

Ład Korporacyjny
Dobre praktyki spółek notowanych na GPW

Raport dotyczący przestrzegania
Dobrych Praktyk spółek notowanych na GPW
w spółce Techmex SA w roku 2008

Zgodnie z § 29 ust.5 Regulaminu Giełdy w związku z uchwałą nr 1013/2007 Zarządu GPW S.A. z dnia 11 grudnia 2007 roku, Zarząd Techmex S.A. przekazuje raport dotyczący stosowania zasad ładu korporacyjnego w 2008 roku.

I. WSKAZANIE ZASAD ŁADU KORPORACYJNEGO, KTÓRE NIE BYŁY PRZEZ EMITENTA STOSOWANE WRAZ ZE WSKAZANIEM JAKIE BYŁY OKOLICZNOŚCI I PRZYCZYNY NIEZASTOSOWANIA DANEJ ZASADY ORAZ W JAKI SPOSÓB SPÓŁKA ZAMIERZA USUNĄĆ EWENTUALNE SKUTKI NIEZASTOSOWANIA DANEJ ZASADY W PRZYSZŁOŚCI.

Zarząd Spółki Techmex SA w zakresie wytycznych zawartych w Punkcie I „Rekomendacje dotyczące stosowania dobrych praktyk spółek giełdowych” informuje, że w roku 2008 dokonywała starań w celu zapewnienia jak najlepszej komunikacji z rynkiem kapitałowym i prowadzenia przejrzystej polityki informacyjnej. Spółka wykorzystywała zarówno tradycyjne metody komunikacji z rynkiem jak również z użyciem nowoczesnych metod komunikacji. Spółka przywiązuje szczególnie ważną rolę do komunikacji z inwestorami i analitykami. W roku 2008 spółka starała się zapewnić efektywny dostęp do informacji, które są niezbędne do oceny sytuacji i perspektyw spółki. Spółka prowadziła systematyczne informowanie inwestorów poprzez m.in. stronę internetową, mailingi do inwestorów, konferencje prasowe, informacje prasowe, a także poprzez bezpośrednie spotkania z kierownictwem firmy.

W IV kwartale 2008 spółka wprowadziła System Powiadamiania SMS dla Inwestorów. Aktualnie system cieszy się dobrą opinią wśród inwestorów. Wśród firm notowanych na GPW, Techmex SA, jest prawdopodobnie jedyną spółką, która oferuje takie rozwiązanie dla swoich inwestorów. System Powiadamiania SMS informuje o publikacji Raportów Bieżących oraz innych istotnych wydarzeniach związanych z Techmex SA. System jest szczególnie użyteczny w bieżącym roku, w którym został zniesiony zakaz publikowania Raportów Bieżących podczas sesji. Spółki publikują raporty o dowolnej porze, a dzięki systemowi SMS, „zasubskrybowani” na stronie www.techmex.com.pl inwestorzy, mają możliwość niezwłocznego otrzymania informacji o tym fakcie.

Spółka realizowała swoją politykę informacyjną zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa i większością zaleceń wynikających z Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW.

Spółka Techmex SA w Raporcie Bieżącym Nr 1/2008 z dnia 7 stycznia 2008 opublikowała Oświadczenie Zarządu Spółki dotyczące stosowania Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW. W raporcie Zarząd Spółki przedstawił zasady, których spółka w roku 2008 trwale nie będzie praktykować. Oświadczenie dotyczyło wyłącznie Dobrych Praktyk zawartych w punktach II, III i IV.

W roku 2008 spółka Techmex SA w zakresie zaleceń zawartych w punkcie II – Dobre praktyki realizowane przez zarządy spółek giełdowych nie stosowała zaleceń wynikających z punktów: II.1.4, II.1.6, II.1.7 i II.1.11.

„II. Dobre praktyki realizowane przez zarządy spółek giełdowych

1. Spółka prowadzi korporacyjną stronę internetową i zamieszcza na niej:

...

