

**RAPORT  
STOSOWANIA ZASAD ŁADU  
KORPORACYJNEGO ZA 2007 ROK**

**FOTA S.A.  
Maj 2008**

Realizując postanowienia uchwały nr 1013/2007 Zarządu Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. z dnia 11 grudnia 2007 roku w sprawie określenia zakresu i struktur raportu dotyczącego zasad ładu korporacyjnego przez spółki giełdowe, Zarząd FOTA S.A. przedstawia raport stosowania przez Spółkę zasad ładu korporacyjnego w 2007 roku.

### **I. Cel spółki**

Podstawowym celem działania władz spółki jest realizacja interesu spółki, rozumianego jako powiększanie wartości powierzonego jej przez akcjonariuszy majątku, z uwzględnieniem praw i interesów innych niż akcjonariusze podmiotów, zaangażowanych w funkcjonowanie spółki, w szczególności wierzycieli spółki oraz jej pracowników.

**TAK**

### **II. Rządy większości i ochrona mniejszości**

Spółka akcyjna jest przedsięwzięciem kapitałowym. Dlatego w spółce musi być uznawana zasada rządów większości kapitałowej i w związku z tym prymatu większości nad mniejszością. Akcjonariusz, który wniósł większy kapitał, ponosi też większe ryzyko gospodarcze. Jest więc uzasadnione, aby jego interesy były uwzględniane proporcjonalnie do wniesionego kapitału. Mniejszość musi mieć zapewnioną należytą ochronę jej praw, w granicach określonych przez prawo i dobre obyczaje. Wykonując swoje uprawnienia akcjonariusz większościowy powinien uwzględniać interesy mniejszości.

**TAK**

### **III. Uczciwe intencje i nie nadużywanie uprawnień**

Wykonywanie praw i korzystanie z instytucji prawnych powinno opierać się na uczciwych intencjach (dobrej wierze) i nie może wykroczać poza cel i gospodarcze uzasadnienie ze względu, na które instytucje te zostały ustanowione. Nie należy podejmować działań, które wykraczając poza tak ustalone ramy stanowiłyby nadużycie prawa. Należy chronić mniejszość przed nadużywaniem uprawnień właścicielskich przez większość oraz chronić interesy większości przed nadużywaniem uprawnień przez mniejszość, zapewniając możliwie jak najszerszą ochronę słusznych interesów akcjonariuszy i innych uczestników obrotu.

**TAK**

### **IV. Kontrola sądowa**

Organy spółki i osoby prowadzące walne zgromadzenie nie mogą rozstrzygać kwestii, które powinny być przedmiotem orzeczeń sądowych. Nie dotyczy to działań, do których organy spółki i osoby prowadzące walne zgromadzenie są uprawnione lub zobowiązane przepisami prawa.

**TAK**

### **V. Niezależność opinii zamawianych przez spółkę**

Przy wyborze podmiotu mającego świadczyć usługi eksperckie, w tym w szczególności usługi biegłego rewidenta, usługi doradztwa finansowego i podatkowego oraz usługi prawnicze spółka powinna uwzględnić, czy istnieją okoliczności ograniczające niezależność tego podmiotu przy wykonywaniu powierzonych mu zadań.

**TAK**

**I. Wskazanie zasad ładu korporacyjnego, które nie były przestrzegane w 2007 roku.**

Nr zasady	Treść zasady	Informacja o stosowaniu	
9	Na walnym zgromadzeniu powinni być obecni członkowie rady nadzorczej i zarządu. Biegły rewident powinien być obecny na zwyczajnym walnym zgromadzeniu oraz na nadzwyczajnym walnym zgromadzeniu, jeżeli przedmiotem obrad mają być sprawy finansowe spółki. Nieobecność członka zarządu lub członka rady nadzorczej na walnym zgromadzeniu wymaga wyjaśnienia. Wyjaśnienie to powinno być przedstawione na walnym zgromadzeniu.	Nie	<b>Obecność wszystkich członków rady nadzorczej oraz zarządu nie zawsze była i będzie możliwa ze względów technicznych oraz z uwagi na bieżące obowiązki wynikające z działalności operacyjnej spółki. Z uwagi na to § 5 ust. 3 Regulaminu Walnego Zgromadzenia Emitenta przewiduje, że na Walnym Zgromadzeniu powinni być obecni Przedstawiciele Rady Nadzorczej i Zarządu. Biegły rewident powinien być obecny na Zwyczajnym Walnym Zgromadzeniu, jeżeli przedmiotem obrad mają być sprawy finansowe Spółki.</b>
43	Wybór podmiotu pełniącego funkcję biegłego rewidenta powinien być dokonany przez radę nadzorczą po przedstawieniu rekomendacji komitetu audytu lub przez walne zgromadzenie po przedstawieniu rekomendacji rady nadzorczej zawierającej rekomendację komitetu audytu. Dokonanie przez radę nadzorczą lub walne zgromadzenie innego wyboru niż rekomendowany przez komitet audytu powinno zostać szczegółowo uzasadnione. Informacja na temat wyboru podmiotu pełniącego funkcje biegłego rewidenta wraz z uzasadnieniem powinna być zawarta w raporcie rocznym.	Nie	<b>Spółka stosuje zasadę nr 43, w szczególności wyboru podmiotu mającego świadczyć usługi biegłego rewidenta dokonuje Rada Nadzorcza Spółki. Z uwagi jednak na brak w chwili obecnej w Spółce komitetu ds. audytu zasada nr 43 nie może zostać w całości wdrożona. Statut Spółki przewiduje możliwość powołania komitetu ds. audytu i jeżeli tylko komitet taki będzie powołany zasada nr 43 zostanie wdrożona w pełni. Rada Nadzorcza Spółki w roku 2007 składała się z 5 osób, czyli minimalnej liczby osób przewidzianej dla spółki publicznej. W takim przypadku, zgodnie z nowymi Dobrymi Praktykami Spółek Notowanych na GPW (zał. do uchwały nr 12/1170/2007 Rady Giełdy z dnia 4.07.2007 r.) zadania komitetu</b>

