członków Zarządu,
- c) jednego Członka Zarządu łącznie z prokurentem.

Posiedzenia Zarządu

Zwoływane są w miarę potrzeb, nie rzadziej jednak niż raz w miesiącu. Zwołuje je Prezes Zarządu, a w razie jego nieobecności Wiceprezes, z własnej inicjatywy lub na wniosek chociażby jednego Członka Zarządu.

Mają one formę jednoczesnego zgromadzenia członków Zarządu w jednym miejscu.

Posiedzenia Zarządu są protokołowane.

Podjęmowanie uchwał

Decyzje Zarządu mają formę uchwał, które zapadają zwykłą większością głosów obecnych

Uchwały Zarządu podejmowane są w głosowaniu jawnym.

Zarząd podejmuje uchwały w głosowaniu tajnym:

- w przypadkach przewidzianych przez prawo,
- w sprawach osobowych,
- na wniosek któregośkolwiek członka Zarządu

W razie równości głosów decyduje głos przewodniczącego posiedzenia.

Podjęmowanie uchwał następuje przez bezpośrednie głosowanie na posiedzeniu.

2. Rada Nadzorcza Spółki

Skład osobowy Rady Nadzorczej:

od 1.01.08 r.

Przewodniczący	– Andrzej Majchrzak
Z-ca Przewodniczącego	– Sławomir Badora
Sekretarz	– Aleksander Łapka
Członek	– Marek Radwański
Członek	– Krzysztof Chuderski

od 24.06.08 r., w związku z wygaśnięciem VII kadencji, wybrano Radę Nadzorczą VIII kadencji w składzie:

Przewodniczący	– Andrzej Majchrzak
Z-ca Przewodniczącego	– Sławomir Badora
Sekretarz	– Aleksander Łapka
Członek	– Marek Radwański
Członek	– Jan Śmigielski

(w dotychczasowym składzie, jedynie w miejsce Pana Krzysztofa Chuderskiego został powołany Jan Śmigielski).

z dniem 1.12.08 r. :

- zostali odwołani: Marek Radwański i Jan Śmigielski
- zostali powołani: Marek Górny i Marek Dybalski

Aktualny skład Rady Nadzorczej jest następujący:

Przewodniczący	– Andrzej Majchrzak
Z-ca Przewodniczącego	– Sławomir Badora
Sekretarz	– Aleksander Łapka
Członek	– Marek Górny
Członek	– Marek Dybalski

Zasady działania Rady Nadzorczej

Powołanie członków Rady Nadzorczej

Członkowie Rady Nadzorczej wybierani są na okres trzyletniej, wspólnej kadencji. Członków Rady Nadzorczej wybiera i odwołuje z pełnionej funkcji WZA

Rada Nadzorcza wybiera ze swego grona Przewodniczącego Rady Nadzorczej i jego Zastępcę, a w miarę potrzeby Sekretarza Rady Nadzorczej.

Upewnienia Rady Nadzorczej

Rada Nadzorcza sprawuje stały nadzór nad działalnością Spółki we wszystkich dziedzinach jej działalności. Zgodnie ze Statutem do kompetencji Rady Nadzorczej należy w szczególności:

- a) akceptowanie opracowanych przez Zarząd rocznych planów finansowych Spółki oraz rocznych i trzyletnich planów inwestycyjnych,
- b) wyrażanie zgody na dokonanie transakcji nie objętej zatwierdzonym na dany rok budżetem, obejmującej zbycie lub nabycie mienia, akcji oraz praw majątkowych, jeżeli wartość jednej transakcji przekracza 15 % (piętnaście procent) wartości aktywów netto Spółki wg ostatniego bilansu,
- c) zawieranie w imieniu Spółki z członkami Zarządu umów, co do których zawarcia uprawniona jest Rada Nadzorcza, w tym umów o pracę, umowy o zarządzania lub inne umowy o podobnych charakterze z tym, że do złożenia w tym zakresie oświadczenia woli Rada Nadzorcza deleguje przez siebie swojego przedstawiciela, spośród członków Rady Nadzorczej,
- d) zatwierdzanie Regulaminu Zarządu,
- e) wybór biegłego rewidenta badającego sprawozdania finansowego Spółki, za dany rok obrachunkowy.

Posiedzenie Rady Nadzorczej

Zwoływane są przez Przewodniczącego Rady Nadzorczej a w razie jego nieobecności przez Zastępcę, z własnej inicjatywy, a także na pisemny wniosek Zarządu Spółki lub na pisemny wniosek co najmniej 1/3 członków Rady.