4) informację o terminie i miejscu walnego zgromadzenia, porządek obrad oraz projekty uchwał wraz z uzasadnieniami a także inne dostępne materiały związane z walnymi zgromadzeniami spółki, co najmniej na 14 dni przed wyznaczoną datą zgromadzenia,

...

6) roczne sprawozdania z działalności rady nadzorczej, z uwzględnieniem pracy jej komitetów, wraz z przekazaną przez radę nadzorczą oceną pracy rady nadzorczej oraz systemu kontroli wewnętrznej i systemu zarządzania ryzykiem istotnym dla spółki,

7) pytania akcjonariuszy dotyczące spraw objętych porządkiem obrad, zadawane przed i w trakcie walnego zgromadzenia, wraz z odpowiedziami na zadawane pytania,

...

11) powzięte przez zarząd, na podstawie oświadczenia członka rady nadzorczej, informacje o powiązaniach członka rady nadzorczej z akcjonariuszem dysponującym akcjami reprezentującymi nie mniej niż 5% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu spółki,”

Uzasadnienie:

II.1.4

Spółka w tym przypadku stosowała termin 8 dni (zamiast 14), wynikający z par. 39 ust.1 pkt 3 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 19 października 2005.

II.1.6

Rada Nadzorcza dokonuje oceny sprawozdań, których sporządzenia wymaga art. 395 § pkt 1 KSH. Dokument ten Rada Nadzorcza przedkłada Walnemu Zgromadzeniu.

II.1.7

Zarząd Spółki nie publikuje przebiegu Walnego Zgromadzenia, publikuje uchwały podjęte przez Walne Zgromadzenie.

II.1.11

Powyższa zasada nie jest stosowana ze względu na fakt, że Techmex SA nie posiada informacji o powiązaniach członków rady nadzorczej z akcjonariuszem dysponującym akcjami reprezentującymi nie mniej niż 5% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu.

W roku 2008 spółka Techmex SA w zakresie rekomendacji zawartych w punkcie III – Dobre praktyki stosowane przez członków rad nadzorczych nie stosowała zaleceń zawartych w III.7, III.8.

„III. Dobre praktyki stosowane przez członków rad nadzorczych

...

7. W ramach rady nadzorczej powinien funkcjonować co najmniej komitet audytu. W skład tego komitetu powinien wchodzić co najmniej jeden członek niezależny od spółki i podmiotów pozostających w istotnym powiązaniu ze spółką, posiadający kompetencje w dziedzinie rachunkowości i finansów. W spółkach, w których rada nadzorcza składa się z minimalnej wymaganej przez prawo liczby członków, zadania komitetu mogą być wykonywane przez radę nadzorczą.

8. W zakresie zadań i funkcjonowania komitetów działających w radzie nadzorczej powinien być stosowany Załącznik I do Zalecenia Komisji Europejskiej z dnia 15 lutego 2005 r. dotyczącego roli dyrektorów niewykonawczych (...).

...”

Uzasadnienie:

III.7

W ramach Rady Nadzorczej nie funkcjonuje komitet audytu, aby zmniejszyć ryzyko niestosowania zasady w sprawach należących do kompetencji komitetu rada nadzorcza spółki składająca się z minimalnej wymaganej przez prawo liczby członków będzie prowadziła prace i podejmowała decyzje kolegialnie. W radzie nadzorczej emitenta są członkowie posiadający odpowiednie kompetencje w dziedzinie rachunkowości i finansów.

III.8

W ramach Rady Nadzorczej aktualnie nie funkcjonują żadne komisje. Jeżeli Rada Nadzorcza powoła komisje spółka dołoży starań, aby funkcjonowały one zgodnie z Załącznikiem 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).

W roku 2008 spółka Techmex SA w zakresie rekomendacji zawartych w punkcie IV – Dobre praktyki stosowane przez akcjonariuszy – nie stosowała zaleceń zawartych w punkcie IV.1.

„IV. Dobre praktyki stosowane przez akcjonariuszy

1. Przedstawicielom mediów powinno się umożliwiać obecność na walnych zgromadzeniach.

...”

Uzasadnienie:

Z informacji, które posiada spółka akcjonariusze nie życzą sobie obecności mediów podczas Walnych Zgromadzeń.