			audytowego mogą być wykonywane przez radę nadzorczą
28	<p>Rada nadzorcza powinna działać zgodnie ze swym regulaminem, który powinien być publicznie dostępny. Regulamin powinien przewidywać powołanie co najmniej dwóch komitetów:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- audytu oraz</li> <li>- wynagrodzeń.</li> </ul> <p>W skład komitetu audytu powinno wchodzić co najmniej dwóch członków niezależnych oraz przynajmniej jeden posiadający kwalifikacje i doświadczenie w zakresie rachunkowości i finansów. Zadania komitetów powinien szczegółowo określać regulamin rady nadzorczej. Komitety rady powinny składać radzie nadzorczej roczne sprawozdania ze swojej działalności. Sprawozdania te spółka powinna udostępnić akcjonariuszom.</p>	Nie	<p>Ze względu na brak komitetów w radzie nadzorczej spółki zasada ta nie jest stosowana w całości. Rada Nadzorcza Spółki w roku 2007 składała się z 5 osób, czyli minimalnej liczby osób przewidzianej dla spółki publicznej. W takim przypadku, zgodnie z nowymi Dobrymi Praktykami Spółek Notowanych na GPW (zał. do uchwały nr 12/1170/2007 Rady Giełdy z dnia 4.07.2007 r.) zadania komitetu audytowego mogą być wykonywane przez radę nadzorczą. W pozostałym zakresie zasada jest stosowana w praktyce. Statut Spółki przewiduje możliwość powołania komitetu ds. audytu i jeżeli tylko komitet taki będzie powołany zasada zostanie wdrożona w pełni.</p>

**II. Opis sposobu działania Walnego Zgromadzenia Spółki FOTA S.A. i jego zasadniczych uprawnień oraz praw akcjonariuszy.**

Nr zasady	Treść zasady	Informacja o stosowaniu	
1	Walne zgromadzenie powinno odbywać się w miejscu i czasie ułatwiającym jak najszerszemu kręgowi akcjonariuszy uczestnictwo w zgromadzeniu.	Tak	Zasada ta była i jest stosowana w praktyce
2	Żądanie zwołania walnego zgromadzenia oraz umieszczenia określonych spraw w porządku obrad, zgłaszane przez uprawnione podmioty, powinno być uzasadnione. Projekty uchwał proponowanych do przyjęcia przez walne zgromadzenie oraz inne istotne materiały powinny być przedstawione akcjonariuszom wraz z uzasadnieniem i opinia rady nadzorczej przed walnym zgromadzeniem, w czasie umożliwiającym zapoznanie się z nimi i dokonanie ich oceny.	Tak	Zarząd zwołuje walne zgromadzenie z własnej inicjatywy, na pisemny wniosek rady nadzorczej lub z inicjatywy, co najmniej 10% kapitału zakładowego.
3	Walne zgromadzenie zwołane na wniosek akcjonariuszy powinno się odbyć w terminie	Tak	Zarząd dołoży starań, aby walne zgromadzenie zwołane na

	wskazany w żądaniu, a jeżeli dotrzymanie tego terminu napotyka na istotne przeszkody – w najbliższym terminie, umożliwiającym rozstrzygnięcie przez zgromadzenie spraw, wnoszonych pod jego obrady.		<b>wniosek akcjonariuszy odbyło się w terminie określonym w żądaniu.</b>
<b>4</b>	Odwołanie walnego zgromadzenia, w którego porządku obrad na wniosek uprawnionych podmiotów umieszczono określone sprawy lub, które zwołane zostało na taki wniosek możliwe jest tylko za zgodą wnioskodawców. W innych przypadkach walne zgromadzenie może być odwołane, jeżeli jego odbycie napotyka na nadzwyczajne przeszkody (siła wyższa) lub jest oczywiście bezprzedmiotowe. Odwołanie następuje w taki sam sposób, jak zwołanie, zapewniając przy tym jak najmniejsze ujemne skutki dla spółki i dla akcjonariuszy, w każdym razie nie później niż na trzy tygodnie przed pierwotnie planowanym terminem. Zmiana terminu odbycia walnego zgromadzenia następuje w tym samym trybie, co jego odwołanie, choćby proponowany porządek obrad nie ulegał zmianie.	<b>Tak</b>	<b>Walne zgromadzenie może być odwołane tylko, gdy napotka nadzwyczajne przeszkody (siła wyższa) lub jest oczywiście bezprzedmiotowe.</b>
<b>5</b>	Uczestnictwo przedstawiciela akcjonariusza w walnym zgromadzeniu wymaga udokumentowania prawa do działania w jego imieniu w sposób należyty. Należy stosować domniemanie, iż dokument pisemny, potwierdzający prawo reprezentowania akcjonariusza na walnym zgromadzeniu, jest zgodny z prawem i nie wymaga dodatkowych potwierdzeń chyba, że jego autentyczność lub ważność <i>prima facie</i> budzi wątpliwości zarządu spółki (przy wpisywaniu na listę obecności) lub przewodniczącego walnego zgromadzenia.	<b>Tak</b>	<b>Do uczestnictwa w walnym zgromadzeniu i wykonywania prawa głosu przez przedstawiciela akcjonariusza wymagane jest pełnomocnictwo (udzielone w formie pisemnej pod rygorem nieważności).</b>
<b>6</b>	Walne zgromadzenie powinno mieć stabilny regulamin, określający szczegółowe zasady prowadzenia obrad i podejmowania uchwał. Regulamin powinien zawierać w szczególności postanowienia dotyczące wyborów, w tym wyboru rady nadzorczej w drodze głosowania oddzielnymi grupami. Regulamin nie powinien ulegać częstym zmianom; wskazane jest, aby zmiany wchodziły w życie począwszy od następnego walnego zgromadzenia.	<b>Tak</b>	<b>Walne zgromadzenie działa na podstawie regulaminu, określającego szczegółowe zasady obrad, podejmowania uchwał i dokonywania wyborów.</b>
<b>7</b>	Osoba otwierająca walne zgromadzenie powinna doprowadzić do niezwłocznego wyboru przewodniczącego, powstrzymując się od jakichkolwiek innych rozstrzygnięć merytorycznych lub formalnych.	<b>Tak</b>	<b>Zasada jest stosowana w praktyce.</b>
<b>8</b>	Przewodniczący walnego zgromadzenia zapewnia sprawny przebieg obrad i poszanowanie praw i interesów wszystkich akcjonariuszy. Przewodniczący powinien przeciwdziałać w szczególności nadużywaniu	<b>Tak</b>	<b>Przewodniczący walnego zgromadzenia wypełnia swoje obowiązki zgodnie z przepisami KSH i Regulaminu walnego zgromadzenia. Zapewnia to</b>

