

**Raport o stosowaniu zasad ładu korporacyjnego przez
Grupę Kapitałową BOMI w 2008 roku.**

Zawartość:

- 1) Stosowanie zasad ładu korporacyjnego przez PPH BOMI S.A.**
- 2) Sposób działania Walnego Zgromadzenia, jego uprawnienia, prawa akcjonariuszy i sposób ich wykonywania**
- 3) Skład osobowy i zasady działania organów zarządzających i nadzorczych spółki oraz ich komitetów**
- 4) Opis systemu kontroli wewnętrznej i zarządzanie ryzykiem w odniesieniu do procesu sporządzania sprawozdań finansowych**
- 5) Opis podstawowych cech stosowanych w spółkach grupy kapitałowej systemów kontroli wewnętrznej i zarządzania ryzykiem w odniesieniu do procesu sporządzania sprawozdań finansowych i skonsolidowanych sprawozdań finansowych**

1) Stosowanie zasad ładu korporacyjnego przez PPH BOMI S.A.

W roku 2007 miało miejsce wprowadzenie akcji P.P.H BOMI S.A. do obrotu na rynku publicznym. Dążenie do zapewnienia wszystkim akcjonariuszom równego dostępu do informacji o Spółce i pełnego poszanowania praw akcjonariuszy niezależnie od wielkości posiadanego przez nich pakietu akcji oraz zapewnienia pełnej przejrzystości działania i postępowania zgodnie z etyką biznesową, znalazło wyraz w stosowaniu dobrych praktyk spółek giełdowych.

W związku z wejściem w życie w dniu 1 stycznia 2008 roku Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW, wprowadzonych na podstawie Uchwały 12/1170/2007 Rady Giełdy z dnia 4 lipca 2007 r., Zarząd P.P.H BOMI S.A. przekazał do publicznej wiadomości raportem bieżącym nr 1/2008 (dostępnym na stronie internetowej Spółki www.bomi.pl) informację o zasadach ładu korporacyjnego, których Spółka nie będzie stosowała w sposób trwały:

- pkt II.6 stanowi, iż na korporacyjnej stronie internetowej zamieszczane są roczne sprawozdania z działalności rady nadzorczej z uwzględnieniem pracy jej komitetów.

Komentarz:

Ponieważ w radzie nadzorczej nie zostały wyodrębnione komitety, nie jest możliwe uwzględnienie ich pracy w sprawozdaniach z działalności rady nadzorczej.

- pkt III.6 stanowi, iż przynajmniej dwóch członków rady nadzorczej powinno spełniać kryteria niezależności od spółki i podmiotów pozostających w istotnym powiązaniu ze spółką.

Komentarz:

W skład Rady Nadzorczej wchodzi sześć osób. Znaczeni akcjonariusze posiadają wystarczającą wiedzę i doświadczenie w sprawowaniu skutecznego i prawidłowego nadzoru właścicielskiego poprzez własnych przedstawicieli, do których wiedzy i kwalifikacji mają pełne zaufanie. Realizacja jednego z obowiązków akcjonariusza – dbałości o interesy Spółki polega również na tym, aby przedstawiać na kandydatów do organów Spółki osoby, które w ich ocenie są w stanie najlepiej wypełnić powierzone im obowiązki. Określenie sztywnych kryteriów dla tych osób przyniosłoby Spółce więcej szkód niż korzyści. Akcjonariusze Spółki uznali, że każdy z nich powinien aktywnie dysponować prawem przedstawienia kandydata na członka rady nadzorczej.

- pkt III.7 stanowi, że w ramach rady nadzorczej powinien funkcjonować co najmniej komitet audytu.

Komentarz:

W chwili obecnej nie jest spełniany powyższy wymóg, jednakże rada nadzorcza rozważa pełne spełnienie wymogów wynikających z zadań stawianych komitetowi audytu w przyszłości

- pkt III.8 stanowi, iż w zakresie zadań i funkcjonowania komitetów działających w radzie nadzorczej powinien być stosowany załącznik I do Zalecenia komisji Europejskiej dotyczącego roli dyrektorów niewykonawczych (...).

Komentarz:

W związku z rozmiarami prowadzonej działalności wyodrębnienie w pięcioosobowej radzie nadzorczej komitetów nie znajduje uzasadnienia i nie jest możliwe określenie sposobu działania komitetów.