Zarząd spółki Techmex SA w Raporcie 1/2008 z dnia 7 stycznia 2008 podkreślił, że niestosowanie wyżej wymienionych Dobrych Praktyk nie wynika ze złej woli spółki, lecz jest rezultatem ogólnie przyjętych zasad funkcjonowania firmy. Dodatkowo poinformował, że poczyni starania aby zminimalizować ilość niestosowanych przez spółkę Dobrych Praktyk.

II. OPIS SPOSOBU DZIAŁANIA WALNEGO ZGROMADZENIA AKCJONARIUSZY I JEGO ZASADNICZYCH UPRAWNIENÍ ORAZ PRAWA AKCJONARIUSZY I SPOSOBU ICH WYKONYWANIA.

Walne Zgromadzenie Techmex S.A. działa na podstawie: Kodeksu spółek handlowych, Statutu Spółki oraz Regulaminu Walnego Zgromadzenia Techmex S.A.

Walne Zgromadzenia mogą być zwyczajne i nadzwyczajne. Zwyczajne Walne Zgromadzenie zwołuje Zarząd Spółki raz w roku w takim terminie ażeby odbyło się nie później niż w ciągu sześciu miesięcy po zakończeniu roku obrotowego. Rada Nadzorcza ma prawo do zwołania zwyczajnego Walnego Zgromadzenia, jeżeli Zarząd nie zwoła go w obowiązującym czasie. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie zwołuje Zarząd lub Rada Nadzorcza w celu rozpatrzenia spraw wymagających rozpoznania przez Walne Zgromadzenie - na podstawie ich własnej inicjatywy bądź na wniosek akcjonariuszy reprezentujących co najmniej jedną dziesiątą część kapitału akcyjnego, złożony na piśmie i podający powody, dla których nadzwyczajne Walne Zgromadzenie ma się odbyć oraz kwestie, które mają być przedmiotem obrad. Akcjonariusz lub akcjonariusze przedstawiający jedną dziesiątą część kapitału akcyjnego może domagać się również umieszczenia poszczególnych spraw na porządku obrad najbliższego Walnego Zgromadzenia. Żądanie takie należy zawczasu złożyć pisemnie na ręce Zarządu.

Walne Zgromadzenia odbywają się w siedzibie Spółki, w Bielsku-Białej, Warszawie, Krakowie lub Gdańsku. Spółka zamieszcza ogłoszenia o zwołaniu Walnego Zgromadzenia w Monitorze Sądowym i Gospodarczym. Prawo do uczestnictwa w Walnym Zgromadzeniu posiadają właściciele akcji imiennych i świadectw tymczasowych, którzy zostali zapisani do księgi akcyjnej przynajmniej na tydzień przed odbyciem Walnego Zgromadzenia.

Akcjonariusze mogą uczestniczyć w Walnym Zgromadzeniu i wykonywać prawo głosu osobiście lub przez pełnomocników działających na podstawie pełnomocnictwa udzielonego na piśmie pod rygorem nieważności.

Lista akcjonariuszy uprawnionych do uczestnictwa w Walnym Zgromadzeniu, podpisana przez wszystkich członków Zarządu, powinna być sporządzona w takim czasie, aby mogła być wyłożona w lokalu Zarządu przez co najmniej trzy kolejne dni robocze przed datą Walnego Zgromadzenia.

Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy otwiera Przewodniczący lub w razie nieobecności Przewodniczącego Zastępca Przewodniczącego Rady Nadzorczej albo inny członek Rady Nadzorczej upoważniony pisemnie do tego przez Przewodniczącego Rady Nadzorczej, po czym spośród akcjonariuszy uprawnionych do udziału w obradach Walne Zgromadzenie wybiera Przewodniczącego Zgromadzenia.

