



c e r a m i c a
POLCOLORIT

**Raport dotyczący stosowania
Zasad Ładu Korporacyjnego
w 2009 roku**

Piechowice, 19 marca 2010

Zarząd Polcolorit S.A. przekazuje raport dotyczący stosowania zasad ładu korporacyjnego w 2009 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., oświadcza, że w 2009 roku w spółce Polcolorit S.A. niestosowane były przez Emitenta niżej 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 2009 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 2009 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”.

Zasada ta w 2009 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 2009 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 2009 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 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 2009 roku stosowana w części dotyczącej oceny pracy Rady Nadzorczej. Rada Nadzorcza sporządzająca sprawozdanie z działalności Rady Nadzorczej za rok 2008 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 deklarowała gotowość ich przestrzegania, były w 2009 roku przez Spółkę przestrzegane.

CZĘŚĆ B.

OPIS SPOSOBU DZIAŁANIA WALNEGO ZGROMADZENIA I JEGO ZASADNICZYCH UPRAWNIENIÓRZAZ 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 siedzibą 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.

CZĘŚĆ 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 siedzibą w Piechowicach
3. Oświadczenie Polcolorit S.A. z siedzibą w Piechowicach w sprawie stosowania w spółce zasad ładu korporacyjnego

Skład Rady Nadzorczej

W okresie od stycznia 2009 r. do grudnia 2009 r. w skład Rady Nadzorczej wchodził:

Andrzej Bałandynowicz – Przewodniczący Rady Nadzorczej
Eugeniusz Mleczak – Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej
Arkadiusz Kosiel – Członek Rady Nadzorczej
Paweł Rozpara – Członek Rady Nadzorczej

W okresie od 1 stycznia 2009 r. do 29 czerwca 2009 r. w skład Rady Nadzorczej wchodziła Pani Danuta Mikołajczyk – Sekretarz Rady Nadzorczej.

Z dniem 30 czerwca 2009 r. powołany do Rady Nadzorczej został Robert Pietryszyn.

Na dzień przekazania niniejszego raportu w skład Rady Nadzorczej wchodzi:

Andrzej Bałandynowicz, Eugeniusz Mleczak, Arkadiusz Kosiel, Paweł Rozpara i Robert Pietryszyn.

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 siedzibą w Piechowicach
3. Oświadczenie Polcolorit S.A. z siedzibą w Piechowicach w sprawie stosowania w spółce zasad ładu korporacyjnego

Skład Zarządu

W 2009 roku w skład Zarządu wchodzi:

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

W dniu 10 lutego 2010 roku Pan Krzysztof Olszewski złożył rezygnację ze stanowiska Wiceprezesa Zarządu (raport bieżący 3/2010 z dnia 11 lutego 2010r.)

Na dzień sporządzenia niniejszego raportu w skład Zarządu wchodzi:

- Barbara Urbaniak Marconi – Prezes Zarządu,
- Włodzimierz Hajduk – 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
19.03.2010r.	Barbara Urbaniak Marconi	Prezes Zarządu	
19.03.2010r.	Włodzimierz Hajduk	Wiceprezes Zarządu	