	uprawnień przez uczestników zgromadzenia i zapewniać respektowanie praw akcjonariuszy mniejszościowych. Przewodniczący nie powinien bez ważnych powodów składać rezygnacji ze swej funkcji, nie może też bez uzasadnionych przyczyn opóźniać podpisania protokołu walnego zgromadzenia.		realizację niniejszej zasady.
9	Na walnym zgromadzeniu powinni być obecni członkowie rady nadzorczej i zarządu. Biegły rewident powinien być obecny na zwyczajnym walnym zgromadzeniu oraz na nadzwyczajnym walnym zgromadzeniu, jeżeli przedmiotem obrad mają być sprawy finansowe spółki. Nieobecność członka zarządu lub członka rady nadzorczej na walnym zgromadzeniu wymaga wyjaśnienia. Wyjaśnienie to powinno być przedstawione na walnym zgromadzeniu.	Nie	<b>Zdaniem spółki obecność wszystkich członków rady nadzorczej oraz zarządu nie zawsze będzie możliwa ze względów technicznych oraz z uwagi na bieżące obowiązki wynikające z działalności operacyjnej spółki. Z uwagi na to § 5 ust. 3 Regulaminu Walnego Zgromadzenia Emitenta przewiduje, że na Walnym Zgromadzeniu powinni być obecni Przedstawiciele Rady Nadzorczej i Zarządu. Biegły rewident powinien być obecny na Zwyczajnym Walnym Zgromadzeniu, jeżeli przedmiotem obrad mają być sprawy finansowe Spółki.</b>
10	Członkowie rady nadzorczej i zarządu oraz biegły rewident spółki powinni, w granicach swych kompetencji i w zakresie niezbędnym dla rozstrzygnięcia spraw omawianych przez zgromadzenie. udzielać uczestnikom zgromadzenia wyjaśnień i informacji dotyczących spółki	Tak	<b>Członkowie Zarządu i Rady Nadzorczej oraz biegły rewident obecni na walnym zgromadzeniu, jeśli zachodzi taka konieczność, udzielają uczestnikom zgromadzenia wyjaśnień w sprawach omawianych przez zgromadzenie. Informacje dotyczących spółki udzielane są w granicach kompetencji poszczególnych osób i w zakresie niezbędnym dla rozstrzygnięcia omawianych spraw.</b>
11	Udzielanie przez zarząd odpowiedzi na pytania walnego zgromadzenia powinno być dokonywane przy uwzględnieniu faktu, że obowiązki informacyjne spółka publiczna wykonuje w sposób wynikający z przepisów prawa o publicznym obrocie papierami wartościowymi, a udzielanie szeregu informacji nie może być dokonywane w sposób inny niż wynikający z tych przepisów.	Tak	<b>Zarząd spółki udziela odpowiedzi na pytania walnego zgromadzenia, przestrzegając jednocześnie przepisów ustawy Prawo o publicznym obrocie papierami wartościowymi oraz rozporządzenia dotyczącego obowiązków informacyjnych.</b>
12	Krótkie przerwy w obradach, nie stanowiące odroczenia obrad, zarządzane przez przewodniczącego w uzasadnionych przypadkach nie mogą mieć na celu utrudniania	Tak	<b>Krótkie przerwy w obradach mogą być zarządzane wyłącznie przez przewodniczącego i nie mogą mieć na celu utrudniania</b>

