

RAPORT DOTYCZĄCY STOSOWANIA ZASAD ŁADU KORPORACYJNEGO PRZEZ BIPROMET S.A. W ROKU 2007

Realizując postanowienia uchwały nr 1013/2007 Zarządu Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. z dnia 11 grudnia 2007 r. Zarząd Bipromet S.A. przedstawia raport dotyczący stosowania zasad ładu korporacyjnego w 2007 roku.

I Wskazanie zasad które nie były przestrzegane przez Bipromet S.A. w 2007 r. 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

Zarząd Emitenta w dniu 11 lipca 2007 roku złożył oświadczenie dotyczące przestrzegania przez Spółkę zasad ładu korporacyjnego zawartych w dokumencie „Dobre praktyki w spółkach publicznych 2005” w pełnym zakresie za wyjątkiem zasad 20, 28 i 43.

Zasada 20 (dotyczy członków niezależnych Rady Nadzorczej)

W skład Rady Nadzorczej Bipromet S.A. wchodzi przedstawiciele akcjonariuszy większościowych, co umożliwia właściwą realizację strategii Spółki. Na dzień złożenia oświadczenia o przestrzeganiu ładu korporacyjnego nie było możliwe by przynajmniej połowę członków Rady Nadzorczej stanowili członkowie niezależni.

Zasada 28 (dotyczy powołania Komitetu Audytu i Komitetu Wynagrodzeń w ramach Rady Nadzorczej)

Powyższa zasada nie była przestrzegana w 2007 r. ze względu na wielkość Spółki oraz liczbę członków Rady Nadzorczej.

Zasada 43 (dotyczy rekomendacji Komitetu Audytu przy wyborze biegłego rewidenta)

Powyższa zasada nie była przestrzegana w 2007 r. ponieważ w omawianym okresie nie funkcjonował w ramach Rady Nadzorczej Bipromet S.A. Komitet Audytu.

Należy wskazać, iż w dniu 30 stycznia 2008 r. Rada Nadzorcza powołała Komitet Audytu w składzie Robert Więclawski, Andrzej Musioł i Waldemar Woliński.

Intencją organów Spółki jest docelowo możliwie pełna implementacja zasad ładu korporacyjnego. Tematyka ta będzie przedmiotem dyskusji w ramach obrad Rady Nadzorczej i Zarządu Spółki w roku 2008.

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

Sposób działania Walnego Zgromadzenia:

Zwyczajne Walne Zgromadzenie jest zwoływane przez Zarząd najpóźniej w czerwcu każdego roku, po zakończeniu roku obrotowego. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie zwołuje Zarząd z własnej inicjatywy, na pisemny wniosek Rady Nadzorczej lub na wniosek akcjonariuszy reprezentujących co najmniej 1/10 część kapitału zakładowego. Walne Zgromadzenia odbywają się w siedzibie Spółki.

Porządek obrad ustala Zarząd lub zwołujący Walne Zgromadzenie. Walne Zgromadzenie może podejmować uchwały jedynie w sprawach objętych porządkiem obrad. Rada Nadzorcza lub akcjonariusze reprezentujący co najmniej 1/10 kapitału zakładowego - mogą żądać umieszczenia poszczególnych spraw w porządku obrad najbliższego Walnego Zgromadzenia.

Uchwały Walnego Zgromadzenia zapadają bezwzględną większością głosów, o ile przepisy Kodeksu Spółek Handlowych lub Statutu nie stanowią inaczej. Walne Zgromadzenie może podejmować uchwały bez względu na liczbę obecnych akcjonariuszy i reprezentowanych akcji, chyba że przepisy Kodeksu Spółek Handlowych lub Statutu nie stanowią inaczej. W przypadku przewidzianym w art. 397 Kodeksu Spółek Handlowych do podjęcia uchwały dotyczącej dalszego istnienia Spółki wymagana jest większość 3/4 głosów.