Ponadto tymczasowo nie został spełniony punkt III.2 oraz związany z nim punkt II.11, które mówią o publikacji na stronie internetowej informacji o powiązaniu członków rady nadzorczej z akcjonariuszem reprezentującym nie mniej niż 5% głosów. Powyższa informacja zostanie zamieszczona niezwłocznie po otrzymaniu przez Spółkę stosownych oświadczeń.

2) Sposób działania Walnego Zgromadzenia, jego uprawnienia, prawa akcjonariuszy i sposób ich wykonywania

Zwyczajne Walne Zgromadzenie zwoływane jest przez Zarząd. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie zwołuje się w miarę potrzeby na wniosek Zarządu, Rady Nadzorczej bądź na żądanie akcjonariuszy, reprezentujących razem co najmniej 10% kapitału zakładowego. Akcjonariusze mogą uczestniczyć w WZ oraz wykonywać prawo głosu osobiście lub przez pełnomocników. Pełnomocnictwa do uczestniczenia w WZ powinny być wystawione na piśmie pod rygorem nieważności. Każda akcja daje prawo do jednego głosu. Z zastrzeżeniem przypadków określonych w Kodeksie Spółek Handlowych Walne Zgromadzenie jest ważne bez względu na ilość reprezentowanych na nim akcji.

Zgodnie ze Statutem Spółki uchwały Walnego Zgromadzenia poza innymi sprawami wymienionymi w Kodeksie Spółek Handlowych wymagają następujące sprawy:

- a) rozpatrzenie i zatwierdzenie sprawozdań Zarządu Spółki oraz sprawozdania finansowego za ubiegły rok obrotowy,
- b) podejmowanie uchwały w sprawie podziału zysków lub sposobu pokrycia strat,
- c) powoływanie i odwoływanie Członków Rady Nadzorczej Spółki,
- d) określania zasad wynagradzania Członków Rady Nadzorczej,
- e) zmiana Statutu Spółki,
- f) podwyższenie lub obniżenie kapitału zakładowego,
- g) połączenie lub przekształcenie Spółki,
- h) likwidacja Spółki, wybór likwidatorów oraz ustalenie zasad podziału majątku Spółki po likwidacji,
- i) emisja obligacji, w tym obligacji zamiennych,
- j) wyrażenie zgody na nabycie lub zbycie nieruchomości, użytkowania wieczystego, zbywalnego spółdzielczego prawa lub udziału w tych prawach,
- k) decydowanie o utworzeniu i przeznaczeniu kapitału rezerwowego i funduszy celowych,
- l) zbycie lub wydzierżawienie przedsiębiorstwa, ustanowienie na nim prawa użytkowania,
- m) przyjęcie Regulaminu Obrad Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy

Wszystkie sprawy wnoszone na Walne Zgromadzenie są uprzednio przedstawiane Radzie Nadzorczej do rozpatrzenia. Zasady uczestnictwa w WZ i wykonywania prawa głosu reguluje Regulamin Walnego Zgromadzenia Spółki, którego treść dostępna jest na stronie internetowej Spółki (www.bomi.pl). Regulamin Walnego Zgromadzenia zawiera m.in. postanowienia dotyczące przeprowadzenia wyborów, w tym wyborów do Rady Nadzorczej oraz postanowienia dotyczące sposobu głosowania. Zgodnie z Regulaminem głosowanie jest jawne. Tajne głosowanie zarządza się przy wyborach oraz nad wnioskami o odwołaniu członków organów Spółki lub likwidatorów, o pociągnięciu ich do odpowiedzialności, a także w sprawach osobowych. Poza tym należy zarządzić tajne głosowanie na żądanie choćby jednego z akcjonariuszy obecnych lub reprezentowanych na WZ.

Uchwały WZ zapadają zwykłą większością głosów, chyba że przepisy Kodeksu Spółek Handlowych lub postanowienia Statutu wymagają surowszych warunków do podjęcia uchwał w szczególnych sprawach.

Walne zgromadzenie otwiera Przewodniczący Rady Nadzorczej lub osoba przez niego wskazana, a w przypadku ich nieobecności – Prezes Zarządu lub osoba przez niego wskazana. Wybór Przewodniczącego następuje w głosowaniu tajnym. Przewodniczący WZ kieruje obradami, podejmuje decyzje w sprawach proceduralnych i porządkowych, oraz jest uprawniony do interpretowania Regulaminu. Do czynności Przewodniczącego należy m.in. stwierdzenie prawidłowości zwołania walnego zgromadzenia i zarządzenie sprawdzenia listy obecności. Zgodnie z Regulaminem WZ, w zgromadzeniu powinni uczestniczyć Członkowie Zarządu i Rady Nadzorczej oraz jeśli przedmiotem obrad są sprawy finansowe, biegły rewident dokonujący badania sprawozdania finansowego oraz główny księgowy Spółki. Podczas obrad Członkowie Zarządu i Rady Nadzorczej oraz biegły rewident w granicach swych kompetencji udzielają wyjaśnień i informacji dotyczących Spółki.