Do kompetencji Przewodniczącego Zgromadzenia należy w szczególności:

- czuwanie nad zgodnością przebiegu obrad z przepisami kodeksu handlowego, statutu Spółki i niniejszego Regulaminu,
- udzielanie i odbieranie głosu członkom Zgromadzenia, zaproszonym gościom i ekspertom,
- zarządzanie wpisania do protokołu zgłoszonych sprzeciwów,
- zarządzanie głosowań,
- współpraca z notariuszem sporządzającym protokół Zgromadzenia,
- udzielanie wyjaśnień w sprawach dotyczących Zgromadzenia i zgłoszonych przez akcjonariuszy wniosków.

Akcjonariusze przybywając na Zgromadzenie potwierdzają obecność własnoręcznym podpisem na liście obecności i odbierają karty do głosowania. Pełnomocnicy składają ponadto oryginał pełnomocnictwa udzielonego przez akcjonariusza. Po podpisaniu listy obecności przez Przewodniczącego Zgromadzenia lista ta jest dostępna do wglądu przez cały czas obrad Zgromadzenia.

W zgromadzeniu mają prawo uczestnictwa również zaproszone przez organizatora osoby nie będące akcjonariuszami (bez prawa udziału w głosowaniu). W Walnym Zgromadzeniu mogą uczestniczyć oprócz akcjonariuszy członkowie Zarządu i Rady Nadzorczej oraz zaproszeni przez Zarząd lub Radę Nadzorczą goście i eksperci, a także osoby zapewniające obsługę techniczną Walnego Zgromadzenia.

Uchwały Walnego Zgromadzenia zapadają bezwzględną większością głosów oddanych chyba, że postanowienia kodeksu handlowego lub Statutu stanowią inaczej. Wyniki każdego z głosowań powinny być ujęte w pisemny protokół ze wskazaniem przedmiotu głosowania, ilości głosów oddanych, w tym liczby głosów za, przeciw, głosów wstrzymujących się i głosów nieważnych. Protokół taki podpisują wszyscy członkowie Komisji Skrutacyjnej w razie jej powołania oraz Przewodniczący Zgromadzenia.

Głosowanie na Walnych Zgromadzeniach jest jawne. Tajne głosowanie zarządza się w przypadkach wskazanych w art. 411 kodeksu handlowego, jednakże uchwała o zmianie przedmiotu przedsiębiorstwa Spółki może być powzięta jedynie w drodze imiennego, jawnego głosowania (art. 409 § 2 kodeksu handlowego).

Regulamin Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy TECHMEX Spółka Akcyjna w Bielsku-Białej dostępny jest na stronie internetowej spółki www.techmex.com.pl w dziale dla Inwestorów.

Dnia 30 czerwca 2008 w siedzibie Spółki odbyło się Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy. Walne Zgromadzenie zwołane było na wniosek Zarządu Spółki i dotyczyło zatwierdzeń sprawozdań spółki za rok 2007, a także zmian w Zarządzie i Radzie Nadzorczej. Uchwały podjęte przez Walne Zgromadzenia Akcjonariuszy są dostępne na stronie internetowej Spółki w Raporcie Bieżącym Nr 18/2008 z dnia 1 lipca 2008.

Akcjonariusze posiadający znaczące pakiety akcji Techmex SA

Zgodnie ze stanem wiedzy Techmex SA na dzień 31.12.2008 stan akcjonariatu przedstawiał się następująco:

Akcjonariusz	Ilość posiadanych akcji*	Procentowa ilość posiadanych akcji	Procentowy udział głosów w ogólnej liczbie głosów na WZ
Franklin Templeton Investments	1 272 070	15,20%	15,20%
Jacek Studencki	1 201 489	14,35%	14,35%
Fundusze zarządzane przez DWS Polska	840 383	10,04%	10,04%
Pioneer Pekao Investment Management S.A.	600 000	7,17%	7,17%
Teran Sp. z o.o.	566 300	6,77%	6,77%
Raner Sp. z o.o.	566 300	6,77%	6,77%
ING Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A.	464 973	5,56%	5,56%
Pozostali akcjonariusze	2 857 157	34,14%	34,14%
Razem	8 368 672	100%	100%

* Dane akcjonariuszy posiadających powyżej 5% głosów na WZA na podstawie świadectw depozytowych przedstawionych spółce przed WZA zwołanego na dzień 30.06.2008 i komunikatów akcjonariuszy przesłanych spółce do dnia 31.12.2008

Dla posiadaczy papierów wartościowych Techmex SA nie wynikają z tych papierów jakiegokolwiek specjalne uprawnienia kontrolne.