Posiedzenia zwoływane są w miarę potrzeb, nie rzadziej jednak niż raz na kwartał.

Mają one formę jednoczesnego zgromadzenia Członków Rady w jednym miejscu.

Posiedzenia Rady są protokołowane.

Podjmowanie uchwał

Rada Nadzorcza podejmuje decyzje w formie uchwał, które zapadają bezwzględną większością głosów, przy obecności co najmniej połowy jej członków. W przypadku równej ilości głosów o rezultacie głosowania decyduje głos Przewodniczącego.

Uchwały Rady Nadzorczej podejmowane są w głosowaniu jawnym.

Rada Nadzorcza podejmuje uchwały w głosowaniu tajnym:

- w przypadkach przewidzianych przez prawo,
- w sprawach osobowych,
- na wniosek któregoś z członków Zarządu.

Podjęcie uchwały przez Radę następuje:

- przez bezpośrednie głosowanie na posiedzeniu,

- przez głosowanie na piśmie za pośrednictwem innego członka Rady obecnego na posiedzeniu, przy czym może ono dotyczyć spraw wprowadzanych do porządku obrad na posiedzeniu Rady lub przy wykorzystaniu środków bezpośredniego komunikowania się na odległość,
- w trybie pisemnym – uchwała podjęta w tym trybie jest ważna, jeżeli wszyscy członkowie Rady zostali poinformowani o treści projektu uchwały.

W ramach Rady Nadzorczej nie funkcjonują Komitety (wyjaśnienie w rozdz. I).

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

Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za system kontroli wewnętrznej w Spółce i jego skuteczność w procesie sporządzania sprawozdań finansowych i okresowych, które są przygotowywane i publikowane zgodnie z zasadami rozporządzenia z dnia 19 października 2005 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych.

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 którego zadań należy w szczególności: przegląd półrocznego i badanie rocznego sprawozdania finansowego – jednostkowego i skonsolidowanego. Wyboru niezależnego audytora dokonuje Rada Nadzorcza.

Sprawozdania finansowe, po zakończeniu badania przez audytora, przesyłane są członkom Rady Nadzorczej, która dokonuje ich oceny w zakresie zgodności z księgami i dokumentami oraz ze stanem faktycznym.

Formalno-prawne podstawy funkcjonowanie kontroli wewnętrznej w Spółce tworzy regulamin organizacyjny określający podział obowiązków i odpowiedzialności w Spółce.

Dokumenty poddawane są kontroli merytorycznej, formalnej i rachunkowej. Kontrola merytoryczna dokonywana jest przez osoby na stanowiskach specjalistycznych i kierowniczych. Kontrola formalna i rachunkowa sprawowana jest przez służbę finansowo-księgową.

Za przygotowanie sprawozdań finansowych odpowiedzialny jest pion ekonomiczno – finansowy kierowany przez Dyrektora ds. Ekonomiczno – Finansowych, Głównego Księgowego.

Dane finansowe będące podstawą sprawozdań finansowych i raportów okresowych pochodzą ze stosowanej przez Spółkę miesięcznej sprawozdawczości finansowej i operacyjnej. Kierownictwo średniego i wyższego szczebla, przy udziale pionu finansowego, po zamknięciu księgowym każdego miesiąca kalendarzowego wspólnie analizuje wyniki finansowe Spółki i poszczególnych kosztów rodzajowych porównując je do założeń budżetowych. Ewentualne błędy korygowane są na bieżąco w księgach rachunkowych.

Przygotowanie sprawozdań finansowych i raportów okresowych rozpoczyna się po akceptacji wyników zakończonego okresu przez Dyrektora ds. Ekonomiczno – Finansowych, Głównego Księgowego.

W proces szczegółowego budżetowania, obejmującego wszystkie obszary funkcjonowania Spółki zaangażowane jest kierownictwo średniego i wyższego szczebla. Tak przygotowany plan ekonomiczno – finansowy na dany rok przyjmowany jest przez Zarząd Spółki i zatwierdzany przez Radę Nadzorczą.

W trakcie roku Zarząd analizuje, ocenia i nadzoruje uzyskane wyniki finansowe w stosunku do przyjętych założeń planu budżetu, opracowanych zgodnie z przyjętą polityką rachunkowości Spółki.