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

3.1 Zarząd

Zarząd kieruje działalnością Spółki i działa w imieniu Spółki na podstawie Kodeksu Spółek Handlowych, Statutu Spółki, Uchwał Walnego Zgromadzenia oraz Regulaminu Zarządu. Według Statutu, którego treść dostępna jest na stronie internetowej Spółki. Zarząd liczy od jednego do pięciu osób powoływanych na trzyletnią kadencję. Zarząd nie jest umocowany do podejmowania decyzji o emisji lub wykupie akcji Spółki.

Zgodnie ze Statutem Spółki dostępnym na stronie internetowej www.bomi.pl (§14.) Zarząd powołuje, odwołuje oraz określa jego skład liczbowy Rada Nadzorcza

Od dnia 30 lipca 2008 roku do składania oświadczeń woli w imieniu Spółki uprawnionych jest dwóch członków Zarządu działających łącznie albo członek zarządu działający łącznie z prokurentem.

W okresie do dnia 3 kwietnia 2008 roku zarząd działał w składzie

1. Stanisław Okonek – Prezes Zarządu ,
2. Mieczysław Cierpisz – Wiceprezes Zarządu ,
3. Krzysztof Pietkun – Wiceprezes Zarządu ,

W związku z powołaniem Pana Krzysztofa Pietkuna w dniu 4 kwietnia 2008 roku w skład Rady Nadzorczej P.P.H. BOMI S.A. w okresie do dnia 6 maja 2008 roku zarząd pozostał dwuosobowy.

Od 7 maja 2008 roku w skład zarządu wchodzili:

- 1 Stanisław Okonek – Prezes zarządu
2. Mieczysław Cierpisz – Wiceprezes Zarządu
3. Marek Romanowski – Wiceprezes Zarządu
4. Marek Theus – Wiceprezes Zarządu

W związku z powołaniem Pana Mieczysława Cierpisa w dniu 8 lipca 2008 roku w skład Rady Nadzorczej P.P.H. BOMI S.A. Zarząd pozostał trzyosobowy.

W dniu 13 lipca 2008 roku Pan Marek Theus złożył rezygnację z funkcji Wiceprezesa Zarządu wobec czego Zarząd pozostał do dnia 8 października 2008 w składzie dwuosobowym:

1. Stanisław Okonek – Prezes Zarządu
2. Marek Romanowski – Wiceprezes Zarządu

W dniu 9 października 2008 roku z funkcji Prezesa Zarządu został odwołany Pan Stanisław Okonek i zastąpił go Pan Andrzej Wojciechowicz.

Skład Zarządu do dnia 3 listopada 2008 roku:

1. Andrzej Wojciechowicz – Prezes Zarządu
2. Marek Romanowski – Wiceprezes Zarządu

W dniu 3 listopada skład zarządu został uzupełniony o Pana Andrzeja Kraszewskiego i przedstawiał się następująco do końca 2008 roku:

1. Andrzej Wojciechowicz – Prezes Zarządu
2. Marek Romanowski – Wiceprezes Zarządu
3. Andrzej Kraszewski – Wiceprezes Zarządu

W trakcie roku 2008 roku w P.P.H. BOMI S.A. zarząd powołał prokurentów:

1. Marian Pełka od dnia 31 lipca 2008 r. do dnia odwołania 22 grudnia 2008 roku – prokura samoistna.
2. Jarosław Dąbrowski od dnia 6 sierpnia 2008 r. do dnia 13 października 2008 r. i ponownie od dnia 13 października 2008 r. prokura samoistna; w dniu 22 grudnia 2008 r. odwołano prokurę samoistną i została ustanowiona prokura łączna.
3. Aleksandra Wojciechowska - od dnia 13 października 2008 r. prokura samoistna; w dniu 22 grudnia 2008 r. odwołano prokurę samoistną i została ustanowiona prokura łączna.