	akcjonariuszom wykonywania ich praw.		<b>akcjonariuszom wykonywania ich praw. W roku 2007 nie zaistniały przypadki ogłaszania przerwy w obradach zgromadzenia.</b>
<b>13</b>	Głosowania nad sprawami porządkowymi mogą dotyczyć tylko kwestii związanych z prowadzeniem obrad zgromadzenia. Nie poddaje się pod głosowanie w tym trybie uchwał, które mogą wpływać na wykonywanie przez akcjonariuszy ich praw.	<b>Tak</b>	<b>Zasada ta jest stosowana w praktyce.</b>
<b>14</b>	Uchwała o zaniechaniu rozpatrywania sprawy umieszczonej w porządku obrad może zapaść jedynie w przypadku, gdy przemawiają za nią istotne powody. Wniosek w takiej sprawie powinien zostać szczegółowo umotywowany. Zdjęcie z porządku obrad bądź zaniechanie rozpatrywania sprawy umieszczonej w porządku obrad na wniosek akcjonariuszy wymaga podjęcia uchwały walnego zgromadzenia, po uprzednio wyrażonej zgodzie przez wszystkich obecnych akcjonariuszy, którzy zgłosili taki wniosek, popartej 75% głosów walnego zgromadzenia.	<b>Tak</b>	<b>Zasada ta będzie stosowana w praktyce. W roku 2007 nie było przypadku zaniechania rozpatrywania spraw umieszczonych w porządku obrad zgromadzenia.</b>
<b>15</b>	Zgłaszającym sprzeciw wobec uchwały zapewnia się możliwość zwięzłego uzasadnienia sprzeciwu.	<b>Tak</b>	<b>Każdy ze zgłaszających sprzeciw wobec uchwały ma możliwość przedstawienia swoich argumentów i uzasadnienia sprzeciwu.</b>
<b>16</b>	Z uwagi na to, że kodeks spółek handlowych nie przewiduje kontroli sądowej w przypadku nie podjęcia przez walne zgromadzenie uchwały, zarząd lub przewodniczący walnego zgromadzenia powinni w ten sposób formułować uchwały, aby każdy uprawniony, który nie zgadza się z meritem rozstrzygnięcia stanowiącym przedmiot uchwały, miał możliwość jej zaskarżenia.	<b>Tak</b>	<b>Zarząd i przewodniczący walnego zgromadzenia ma za zadanie formułować uchwały w jasny i przejrzysty sposób , aby każdy kto nie zgadza się z meritem rozstrzygnięcia miał możliwość jej zaskarżenia.</b>
<b>17</b>	Na żądanie uczestnika walnego zgromadzenia przyjmuje się do protokołu jego pisemne oświadczenie.	<b>Tak</b>	<b>Zgodnie z &amp; 12 Regulaminu Walnego Zgromadzenia Fota S.A. uprawnieni do głosowania mają prawo żądania przyjęcia do protokołu pisemnego oświadczenia</b>

### III. Skład osobowy i zasady działania organów zarządzających i nadzorczych Spółki FOTA S.A.

#### a) Rada Nadzorcza

Rada Nadzorcza składa się, z co najmniej 5 i nie więcej niż 7 członków, powoływanych na okres wspólnej kadencji trwającej 4 lata. Rada Nadzorcza powoływana i odwoływana jest przez Walne Zgromadzenie.

Na dzień 31 grudnia 2007 r. skład Rady Nadzorczej FOTA S.A. przedstawiał się następująco:

- Tadeusz Staliński,
- Lucyna Fota,
- Jacek Jerzemowski,
- Lucjan Śledź,
- Jakub Fota.

Kompetencje i zasady pracy Rady Nadzorczej określone zostały w następujących dokumentach:

- Statut Spółki,
- Regulamin Rady Nadzorczej,
- Kodeks spółek handlowych.

18	Rada nadzorcza corocznie przedkłada walnemu zgromadzeniu zwięzłą ocenę sytuacji spółki. Ocena ta powinna być udostępniona wszystkim akcjonariuszom w takim terminie, aby mogli się z nią zapoznać przed zwyczajnym walnym zgromadzeniem.	Tak	<b>Zasada stosowana w spółce. Par.5 Regulaminu Rady Nadzorczej reguluje zadania rady nadzorczej w tym zakresie</b>
19	Członek rady nadzorczej powinien posiadać należyte wykształcenie, doświadczenie zawodowe oraz doświadczenie życiowe, reprezentować wysoki poziom moralny oraz być w stanie poświęcić niezbędną ilość czasu, pozwalającą mu w sposób właściwy wykonywać swoje funkcje w radzie nadzorczej. Kandydatury członków rady nadzorczej powinny być zgłaszane i szczegółowo uzasadniane w sposób umożliwiający dokonanie świadomego wyboru.	Tak	<b>Co do zasady tak, wyjątkiem jest powołanie na członka RN syna większościowego akcjonariusza , który nie posiada długoletniego doświadczenia zawodowego, ale z należytym przygotowaniem edukacyjnym. Taki wybór był podyktowany stworzeniem możliwości kontynuacji prowadzenia biznesu z udziałem następnego pokolenia w dalszej perspektywie.</b>
20	<p>a) Przynajmniej połowę członków rady nadzorczej powinni stanowić członkowie niezależni, z zastrzeżeniem pkt. d). Niezależni członkowie rady nadzorczej powinni być wolni od powiązań ze spółką i akcjonariuszami lub pracownikami, które mogłyby istotnie wpłynąć na zdolność niezależnego członka do podejmowania bezstronnych decyzji;</p> <p>b) szczegółowe kryteria niezależności powinien określać statut spółki;</p> <p>c) bez zgody większości niezależnych członków rady nadzorczej, nie powinny być podejmowane uchwały w sprawach:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- świadczenia z jakiegokolwiek tytułu przez</li> </ul>	Tak	<b>W Spółce ponad 50% akcji należy do akcjonariusza większościowego i spółka dba o właściwy udział niezależnych członków rady. Statut spółki precyzyjnie określa warunki uznania członka rady za niezależnego</b>

