



c e r a m i c a
POLCOLORIT

**Raport dotyczący stosowania
Zasad Ładu Korporacyjnego
w 2008 roku**

Piechowice, 27 czerwca 2009

Zarząd Polcolorit S.A. przekazuje raport dotyczący stosowania zasad ładu korporacyjnego w 2008 roku, o którym mowa w §29 ust. 5 Regulaminu Giełdy.

CZĘŚĆ A.

WSKAZANIE ZASAD ŁADU KORPORACYJNEGO, KTÓRE NIE BYŁY PRZEZ SPÓŁKĘ STOSOWANE, 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 ZMNIJSZYĆ RYZYKO NIE ZASTOSOWANIA DANEJ ZASADY W PRZYSZŁOŚCI

Zarząd Spółki Polcolorit S.A. (Emitent, Spółka), w wykonaniu obowiązku określonego w § 29 ust.5 Regulaminu Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A., przyjętego na mocy uchwały nr 13/1170/2007 Rady Nadzorczej Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie z dnia 4 lipca 2007 roku i zmienionego na mocy późniejszej uchwały nr 18/1176/2007 z dnia 23 października 2007 roku oraz nr 20/1178/2007 z dnia 26 października 2007 roku, oświadcza, że w 2008 roku w spółce Polcolorit S.A. niestosowane były przez Emitenta niższej wymienione zasady ładu korporacyjnego zawarte w dokumencie „Dobre Praktyki Spółek Notowanych na GPW”.

DOBRE PRAKTYKI REALIZOWANE PRZEZ ZARZĄDY SPÓŁEK GIEŁDOWYCH

Zasada nr 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 uzasadnieniem a także inne dostępne materiały związane z walnymi zgromadzeniami spółki, co najmniej na 14 dni przed wyznaczoną datą zgromadzenia”.

Zasada ta w 2008 roku nie była stosowana w części dotyczącej 14-dniowego terminu zamieszczenia materiałów związanych z walnymi zgromadzeniami na stronie internetowej przed terminem.

Wyjaśnienie:

Spółka zamieszcza na korporacyjnej stronie internetowej informację o terminie i miejscu walnego zgromadzenia, porządek obrad oraz projekty uchwał wraz z uzasadnieniem i inne dostępne materiały związane z walnymi zgromadzeniami w terminach określonych przepisami Ministra Finansów z dnia 19 października 2005r. w sprawie raportów bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych obowiązującymi w 2008 roku (obecnie Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez Emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim). W ocenie Zarządu terminy określone w stosowanych Rozporządzeniach są wystarczające do zapoznania się z ich treścią.

Zasada nr 1.

„Spółka prowadzi korporacyjną stronę internetową i zamieszcza na niej:

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

Zasad ta w 2008 roku nie była stosowana. W Spółce nie był prowadzony szczegółowy zapis przebiegu obrad WZA, zawierający wszystkie wypowiedzi i pytania. Uczestnicy WZA, zgodnie z przepisami kodeksu spółek handlowych oraz Regulaminu WZA, mają prawo składać oświadczenia na piśmie, które są załączane do protokołów. Takie zasady w ocenie Spółki zapewniają przejrzystość obrad walnych zgromadzeń.

Zasada nr 5.

„Projekty uchwał walnego zgromadzenia powinny być uzasadnione, z wyjątkiem uchwał w sprawach porządkowych i formalnych oraz uchwał, które są typowymi uchwałami podejmowanymi w toku obrad zwyczajnego walnego zgromadzenia. Mając na względzie powyższe Zarząd powinien przedstawić uzasadnienie lub zwrócić się do podmiotu wnioskującego o umieszczenie danej sprawy w porządku obrad walnego zgromadzenia o przedstawienie uzasadnienia.”

Powyższa zasada nie była stosowana w 2008 roku. Wprowadzony powyższą zasadą obowiązek uzasadniania uchwał WZA rodzi możliwość zarzutu, iż sporządzone uzasadnienie jest niewłaściwe, za krótkie lub w inny sposób niesatysfakcjonujące akcjonariusza. Kierując się minimalizacją ryzyka związanego z niestosowaniem powyższej zasady, Zarząd Spółki będzie przedstawiał uzasadnienia projektów uchwał przed oraz w trakcie WZA zainteresowanym akcjonariuszom Spółki.

DOBRE PRAKTYKI STOSOWANE PRZEZ CZŁONKÓW RAD NADZORCZYCH

Zasad nr 1.

„Poza czynnościami wymienionymi w przepisach prawa rada nadzorcza powinna:

- 1) raz w roku sporządzać i przedstawiać zwyczajnemu walnemu zgromadzeniu zwięzłą ocenę sytuacji spółki, z uwzględnieniem oceny systemu kontroli wewnętrznej i systemu zarządzania ryzykiem istotnym dla spółki.”**

Zasada nie była w 2008 roku stosowana w części dotyczącej oceny systemów. Ze względu na fakt, iż Zarząd Spółki, przedstawił w sprawozdaniu za rok 2008 ocenę ryzyk, a Rada Nadzorcza sporządzająca sprawozdanie z działalności Rady Nadzorczej w roku 2008, składała się z czterech członków wybranych na WZA w dniu 30 grudnia 2008 roku, Rada Nadzorcza nie przedstawiła zwyczajnemu walnemu zgromadzeniu oceny tych systemów.