Głosowanie na Walnym Zgromadzeniu jest jawne. Tajne głosowanie zarządza się przy wyborach oraz nad wnioskami o odwołanie członków organów Spółki lub likwidatorów, o pociągnięcie ich do odpowiedzialności, jak również w sprawach osobowych. Ponadto tajne głosowanie zarządza się na wniosek choćby jednego z obecnych uprawnionych do głosowania.

Do kompetencji Walnego Zgromadzenia należy:

- 1) rozpatrzenie i zatwierdzenie sprawozdania zarządu z działalności spółki oraz sprawozdania finansowego za ubiegły rok obrotowy,
- 2) ustalanie kierunków rozwoju oraz planów działania,
- 3) decydowanie o podziale zysków lub o sposobie pokrycia strat,
- 4) udzielenie absolutorium członkom organów spółki z wykonania przez nich obowiązków,
- 5) zmiana przedmiotu przedsiębiorstwa Spółki,
- 6) zmiana Statutu Spółki,
- 7) obniżenie lub podwyższenie kapitału zakładowego,
- 8) połączenie Spółki z inną spółką - przekształcenie Spółki,
- 9) rozwiązanie i likwidacja Spółki,
- 10) emisja obligacji, emisja obligacji zamiennych lub z prawem pierwszeństwa i emisja warrantów subskrypcyjnych,
- 11) postanowienia dotyczące roszczeń o naprawienie szkody wyrządzonej przy zawiązywaniu Spółki lub sprawowaniu zarządu albo nadzoru.

Wnioski Zarządu w sprawie Uchwał, wymienione w pkt. 2,3,5,6,7,8,10, Zarząd przedkłada łącznie z pisemną opinią Rady Nadzorczej.

Prawa akcjonariuszy i sposób ich wykonywania:

Prawa akcjonariuszy i sposób ich wykonywania wynikają z przepisów Kodeksu Spółek Handlowych oraz zapisów Statutu Spółki. Podstawowym prawem akcjonariusza jest prawo uczestnictwa w Walnych Zgromadzeniach, prawo wykonywania na nich głosu oraz prawo do udziału w zyskach Spółki.

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

Zarząd Bipromet S.A.

Zasady działania Zarządu określone są w Statucie Spółki i Regulaminie Zarządu. Przedmiotowe dokumenty znajdują się na stronie internetowej Spółki.

Zgodnie z § 17 ust. 1 Statutu Spółki, Zarząd Spółki składa się z jednego lub większej liczby członków powoływanych na trzy lata na okres wspólnej kadencji.

Do dnia 11 czerwca 2007 r. w skład Zarządu Spółki wchodził:

- Pan Tadeusz Baj – Prezes Zarządu, powołany w dniu 01.06.2003 r.
- Pan Tomasz Sobol – Wiceprezes Zarządu, powołany w dniu 22.08.2006 r.

W dniu 11.06.2007 r. Rada Nadzorcza powołała w skład Zarządu Pana Ryszarda Straszaka. Po tej zmianie skład Zarządu przedstawiał się następująco:

- Pan Tadeusz Baj – Prezes Zarządu, powołany w dniu 01.06.2003 r.
- Pan Tomasz Sobol – Wiceprezes Zarządu, powołany w dniu 22.08.2006 r.
- Pan Ryszard Straszak – Wiceprezes Zarządu, powołany w dniu 11.06.2007 r.

W dniu 15.11.2007 r. Pan Tomasz Sobol złożył rezygnację z funkcji Członka Zarządu Spółki. Jednocześnie w tym samym dniu Rada Nadzorcza powołała w skład Zarządu Pana Marka Kacprowicza. Po tej zmianie skład Zarządu przedstawia się następująco:

- Pan Tadeusz Baj – Prezes Zarządu, powołany w dniu 01.06.2003 r.
- Pan Marek Kacprowicz – Wiceprezes Zarządu, powołany w dniu 15.11.2007 r.
- Pan Ryszard Straszak – Wiceprezes Zarządu, powołany w dniu 11.06.2007 r.

Rada Nadzorcza Bipromet S.A.