	<p>spółkę i jakiekolwiek podmioty powiązane ze spółką na rzecz członków zarządu;</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- wyrażenia zgody na zawarcie przez spółkę lub podmiot od niej zależny istotnej umowy z podmiotem powiązany z spółką, członkiem rady nadzorczej albo zarządu oraz z podmiotami z nimi powiązanymi;</li> <li>- wyboru biegłego rewidenta dla przeprowadzenia badania sprawozdania finansowego spółki.</li> </ul> <p>d) w spółkach, gdzie jeden akcjonariusz posiada pakiet akcji dający ponad 50% ogólnej liczby głosów, rada nadzorcza powinna liczyć co najmniej dwóch niezależnych członków, w tym niezależnego przewodniczącego komitetu audytu, o ile taki komitet został ustanowiony.</p>		
21	Członek rady nadzorczej powinien przede wszystkim mieć na względzie interes spółki.	Tak	<b>Wybór członków rady następuje w wierze, że zasada ta będzie spełniona.</b>
22	Członkowie rady nadzorczej powinni podejmować odpowiednie działania, aby otrzymywać od zarządu regularne i wyczerpujące informacje o wszystkich istotnych sprawach dotyczących działalności spółki oraz o ryzyku związanym z prowadzoną działalnością i sposobach zarządzania tym ryzykiem.	Tak	<b>Każdego posiedzenia rady nadzorczej obejmuje omówienie istotnych elementów bieżącej sytuacji ekonomicznej spółki oraz bieżącej pracy zarządu. Przedstawiciele zarządu zobowiązani są przekazywać materiały i zdawać relacje ze spraw, które uznają za istotne.</b>
23	O zaistniałym konflikcie interesów członek rady nadzorczej powinien poinformować pozostałych członków rady i powstrzymać się od zabierania głosu w dyskusji oraz od głosowania nad przyjęciem uchwały w sprawie, w której zaistniał konflikt interesów.	Tak	<b>Członkowie rady nadzorczej spółki, podpisują oświadczenie których określają swoje związki z innymi podmiotami i możliwe źródła konfliktów i zobowiązują się przestrzegać zasady „Dobrych praktyk”.</b>
24	Informacja o osobistych, faktycznych i organizacyjnych powiązaniach członka rady nadzorczej z określonym akcjonariuszem, a zwłaszcza z akcjonariuszem większościowym powinna być dostępna publicznie. Spółka powinna dysponować procedurą uzyskiwania informacji od członków rady nadzorczej i ich upubliczniania.	Tak	<b>Zasad stosowana w praktyce</b>
25	Posiedzenia rady nadzorczej, z wyjątkiem spraw dotyczących bezpośrednio zarządu lub jego członków, w szczególności: odwołania, odpowiedzialności oraz ustalania wynagrodzenia, powinny być dostępne i jawne dla członków zarządu.	Tak	<b>Zarząd spółki ma prawo uczestniczyć w posiedzeniach rady nadzorczej z głosem doradczym, chyba że posiedzenie dotyczy bezpośrednich spraw zarządu, a w szczególności odwołania, członków zarządu, odpowiedzialności i wynagrodzenia</b>

26	Członek rady nadzorczej powinien umożliwić zarządowi przekazanie w sposób publiczny i we właściwym trybie informacji o zbyciu lub nabyciu akcji spółki lub też spółki wobec niej dominującej lub zależnej, jak również o transakcjach z takimi spółkami, o ile są one istotne dla jego sytuacji materialnej.	Tak	Członek rady nadzorczej <b>zobowiązany jest złożyć pisemne oświadczenie o nabyciu i zbyciu akcji spółki.</b>
27	Wynagrodzenie członków rady nadzorczej powinno być ustalane na podstawie przejrzystych procedur i zasad. Wynagrodzenie to powinno być godziwe, lecz nie powinno stanowić istotnej pozycji kosztów działalności spółki ani wpływać w poważny sposób na jej wynik finansowy. Powinno też pozostawać w rozsądnej relacji do wynagrodzenia członków zarządu. Łączna wysokość wynagrodzeń wszystkich, a także indywidualna każdego z członków rady nadzorczej w rozbiću dodatkowo na poszczególne jego składniki powinna być ujawniana w raporcie rocznym wraz z informacją o procedurach i zasadach jego ustalania.	Tak	<b>Wynagrodzenie członków rady nadzorczej nie stanowi znaczącej pozycji w kosztach funkcjonowania spółki. Wysokość wynagrodzeń wszystkich członków rady nadzorczej jest ujawniana w raporcie rocznym.</b>
28	Rada nadzorcza powinna działać zgodnie ze swym regulaminem, który powinien być publicznie dostępny. Regulamin powinien przewidywać powołanie co najmniej dwóch komitetów: - audytu oraz - wynagrodzeń. W skład komitetu audytu powinno wchodzić co najmniej dwóch członków niezależnych oraz przynajmniej jeden posiadający kwalifikacje i doświadczenie w zakresie rachunkowości i finansów. Zadania komitetów powinien szczegółowo określać regulamin rady nadzorczej. Komitety rady powinny składać radzie nadzorczej roczne sprawozdania ze swojej działalności. Sprawozdania te spółka powinna udostępnić akcjonariuszom.	Nie	<b>Ze względu na brak komitetów w radzie nadzorczej spółki zasada ta nie jest stosowana w całości. Rada Nadzorcza Spółki w roku 2007 składała się z 5 osób, czyli minimalnej liczby osób przewidzianej dla spółki publicznej. W takim przypadku, zgodnie z nowymi Dobrymi Praktykami Spółek Notowanych na GPW (zał. do uchwały nr 12/1170/2007 Rady Giełdy z dnia 4.07.2007 r.) zadania komitetu audytowego mogą być wykonywane przez radę nadzorczą. W pozostałym zakresie zasada jest stosowana w praktyce. Statut Spółki przewiduje możliwość powołania komitetu ds. audytu i jeżeli tylko komitet taki będzie powołany zasada zostanie wdrożona w pełni.</b>
29	Porządek obrad rady nadzorczej nie powinien być zmieniany lub uzupełniany w trakcie posiedzenia, którego dotyczy. Wymogu powyższego nie stosuje się, gdy obecni są wszyscy członkowie rady nadzorczej i wyrażają oni zgodę na zmianę lub uzupełnienie porządku obrad, a także gdy podjęcie określonych działań przez radę nadzorczą jest konieczne dla uchronienia spółki przed szkodą, jak również w przypadku uchwały, której przedmiotem jest	Tak	<b>Zasada stosowana w praktyce.</b>