W Techmex SA nie funkcjonują ograniczenia odnośnie wykonywania praw głosu, takie jak ograniczenie wykonywania prawa głosu przez posiadaczy określonej części lub liczby głosów, ograniczenia czasowe dotyczące wykonywania prawa głosu lub zapisy, zgodnie z którymi, przy współpracy Techmex SA, prawa kapitałowe związane z papierami wartościowymi są oddzielone od posiadania papierów wartościowych. Nie ma ograniczeń dotyczących przenoszenia prawa własności papierów wartościowych.

III. SKŁAD OSOBOWY I ZASADY DZIANIA ORGANÓW ZARZĄDZAJĄCYCH I NADZORCZYCH SPÓŁKI ORAZ ICH KOMITETÓW.

Zarząd

Zarząd Techmex S.A. działa w oparciu o przepisy kodeksu spółek handlowych, Statutu Spółki oraz Regulamin Zarządu, przy uwzględnieniu zbioru Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW. W skład Zarządu Spółki wchodzi od trzech do sześciu członków, powoływanych i odwoływanych przez Walne Zgromadzenie.

W roku 2008 Zarząd Techmex SA działał w składzie:

Jacek Studencki – Prezes Zarządu

Bogumiła Jakubiec – Członek Zarządu

Zbigniew Wilczyński – Członek Zarządu

Andrzej Gola – Członek Zarządu do 30.06.2008

Od 30 czerwca 2008 Zarząd Techmex SA działa w składzie trzyosobowym.

Kadencja Zarządu trwa trzy lata. Zarząd zarządza Spółką i reprezentuje ją na zewnątrz przed organami państwowymi, osobami trzecimi i sądami. Zarząd podejmuje wszelkie wewnętrzne decyzje dotyczące Spółki, które nie są zastrzeżone do kompetencji Walnego Zgromadzenia lub Rady Nadzorczej. Pracą Zarządu kieruje Prezes, który przewodniczy jego obradom.

Do składania oświadczeń woli i podpisywania w imieniu Spółki upoważniony jest Prezes Zarządu samodzielnie, lub dwóch członków Zarządu działających łącznie lub jeden członek Zarządu działający łącznie z prokurentem.

Zarząd rozpatruje i podejmuje uchwały w następujących sprawach:

- organizacji wewnętrznej,
- udzielania i odwoływania prokury,
- zasad udzielania i odwoływania pełnomocnictw do wykonywania czynności określonego rodzaju lub poszczególnych czynności,
- zasad gospodarki finansowej,
- uczestnictwa w projektach i przedsięwzięciach międzynarodowych,

Posiedzenia Zarządu odbywają się w miarę potrzeb, ale nie rzadziej niż raz w tygodniu.

Członkowie Zarządu uczestniczą w posiedzeniach Zarządu osobiście.

Statut Spółki i Regulamin Zarządu Techmex SA dostępny jest na stronie internetowej spółki www.techmex.com.pl w dziale dla Inwestorów.

Rada Nadzorcza

Rada Nadzorcza Techmex S.A. działa w oparciu o przepisy kodeksu spółek handlowych, Statutu Spółki oraz Regulamin swojego funkcjonowania.

Rada składa się z pięciu do ośmiu członków powoływanych i odwoływanych przez Walne Zgromadzenie. Kadencja Rady Nadzorczej trwa dwa lata, z wyjątkiem pierwszej Rady Nadzorczej, której kadencja trwa jeden rok. Rada Nadzorcza wybiera ze swego grona Przewodniczącego Rady, jego Zastępcę oraz Sekretarza.