Zasady działania Rady Nadzorczej określone są w Statucie Spółki i Regulaminie Rady Nadzorczej. Przedmiotowe dokumenty znajdują się na stronie internetowej Spółki.

Zgodnie z § 22 ust. 1 oraz § 23 Statutu Emitenta, Rada Nadzorcza jest powoływana na wspólną, trzyletnią kadencję. W skład Rady wchodzi od pięciu do siedmiu członków.

Od 01.01.2007 do dnia 26.03.2007 r. skład Rady Nadzorczej przedstawiał się następująco:

- Pan Robert Więclawski – Prezes Rady Nadzorczej;
- Pan Marek Leśniak – Wiceprezes Rady Nadzorczej;
- Pan Paweł Bala – Sekretarz Rady Nadzorczej;
- Pan Andrzej Musioł – Członek Rady Nadzorczej;
- Pan Tomasz Jurczyk – Członek Rady Nadzorczej;
- Pan Tomasz Stamirowski – Członek Rady Nadzorczej;

Zwyczajne Walne Zgromadzenie w dniu 26 marca 2007r. powołało Radę Nadzorczą na nową kadencję w następującym składzie (skład ten nie uległ zmianie do dnia przekazania niniejszego raportu).

- Pan Robert Więclawski – Prezes Rady Nadzorczej;
- Pan Marek Leśniak – Wiceprezes Rady Nadzorczej;
- Pan Paweł Bala – Sekretarz Rady Nadzorczej;
- Pan Andrzej Musioł – Członek Rady Nadzorczej;
- Pan Tomasz Jurczyk – Członek Rady Nadzorczej;
- Pan Tomasz Stamirowski – Członek Rady Nadzorczej;
- Pan Waldemar Woliński – Członek Rady Nadzorczej.

Mandaty członków Rady Nadzorczej wygasną najpóźniej z dniem odbycia Walnego Zgromadzenia zatwierdzającego sprawozdanie finansowe Emitenta za 2009 rok.

W dniu 30 stycznia 2008 r. Rada Nadzorcza powołała Komitet Audytu w składzie Robert Więclawski, Andrzej Musioł i Waldemar Woliński.

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

W spółce Bipromet S.A. nadzór nad funkcjonowaniem systemu kontroli wewnętrznej i zarządzania ryzykiem w odniesieniu do procesu sporządzania sprawozdań finansowych Zespół Budżetowania i Rozliczania Kontraktów. Komórka ta na bieżąco monitoruje procesy produkcyjne, identyfikuje zagrożenia oraz okresowo sporządza zestawienia, analizy i prognozy, które następnie są wykorzystywane przez Zarząd do podejmowania decyzji pozwalających ograniczyć odpowiednie ryzyka lub zminimalizować ewentualne straty. Za proces sporządzania sprawozdań finansowych oraz przygotowywanie bieżącej sprawozdawczości zarządczej odpowiedzialny jest pion dyrektora Finansowego Spółki. Poszczególne części sprawozdań finansowych Spółki przygotowywane są przez kierowników średniego szczebla. Przed przekazaniem tych materiałów biegłemu rewidentowi są one weryfikowane i zatwierdzane przez Dyrektora Finansowego. Finalnym etapem kontroli jest weryfikacja sprawozdań finansowych przez niezależnego audytora powoływanego przez Radę Nadzorczą Spółki.

Procesy budżetowania oraz sprawozdawczości finansowej prowadzone są w sposób spójny zgodnie z funkcjonującą w Spółce polityką rachunkowości. Księgi finansowe Spółki prowadzone są przy wykorzystaniu systemu informatycznego SYMFONIA FORTE, który jest systematycznie rozbudowywany o nowe, niezbędne moduły funkcjonalne.

Mając na uwadze minimalizację ryzyka prowadzonej działalności operacyjnej w I kwartale 2008 r. Zarząd Spółki rozszerzył obowiązki Pełnomocnika Zarządu ds. Rozwoju o zadania związane z kontrolą wewnętrzną.