Zasad nr 1.

„Poza czynnościami wymienionymi w przepisach prawa rada nadzorcza powinna:

- 2) raz w roku dokonać i przedstawić zwyczajnemu walnemu zgromadzeniu ocenę swojej pracy”**

Zasada nie była w 2008 roku stosowana w części dotyczącej oceny pracy Rady Nadzorczej. Rada Nadzorcza sporządzająca sprawozdanie z działalności Rady Nadzorczej w roku 2008, składała się z czterech członków wybranych na WZA w dniu 30 grudnia 2008 roku, w związku z powyższym Rada Nadzorcza nie przedstawiła zwyczajnemu walnemu zgromadzeniu oceny swojej pracy.

Zasady Ładu Korporacyjnego zawarte w dokumencie „Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW”, przyjęte przez Spółkę i co do których Spółka deklaruje gotowość ich przestrzegania, były w 2008 roku przez Spółkę przestrzegane.

CZĘŚĆ B.

OPIS SPOSOBU DZIAŁANIA WALNEGO ZGROMADZENIA I JEGO ZASADNICZYCH UPRAWNIENÍ ORAZ PRAW AKCJONARIUSZY I SPOSOBU ICH WYKONYWANIA

Sposób działania Walnego Zgromadzenia Polcolorit S.A., jego uprawnienia oraz prawa akcjonariuszy i sposób ich wykonywania określają następujące dokumenty:

1. Statut Spółki - Rozdział IV Organy Spółki, § 11, § 12
2. Regulamin obrad Walnego Zgromadzenia Polcolorit S.A.
3. Oświadczenie Polcolorit S.A. z siedziba w Piechowicach w sprawie stosowania w spółce zasad ładu korporacyjnego

Harmonogram prac przy organizacji Walnych Zgromadzeń Spółki planowany jest w taki sposób, aby należycie wywiązywać się z obowiązków wobec akcjonariuszy i umożliwić im realizację ich praw.

CZEŚĆ C.

SKŁAD OSOBOWY I ZASADY DZIAŁANIA ORGANÓW ZARZĄDZAJACYCH I NADZORCZYCH SPÓŁKI ORAZ ICH KOMITETÓW

Rada Nadzorcza

Zasady działania Rady Nadzorczej Polcolorit S.A. określone zostały w następujących dokumentach:

1. Statut Spółki - Rozdział IV Organy Spółki, § 13 - § 19
2. Regulamin Rady Nadzorczej Polcolorit S.A. z siedziba w Piechowicach
3. Oświadczenie Polcolorit S.A. z siedziba w Piechowicach w sprawie stosowania w spółce zasad ładu korporacyjnego

Skład Rady Nadzorczej

Od dnia 1 stycznia 2008 r. do 20 grudnia 2008 r. w skład Rady Nadzorczej wchodził:

Janusz Grodziński – Przewodniczący Rady Nadzorczej
Zbigniew Panasiewicz – Członek Rady Nadzorczej

Od dnia 1 stycznia 2008 r. do 31 sierpnia 2008 r. w skład Rady Nadzorczej wchodził: Marek Zuber – Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej
Jacek Welc – Sekretarz Rady Nadzorczej

Od dnia 1 stycznia 2008 r. do 30 września 2008 r. w skład Rady Nadzorczej wchodziła Barbara Urbaniak-Marconi – Członek Rady Nadzorczej.

Od dnia 30 lipca 2008 r. do 31 sierpnia 2008 r. w skład Rady Nadzorczej wchodził Piotr Soczyński.

Od dnia 1 października 2008 r. do 20 grudnia 2008 r. w skład Rady Nadzorczej wchodziła Grażyna Baranowicz.

Od dnia 1 października 2008 r. do 30 grudnia 2008 r. w skład Rady Nadzorczej wchodził Andrzej Polackiewicz.

Od dnia 19 listopada 2008 roku do dnia 30 grudnia 2008 roku w skład Rady Nadzorczej wchodził Krzysztof Olszewski.

Od dnia 1 października 2008 r. do 31 grudnia 2008 r. w skład Rady Nadzorczej wchodził Eugeniusz Mleczak.

W dni 31 grudnia 2008 roku w skład Rady Nadzorczej wchodził: Andrzej Bałandynowicz, Danuta Mikołajczyk, Arkadiusz Kosiel, Paweł Rozpara.