3.2. Rada Nadzorcza

Statut Spółki stanowi, że Rada Nadzorcza składa się z od pięciu do siedmiu członków powoływanych i odwoływanych przez Walne Zgromadzenie. Kadencja Członka Rady Nadzorczej trwa trzy lata. Skład Rady Nadzorczej każdorazowo ustala Walne Zgromadzenie. Liczbę członków Rady Nadzorczej danej kadencji każdorazowo ustala Walne Zgromadzenie. W razie zmniejszenia się liczby członków Rady Nadzorczej w trakcie kadencji poniżej wymaganej liczby członków ustalonej uchwałą Walnego Zgromadzenia w ramach danej kadencji Rada Nadzorcza dokona uzupełnienia swego składu w drodze kooptacji. Ponadto w innych niż określony wyżej przypadek zmniejszenia się liczby członków Rady Nadzorczej Rada Nadzorcza może dokonać uzupełnienia swego składu w drodze kooptacji.

Do zakresu działania Rady należy prowadzenie stałego nadzoru i kontroli działalności Spółki, w tym m.in.:

- a) ustalanie zasad i warunków wynagradzania Członków Zarządu oraz postanowień umów łączących członków Zarządu ze Spółką,
- b) zatwierdzanie Regulaminu Zarządu Spółki,
- c) ocena z końcem każdego roku obrotowego sprawozdania finansowego Spółki, w tym bilansu oraz rachunku zysków i strat, zarówno co do zgodności z księgami i dokumentami jak i stanem faktycznym,

- d) ocena sprawozdania Zarządu z działalności Spółki oraz wniosków Zarządu co do podziału zysku albo pokrycia straty,
- e) składanie Walnemu Zgromadzeniu rocznego pisemnego sprawozdania z wyników czynności, o których mowa w punktach c – d,
- f) zawieszanie z ważnych powodów, w czynnościach poszczególnych lub wszystkich Członków Zarządu,
- g) udzielanie zgody Członkom Zarządu na prowadzenie działalności konkurencyjnej w stosunku do działalności Spółki
- h) udzielanie Zarządowi zgody na rozporządzenie prawem lub zaciągnięcie zobowiązań w imieniu Spółki o wartości powyżej 5.000.000 zł,
- i) wybór podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych Spółki

W 2008 roku Rada Nadzorcza rozpoczęła pracę członków pięcioosobowym składzie:.

W okresie objętym sprawozdaniem w skład Rady Nadzorczej Spółki wchodziły następujące osoby:

Imię i nazwisko	funkcja	zmiany
Wojciech Kaczmarek	Przewodniczący RN	od 04.04.2008
Krzysztof Pietkun	Wiceprzewodniczący RN	od 04.04.2008
Adam Chęłchowski	Członek RN	od 04.04.2008 do 27.08.2008
Grzegorz Leszczyński	Przewodniczący RN Członek RN	do 04.04.2008 od 04.04.2008
Mieczysław Cierpisz	Członek RN	od 08.07.2008
Jarosław Pyzik	Członek RN	od 08.07.2008
Jan Woźniak	Członek RN	od 08.07.2008
Piotr Derlatka	Członek RN	do 04.04.2008
Piotr Dziabas	Członek RN	do 04.04.2008
Marek Jarociński	Członek RN	do 08.07.2008
Marian Pełka	Członek RN	do 04.04.2008

W gronie Rady Nadzorczej nie zostały wyodrębnione komitety.

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

Spółka sporządza sprawozdanie finansowe zgodnie z ustawą o rachunkowości oraz Rozporządzeniem Ministra Finansów w sprawie zakresu informacji wykazywanych w sprawozdaniach finansowych i skonsolidowanych sprawozdaniach finansowych, wymaganych w prospekcie emisyjnym dla emitentów z siedzibą na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej, dla których właściwe są polskie zasady rachunkowości.

Założeniem systemu kontroli wewnętrznej Spółki w sprawozdawczości finansowej jest zapewnienie rzetelności, kompletności, adekwatności i poprawności informacji zawartych w sprawozdaniach finansowych. W Spółce nie ma wyodrębnionej komórki audytu wewnętrznego. Kontrola wewnętrzna realizowana jest przez Zarząd oraz pracowników. Wewnętrzna kontrola funkcjonalna obejmuje czynności kontrolne podejmowane na wszystkich szczeblach i we wszystkich komórkach organizacyjnych Spółki.

W procesie sporządzania sprawozdań finansowych istotnym elementem kontroli jest weryfikacja sprawozdania finansowego przez niezależnego biegłego rewidenta. Do zadań biegłego rewidenta należy

przegląd półrocznego sprawozdania finansowego oraz badanie wstępne i zasadnicze rocznego sprawozdania finansowego.