	ocena, czy istnieje konflikt interesów między członkiem rady nadzorczej a spółką.		
<b>30</b>	Członek rady nadzorczej oddelegowany przez grupę akcjonariuszy do stałego pełnienia nadzoru powinien składać radzie nadzorczej szczegółowe sprawozdania z pełnionej funkcji.	<b>Tak</b>	<b>W chwili obecnej żaden z członków rady nadzorczej nie został oddelegowany do pełnienia stałego nadzoru</b>
<b>31</b>	Członek rady nadzorczej nie powinien rezygnować z pełnienia tej funkcji w trakcie kadencji, jeżeli mogłoby to uniemożliwić działanie rady, a w szczególności jeśli mogłoby to uniemożliwić terminowe podjęcie istotnej uchwały.	<b>Tak</b>	<b>Członkowie rady nadzorczej spółki podpisując oświadczenie o zapoznaniu się z treścią Dobrych praktyk w spółkach publicznych zobowiązują się przestrzegać tę zasadę.</b>

#### **b) Zarząd**

Zarząd Spółki składa się od 3 do 5 osób, w tym Prezesa Zarządu i Wiceprezesa Zarządu – powoływanych i odwoływanych przez Radę Nadzorczą

Na dzień 31 grudnia 2007 r. skład Zarządu FOTA S.A. przedstawiał się następująco:

- Bohdan Stankiewicz
- Małgorzata Siwek
- Bogdan Fota
- Radosław Wojtkiewicz
- Sławomir Kurek

Kompetencje i zasady pracy Zarządu określone zostały w następujących dokumentach:

- Statut Spółki
- Regulamin Zarządu
- Kodeks spółek handlowych

<b>32</b>	Zarząd, kierując się interesem spółki, określa strategię oraz główne cele działania spółki i przedkłada je radzie nadzorczej, po czym jest odpowiedzialny za ich wdrożenie i realizację. Zarząd dba o przejrzystość i efektywność systemu zarządzania spółką oraz prowadzenie jej spraw zgodne z przepisami prawa i dobrą praktyką.	<b>Tak</b>	<b>Zarząd określa strategię oraz główne cele działania spółki i przedkłada je radzie nadzorczej. przedkłada je radzie nadzorczej, Odpowiedzialny jest także za ich wdrożenie i realizację.</b>
<b>33</b>	Przy podejmowaniu decyzji w sprawach spółki członkowie zarządu powinni działać w granicach uzasadnionego ryzyka gospodarczego, tzn. po rozpatrzeniu wszystkich informacji, analiz i opinii, które w rozsądnej ocenie zarządu powinny być w danym przypadku wzięte pod uwagę ze względu na interes spółki. Przy ustalaniu interesu spółki należy brać pod uwagę uzasadnione w długookresowej perspektywie interesy akcjonariuszy, wierzycieli, pracowników spółki oraz innych podmiotów i osób współpracujących ze spółką w zakresie jej działalności gospodarczej, a także interesy społeczności lokalnych.	<b>Tak</b>	<b>Zarząd spółki wnikliwie analizuje sytuację przed podjęciem decyzji i dalszych działań. Członkowie zarządu wypełniają swoje obowiązki ze starannością i z wykorzystaniem najlepszej posiadanej wiedzy oraz doświadczenia życiowego</b>
<b>34</b>	Przy dokonywaniu transakcji z akcjonariuszami	<b>Tak</b>	<b>Ustalenie wartości transakcji z</b>

	oraz innymi osobami, których interesy wpływają na interes spółki, zarząd powinien działać ze szczególną starannością. aby transakcje były dokonywane na warunkach rynkowych.		<b>akcjonariuszami oraz innymi osobami, których interesy wpływają na interes Spółki, odbywa się na warunkach rynkowych.</b>
<b>35</b>	Członek zarządu powinien zachowywać pełną lojalność wobec spółki i uchylać się od działań, które mogłyby prowadzić wyłącznie do realizacji własnych korzyści materialnych. W przypadku uzyskania informacji o możliwości dokonania inwestycji lub innej korzystnej transakcji dotyczącej przedmiotu działalności spółki, członek zarządu powinien przedstawić zarządowi bezzwłocznie taką informację w celu rozważenia możliwości jej wykorzystania przez spółkę. Wykorzystanie takiej informacji przez członka zarządu lub przekazanie jej osobie trzeciej może nastąpić tylko za zgodą zarządu i jedynie wówczas, gdy nie narusza to interesu spółki.	<b>Tak</b>	<b>Poprzez złożenie niniejszego oświadczenie w sprawie stosowania przez spółkę "Dobrych praktyk" Członkowie zarządu zobowiązali się tym samym do ich stosowania w zakresie, który wynika z oświadczenia złożonego przez spółkę.</b>
<b>36</b>	Członek zarządu powinien traktować posiadane akcje spółki oraz spółek wobec niej dominujących i zależnych jako inwestycję długoterminową.	<b>Tak</b>	<b>Poprzez złożenie niniejszego oświadczenie w sprawie stosowania przez spółkę "Dobrych praktyk" członkowie zarządu zobowiązali się tym samym do ich stosowania w zakresie, który wynika z oświadczenia złożonego przez spółkę.</b>
<b>37</b>	Członkowie zarządu powinni informować radę nadzorczą o każdym konflikcie interesów w związku z pełnioną funkcją lub o możliwości jego powstania.	<b>Tak</b>	<b>Poprzez złożenie niniejszego oświadczenie w sprawie stosowania przez spółkę "Dobrych praktyk" Członkowie zarządu zobowiązali się tym samym do ich stosowania w zakresie, który wynika z oświadczenia złożonego przez spółkę. Członkowie zarządu są zobowiązani zgodnie z Kodeksem spółek handlowych do informowania rady nadzorczej o każdym konflikcie interesów w związku z pełnioną funkcją lub o możliwości jego powstania.</b>
<b>38</b>	Wynagrodzenie członków zarządu powinno być ustalane na podstawie przejrzystych procedur i zasad, z uwzględnieniem jego charakteru motywacyjnego oraz zapewnienia efektywnego i płynnego zarządzania spółką. Wynagrodzenie powinno odpowiadać wielkości przedsiębiorstwa spółki, pozostawać w rozsądnym stosunku do wyników	<b>Tak</b>	<b>Wynagrodzenie członków Zarządu odpowiada wielkości przedsiębiorstwa spółki i pozostaje w rozsądnym stosunku do wyników ekonomicznych, nie stanowi znaczącej pozycji w kosztach funkcjonowania spółki.</b>