Rada Nadzorcza w roku 2008 działała w składzie:

Maciej Bednarkiewicz - Przewodniczący Rady Nadzorczej

Marcin Giżewski - Z-ca Przewodniczącego Rady Nadzorczej

Jan Woźniak - Sekretarz Rady Nadzorczej

Teresa Studencka - Członek Rady Nadzorczej – *od 30.06.2008*

Franck Bergonzo - Członek Rady Nadzorczej – *od 30.06.2008*

Mateusz Rodzyńkiewicz - Członek Rady Nadzorczej do 30.06.2008

Paweł Gorczyca - Członek Rady Nadzorczej do 30.06.2008

Dominik Wilczyński - Członek Rady Nadzorczej do 30.06.2008

Rada Nadzorcza sprawuje stały nadzór nad działalnością Spółki we wszystkich dziedzinach jej działalności.

Rada Nadzorcza odbywa posiedzenia co najmniej raz na kwartał.

Uchwały Rady Nadzorczej zapadają zwykłą większością głosów w obecności co najmniej 1/2 członków Rady Nadzorczej. W razie równości głosów decyduje głos Przewodniczącego Rady Nadzorczej, a w jego nieobecności Zastępcy Przewodniczącego Rady Nadzorczej. Jednakże w sprawach, o których mowa w Statucie Spółki w § 19 ust. 2 pkt. (4), (5) i (10) dla podjęcia uchwały konieczna jest obecność 4/5 wszystkich członków Rady Nadzorczej i oddanie przez obecnych przynajmniej 4/5 głosów za przyjęciem uchwały.

Regulamin Rady Nadzorczej nie przewiduje funkcjonowania w jej składzie komitetów: audytu i wynagrodzeń.

Nadzór nad Spółką w 2008 roku był wykonywany zgodnie z kodeksem spółek handlowych, Statutem Spółki oraz Regulaminem Rady Nadzorczej.

W 2008 roku Rada Nadzorcza odbyła 6 posiedzeń, podczas których koncentrowała się na sprawach mających istotne znaczenie dla Spółki. W ramach swych działań dokonała analizy sytuacji finansowej Spółki. Po zapoznaniu się ze sprawozdaniem finansowym Techmex S.A. dokonała zwięzłej oceny sytuacji Spółki w ramach sprawozdania Rady Nadzorczej z wykonania nadzoru nad Spółką w 2007 roku. Dokonywała analizy sytuacji rynkowej, analizy stanu realizacji budżetu, dokonała wyboru Audytora dla przeglądu półrocznego za 2008 rok i badania rocznego za 2008 rok. Dokonywała także bieżącej analizy i oceny działalności Spółki. W posiedzeniach Rady Nadzorczej brali udział członkowie Zarządu Spółki. Zarząd dostarczał Radzie Nadzorczej wyczerpujących informacji o wszystkich istotnych sprawach dotyczących działalności Spółki. Na posiedzeniach Rady Nadzorczej zapadały uchwały w sprawach, które były wymienione w porządku obrad przesłanym Członkom Rady Nadzorczej w zawiadomieniu o posiedzeniu.

Regulamin Rady Nadzorczej Techmex SA dostępny jest na stronie internetowej spółki www.techmex.com.pl w dziale dla Inwestorów.

IV. OPIS PODSTAWOWYCH CECH STOSOWANYCH W SPÓŁCE SYSTEMÓW KONTROLI WEWNĘTRZNEJ I ZARZĄDZANIA RYZYKIEM W ODNIESIENIU DO PROCESU SPORZĄDZANIA SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH.

Zarząd Spółki odpowiedzialny jest za system kontroli wewnętrznej w Spółce oraz jego skuteczność w procesie sporządzania sprawozdań finansowych i raportów okresowych przygotowywanych i publikowanych zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 19 października 2005 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych (Dz. U. 2005, nr 209, poz. 1744).

Do istotnych cech stosowanych w Spółce systemów kontroli wewnętrznej i zarządzania ryzykiem zapewniających efektywność procesu sprawozdawczości finansowej należą:

- ustalona struktura, kompetencyjność i podział obowiązków w trakcie przygotowywania informacji finansowych,
- ustalona kompetencyjność i zakres raportowania finansowego,
- regularna ocena działalności Spółki w oparciu o raporty finansowe,
- weryfikacja sprawozdań finansowych Spółki przez niezależnego biegłego rewidenta,
- dokonywanie szacunków mających istotny wpływ na sprawozdania finansowe,
- proces analiz, kontrolingu projektów i zarządzania ryzykiem.