Na dzień przekazania niniejszego raportu w skład Rady Nadzorczej wchodzi:

Andrzej Bałandynowicz, Danuta Mikołajczyk, Eugeniusz Mleczak, Arkadiusz Kosiel, Paweł Rozpara

W dniu 30 czerwca 2008 roku ZWZA na podstawie § 11 Statutu Polcolorit S.A. ZWZA zatwierdziło zmianę treści Regulaminu Rady Nadzorczej: w § 7 dodaje się pkt. 5 w brzmieniu: "powołania komitetu audytu oraz wynagrodzeń, którego kompetencje i zakres działania zostaje określony w Regulaminie Komitetu Audytu oraz Wynagrodzeń".

W związku z powyższym Rada Nadzorcza powoła komitet audytu oraz wynagrodzeń.

Zarząd

Kompetencje i zasady pracy Zarządu Polcolorit S.A. określone zostały w następujących dokumentach:

1. Statut Spółki - Rozdział IV Organy Spółki, § 20 - § 23
2. Regulamin Zarządu Polcolorit S.A. z siedziba w Piechowicach
3. Oświadczenie Polcolorit S.A. z siedziba w Piechowicach w sprawie stosowania w spółce zasad ładu korporacyjnego

Skład Zarządu

W okresie od 1 stycznia 2008 r. do 31 grudnia 2008 r. w skład Zarządu wchodził Włodzimierz Hajduk – Wiceprezes Zarządu

W okresie od 1 stycznia 2008 r. do 22 sierpnia 2008 r. w skład Zarządu wchodził Vittorio Marconi – Prezes Zarządu

Od dnia 1 lutego 2008 roku do 18 sierpnia 2008 roku w skład Zarządu wchodził Dariusz Bator.

Od dnia 31 października 2008 roku do 31 grudnia 2008 roku w skład Zarządu wchodziła Barbara Urbaniak Marconi. Od dnia 30 lipca do dnia 30 października 2008 roku Pani Barbara Urbaniak Marconi była oddelegowała z Rady Nadzorczej do czasowego wykonywania funkcji członka zarządu.

Od dnia 18 listopada 2008 roku do 19 grudnia 2008 roku Rada Nadzorcza oddelegowała Członka Rady Nadzorczej, Pana Andrzeja Polackiewicza do wykonywania czynności członka Zarządu powierzając mu funkcję Prezesa Zarządu.

Na dzień sporządzenia niniejszego raportu w skład Zarządu wchodzi:

- Barbara Urbaniak Marconi – Prezes Zarządu,
- Włodzimierz Hajduk – Wiceprezes Zarządu ,
- Krzysztof Olszewski – Wiceprezes Zarządu.

CZEŚĆ D.

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

W procesie sporządzania sprawozdań finansowych Spółki jednym z podstawowych elementów kontroli jest weryfikacja sprawozdania finansowego przez niezależnego biegłego rewidenta. W obszarze zadań biegłego rewidenta są m.in.: przegląd półrocznego sprawozdania finansowego oraz badanie sprawozdania rocznego.

Wyboru biegłego rewidenta dokonuje Rada Nadzorcza w drodze akcji ofertowej, z grona uznanych firm audytorskich, gwarantujących wysokie standardy usług i wymaganą niezależność.

Celem zapewnienia rzetelności prowadzenia ksiąg rachunkowych Spółki oraz generowania danych finansowych o wysokiej jakości, Zarząd Spółki przyjął i zatwierdził do stosowania Politykę Rachunkowości oraz Plan Kont, zgodne z zasadami Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej, oraz szereg procedur wewnętrznych w zakresie systemów kontroli działalności Spółki.

Polcolorit S.A. prowadzi księgi rachunkowe w zintegrowanym systemie informatycznym IFS. Modułowa struktura systemu zapewnia przejrzysty podział kompetencji, spójność zapisów operacji w księgach. Wysoka elastyczność systemu pozwala na jego bieżące dostosowywanie do zmieniających się zasad rachunkowości lub innych przepisów prawnych.

Dostęp do zasobów informacyjnych systemu informatycznego ograniczony jest odpowiednimi uprawnieniami upoważnionych pracowników wyłącznie w zakresie wykonywanych przez nich obowiązków. Kontrola dostępu prowadzona jest na każdym etapie sporządzania sprawozdania finansowego, począwszy od wprowadzania danych źródłowych, poprzez przetwarzanie danych, aż do generowania informacji wyjściowych.

Odzwierciedleniem skuteczności stosowanych procedur kontroli i zarządzania ryzykiem w procesie sporządzania sprawozdań finansowych Polcolorit S.A., są efekty w postaci wysokiej jakości tych sprawozdań, co potwierdzają wydawane dotychczas opinie biegłych rewidentów z badania sprawozdań finansowych.

Podpisy wszystkich Członków Zarządu

Data	Imię i Nazwisko	Stanowisko / Funkcja	Podpis
27.06.2009r.	Barbara Urbaniak Marconi	Prezes Zarządu	
27.06.2009r.	Włodzimierz Hajduk	Wiceprezes Zarządu	
27.06.2009r.	Krzysztof Olszewski	Wiceprezes Zarządu	