	ekonomicznych, a także wiązać się z zakresem odpowiedzialności wynikającej z pełnionej funkcji, z uwzględnieniem poziomu wynagrodzenia członków zarządu w podobnych spółkach na porównywalnym rynku.		
<b>39</b>	Łączna wysokość wynagrodzeń wszystkich, a także indywidualna każdego z członków zarządu w rozbiciu dodatkowo na poszczególne jego składniki, powinna być ujawniana w raporcie rocznym wraz z informacją o procedurach i zasadach jego ustalania. Jeżeli wysokość wynagrodzenia poszczególnych członków zarządu znacznie się od siebie różni, zaleca się opublikowanie stosownego wyjaśnienia.	<b>Tak</b>	<b>Wysokość wynagrodzeń wszystkich członków zarządu jest ujawniana w raporcie rocznym. Różnice w wysokości wynagrodzenia z tytułów umów są nieznaczące.</b>
<b>40</b>	Zarząd powinien ustalić zasady i tryb pracy oraz podziału kompetencji w regulaminie, który powinien być jawny i ogólnie dostępny.	<b>Tak</b>	<b>Zasady i tryb pracy oraz podziału kompetencji członków zarządu zostały określone w regulaminie zarządu, który jawny i dostępny w spółce na jej stronie internetowej.</b>

**c) Dobre praktyki w zakresie relacji z osobami i instytucjami zewnętrznymi.**

<b>41</b>	Podmiot, który ma pełnić funkcję biegłego rewidenta w spółce powinien być wybrany w taki sposób, aby zapewniona była niezależność przy realizacji powierzonych mu zadań.	<b>Tak</b>	<b>Zasada ta jest stosowana w praktyce.</b>
<b>42</b>	W celu zapewnienia niezależności opinii spółka powinna dokonywać zmiany biegłego rewidenta przynajmniej raz na pięć lat. Przez zmianę biegłego rewidenta rozumie się również zmianę osoby dokonującej badania. Ponadto w dłuższym okresie spółka nie powinna korzystać z usług tego samego podmiotu dokonującego badania.	<b>Tak</b>	<b>Zasada ta jest stosowana w praktyce.</b>
<b>43</b>	Wybór podmiotu pełniącego funkcję biegłego rewidenta powinien być dokonany przez radę nadzorczą po przedstawieniu rekomendacji komitetu audytu lub przez walne zgromadzenie po przedstawieniu rekomendacji rady nadzorczej zawierającej rekomendację komitetu audytu. Dokonanie przez radę nadzorczą lub walne zgromadzenie innego wyboru niż rekomendowany przez komitet audytu powinno zostać szczegółowo uzasadnione. Informacja na temat wyboru podmiotu pełniącego funkcję biegłego rewidenta wraz z uzasadnieniem powinna być zawarta w raporcie rocznym.	<b>Nie</b>	<b>Spółka stosuje zasadę nr 43, w szczególności wyboru podmiotu mającego świadczyć usługi biegłego rewidenta dokonuje Rada Nadzorcza Spółki. Z uwagi jednak na brak w chwili obecnej w Spółce komitetu ds. audytu zasada nr 43 nie może zostać w całości wdrożona. Statut Spółki przewiduje możliwość powołania komitetu ds. audytu i jeżeli tylko komitet taki będzie powołany zasada nr 43 zostanie wdrożona w pełni. Rada Nadzorcza Spółki w roku 2007 składała się z 5 osób, czyli minimalnej liczby osób</b>