Informujemy, że w drugiej połowie roku 2008 Zarząd podjął decyzje o zoptymalizowaniu pracy działów Finansowego i Księgowego i utworzenia jednej struktury organizacyjnej Działu Finansowo-Księgowego. Z dniem 1 stycznia 2009 funkcję Dyrektora Działu Finansowo-Księgowego Spółki powierzono Panu Zbigniewowi Wawrzeniowi, wcześniej zatrudnionemu na stanowisku Dyrektora ds. Rozwoju Kapitałowego.

Osoby odpowiedzialne za przygotowanie sprawozdań finansowych, okresowej sprawozdawczości finansowej i bieżącej sprawozdawczości zarządczej Spółki wchodzi w skład wykwalifikowanego zespołu pracowników Pionu Finansowego-Księgowego kierowanego obecnie przez Dyrektora Działu Finansowego-Księgowego. Wcześniej w spółce funkcjonowały dwa działy Dział Księgowości – kierowany przez Głównego Księgowego i Dział Finansowy – kierowany przez Dyrektora Finansowego.

Ostateczna analiza i akceptacja opracowanych sprawozdań jest dokonywana przez Zarząd Spółki.

Zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa Spółka poddaje swoje sprawozdania finansowe odpowiednio przeglądowi lub badaniu przez niezależnego biegłego rewidenta.

System finansowo-księgowy Spółki stanowi źródło danych dla sprawozdań finansowych, raportów okresowych jak i stosowanej przez Spółkę miesięcznej sprawozdawczości zarządczej i operacyjnej. Po zamknięciu ksiąg na koniec każdego miesiąca sporządzane są szczegółowe finansowo-operacyjne raporty zarządcze. Raporty te są szczegółowo analizowane przez kierownictwo i Zarząd Spółki. Osiągnięte wyniki finansowe Spółki badane są w porównaniu do założeń Planu Gospodarczego. Zidentyfikowane odchylenia są odpowiednio wyjaśniane, a ewentualne błędy są korygowane na bieżąco w księgach Spółki.

Początkiem roku 2008, w dniu 10 stycznia Zarząd Spółki opublikował Raport Bieżący Nr 2/2008 prezentujący terminy publikacji raportów okresowych .

Istotnym działaniem Spółki mającym na celu zmniejszenie ryzyk rynkowych jest prawidłowa ocena sytuacji rynkowej w oparciu o wypracowane w Spółce procedury decyzyjne.

W trakcie roku Zarząd Spółki analizuje na bieżąco wyniki finansowe porównując je z przyjętym Planem Gospodarczym.

Wykorzystuje do tego stosowaną w Spółce sprawozdawczość zarządczą, opartą o przyjętą politykę rachunkowości Spółki (Międzynarodowe Standardy Sprawozdawczości Finansowej) i uwzględnia format oraz szczegółowość danych finansowych prezentowanych w okresowych sprawozdaniach finansowych Spółki. Spółka stosuje spójne zasady księgowe prezentując dane finansowe w sprawozdaniach finansowych, okresowych raportach finansowych i sprawozdawczości zarządczej.

Pod kierownictwem Zarządu, corocznie przeprowadzony jest w Spółce proces opracowywania Planu Gospodarczego na rok następny. Zaangażowane w procesie jest również kierownictwo średniego i wyższego szczebla Spółki.

Przygotowywany Plan Gospodarczy na kolejny rok przyjmowany jest przez Zarząd Spółki oraz zatwierdzany przez Radę Nadzorczą.

Zarządzanie ryzykiem Spółki odbywa się poprzez identyfikację i ocenę ryzyka dla wszystkich obszarów działalności Spółki wraz z określeniem zadań i projektów do podjęcia w celu jego ograniczenia lub eliminacji.