5) Opis podstawowych cech stosowanych w spółkach grupy kapitałowej systemów kontroli wewnętrznej i zarządzania ryzykiem w odniesieniu do procesu sporządzania sprawozdań finansowych i skonsolidowanych sprawozdań finansowych

Proces sporządzania sprawozdań finansowych (zarówno jednostkowych jak i skonsolidowanych sprawozdań finansowych) jest realizowany przez pionowo finansowo księgowe spółek grupy kapitałowej w uzgodnieniu z innymi pionami spółek grupy kapitałowej merytorycznie odpowiedzialnych za dane, które nie wynikają bezpośrednio z ksiąg rachunkowych spółek grupy kapitałowej, a stanowią część sprawozdania finansowego.

Osobami podpisującymi skonsolidowane sprawozdanie finansowe jako osoby odpowiedzialne za sporządzenie skonsolidowanego sprawozdania finansowego są członkowie Zarządu jednostki dominującej oraz główny księgowy jednostki dominującej. Za organizację i prace pionu finansowo-księgowego spółki dominującej oraz spółek zależnych odpowiadają członkowie Zarządu odpowiedzialni za funkcjonowanie pionów finansowo-księgowych tych spółek.

Osoby odpowiedzialne za sporządzanie skonsolidowanych sprawozdań finansowych, kontrolę i koordynację procesu sprawozdawczego są specjalistami, którzy dysponują odpowiednią wiedzą i doświadczeniem w tym zakresie.

Każdy z członków Zarządu spółki dominującej w trakcie sporządzania skonsolidowanego sprawozdania finansowego zapoznaje się na bieżąco z danymi ekonomicznymi i sprawami zamieszczanymi w tym sprawozdaniu oraz zgłasza ewentualne sprawy, które należy uwzględnić przy sporządzaniu tego sprawozdania. Po sporządzeniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego, każdy z członków Zarządu zapoznaje się z jego treścią i jest ono przekazywane biegłemu rewidentowi wraz ze sporządzonym sprawozdaniem z działalności grupy kapitałowej przez zarząd spółki dominującej. Biegły rewident bada sporządzone przez spółkę dominującą skonsolidowane sprawozdanie finansowe oraz o ile nie bada, to dokonuje przeglądu sporządzanych sprawozdań finansowych przez spółki zależne. Biegły rewident podczas badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego i sporządzonej dokumentacji konsolidacyjnej, spotyka się z kluczowymi osobami dla organizacji grupy kapitałowej, w tym członkami Zarządu spółki dominującej omawiając poszczególne kwestie zawarte w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym i sprawozdaniu z działalności grupy kapitałowej. Ostateczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe po ewentualnych uzgodnionych korektach wniesionych przez biegłego rewidenta lub którąkolwiek z osób sporządzających to sprawozdanie lub zarządzających, jest podpisywane przez osoby odpowiedzialne za sporządzanie skonsolidowanych sprawozdań finansowych i zarządzające w spółce dominującej.

Osoby odpowiedzialne weryfikują dane przyjmowane do sporządzania skonsolidowanych sprawozdań finansowych. Znaczna część danych dotyczących aktywów spółek grupy zamieszczonych w sprawozdaniach finansowych, jest wcześniej weryfikowana w procesie kontroli, które są przeprowadzane przez odpowiednie komórki kontrolne tych spółek. Komórki kontrolne spółek grupy będące bezpośrednio

podległe zarządowi spółek organizują i nadzorują oraz weryfikują majątek spółek poprzez ich inwentaryzacje i weryfikują w procesie okresowych kontroli rzeczywisty stan majątku spółki w odniesieniu do stanu wykazywanego w urządzeniach księgowych spółek.

Ze względu na dotychczasową wielkość spółki dominującej i spółek zależnych, opisany powyżej stosowany w spółkach grupy system kontroli wewnętrznej i zarządzania ryzykiem w odniesieniu do procesu sporządzania sprawozdań finansowych jest wystarczający i dotychczas w procesie sporządzania sprawozdań finansowych nie zidentyfikowano szczególnych i istotnych ryzyk. Jednak ze względu na powiększającą się systematycznie działalność spółek grupy kapitałowej i jej skalę organizacyjną oraz zasięg geograficzny, Zarząd spółki dominującej dostrzega konieczność wprowadzenia w niedalekiej przyszłości zmian w systemie kontroli wewnętrznej i zarządzania ryzykiem w odniesieniu do procesu sporządzania sprawozdań finansowych, po to aby ograniczyć ryzyko popełnienia błędów w procesie sporządzania sprawozdań finansowych.