			przewidzianej dla spółki publicznej. W takim przypadku, zgodnie z nowymi Dobrymi Praktykami Spółek Notowanych na GPW (zał. do uchwały nr 12/1170/2007 Rady Giełdy z dnia 4.07.2007 r.) zadania komitetu audytowego mogą być wykonywane przez radę nadzorczą
44	Rewidentem do spraw szczególnych nie może być podmiot pełniący obecnie lub w okresie, którego dotyczy badanie funkcję biegłego rewidenta w spółce lub w podmiotach od niej zależnych.	Tak	Spółka przestrzega zasady, aby rewidentem do spraw szczególnych nie był podmiot świadczący usługi biegłego rewidenta w spółce lub w podmiotach od niej zależnych
45	Nabywanie własnych akcji przez spółkę powinno być dokonane w taki sposób, aby żadna grupa akcjonariuszy nie była uprzywilejowana.	Tak	Spółka dołoży starań, aby w przypadku nabycia własnych akcji żadna z grup akcjonariuszy nie była uprzywilejowana.
46	Statut spółki, podstawowe regulacje wewnętrzne, informacje i dokumenty związane z walnymi zgromadzeniami, a także sprawozdania finansowe powinny być dostępne w siedzibie spółki i na jej stronach internetowych.	Tak	Statut spółki, podstawowe regulacje wewnętrzne, informacje i dokumenty związane z walnymi zgromadzeniami, a także sprawozdania finansowe są dostępne w siedzibie spółki i na jej stronach internetowych.
47	Spółka powinna dysponować odpowiednimi procedurami i zasadami dotyczącymi kontaktów z mediami i prowadzenia polityki informacyjnej, zapewniającymi spójne i rzetelne informacje o spółce. Spółka powinna, w zakresie zgodnym z przepisami prawa i uwzględniającym jej interesy, udostępniać przedstawicielom mediów informacje na temat swojej bieżącej działalności, sytuacji gospodarczej przedsiębiorstwa, jak również umożliwić im obecność na walnych zgromadzeniach.	Tak	Zarząd spółki dokładał starań, aby przedstawicielom mediów były udostępniane rzetelne informacje na temat bieżącej działalności spółki, sytuacji gospodarczej przedsiębiorstwa, z uwzględnieniem jednak, iż obowiązki informacyjne spółka publiczna wykonuje w sposób wynikający z przepisów prawa o publicznym obrocie papierami wartościowymi. Stosownie do potrzeb, zarząd organizuje konferencje prasowe, na których prezes zarządu albo członek zarządu udzielają wywiadów przedstawicielom mediów.
48	Spółka powinna przekazać do publicznej wiadomości w raporcie rocznym oświadczenie o stosowaniu zasad ładu korporacyjnego. W przypadku odstępstwa od stosowania tych zasad spółka powinna również w sposób publiczny uzasadnić ten fakt.	Tak	Zasada jest stosowana w praktyce.

#### **IV. Opis podstawowych cech stosowanych w Spółce FOTA S.A. systemów kontroli wewnętrznej i zarządzania ryzykiem w odniesieniu do procesu sporządzania sprawozdań finansowych.**

Za system kontroli wewnętrznej oraz jego skuteczność w procesie przygotowania sprawozdań finansowych i raportów okresowych sporządzonych i publikowanych przez emitentów papierów wartościowych odpowiedzialny jest Zarząd FOTA S.A.

W celu zabezpieczenia prawidłowości, rzetelności i zgodności z obowiązującymi przepisami sprawozdań finansowych w Spółce wykorzystywane są elementy systemów kontroli wewnętrznej i zarządzania ryzykiem.

System kontroli wewnętrznej opiera się na:

- Regulaminie Organizacyjnym Spółki,
- Polityce rachunkowości,
- Zintegrowanym Systemie Informatycznym klasy ERP.

Eliminacja ryzyk związanych z procesem sporządzania sprawozdania finansowego oparta jest na:

- Działalności Zarządu, którego zadaniem jest pełna identyfikacja ryzyk i przyjęcie polityki rachunkowości stosowanej w Spółce,
- Funkcjonowaniu Zintegrowanego Systemu Informatycznego klasy ERP, który pozwala na kontrolę wewnętrzną w zakresie działalności oddziałów Spółki i prawidłowości zaewidencjonowania procesów gospodarczo-finansowych występujących w Spółce. Bezpieczeństwo eksploatacji systemu zapewnia odpowiednia struktura uprawnień do poszczególnych transakcji, przydzielonych poszczególnym użytkownikom.
- Pracy Działu Finansowo - Księgowego nadzorowanego przez Głównego Księgowego. Dane finansowe będące podstawą sprawozdań finansowych i raportów okresowych pochodzą ze stosowanej przez spółkę miesięcznej sprawozdawczości finansowej i zarządczej. Za poprawność prowadzenia ksiąg rachunkowych w zgodności z przepisami prawa i przyjętą przez spółkę polityką rachunkowości jak również za przygotowanie sprawozdań finansowych odpowiada Główny Księgowy. Przygotowanie danych finansowych na potrzeby sprawozdawczości Spółki opiera się na danych pochodzących z Księgi Głównej. Zarząd Spółki po zamknięciu każdego miesiąca księgowego analizuje wyniki finansowe Spółki odnosząc je do założeń budżetowych. Sprawozdania finansowe okresowe, półroczne i roczne zatwierdzane są przez Zarząd Spółki.

W Spółce stosowana jest zasada badania publikowanej sprawozdawczości finansowej półrocznej i rocznej przez niezależnego audytora. Spółkę wiąże umowa na badanie sprawozdań finansowych na okres 3 lat tj. do zakończenia badania sprawozdania rocznego za rok obrotowy 2009. Wnioski z przeglądu lub badania przedstawiane są Zarządowi Spółki po zakończeniu przeglądu lub badania, a zalecenia wynikające z przeglądu procedur zarządzania ryzykiem i mechanizmów kontroli wewnętrznej są stopniowo wdrażane. Spółka stale monitoruje istotne czynniki ryzyka prawnego, podatkowego, gospodarczego, operacyjnego, itp., które mają lub mogą mieć wpływ na kierunki działalności Spółki. Ponadto okresowe sprawozdania kwartalne podlegają przeglądowi bez względu na to czy obowiązek przeglądu lub badania wynika z przepisów prawa. Przeglądowi podlega w szczególności adekwatność danych finansowych oraz zakres koniecznych ujawnień.

Zarząd FOTA S.A.:

Prezes Zarządu – Bohdan Stankiewicz

Wiceprezes Zarządu – Małgorzata Siwek

Członek Zarządu – Bogdan Fota

Członek Zarządu – Sławomir Kurek

Członek Zarządu – Radosław Wojtkiewicz