

## Raport dotyczący stosowania zasad ładu korporacyjnego w 2007 r.

*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 zmniejszyć ryzyko nie zastosowania danej zasady w przyszłość*

W 2007 r. P.R.I. „POL-AQUA” S.A. (dalej również jako POL-AQUA, Spółka) przestrzegała zasad ładu korporacyjnego zawartych w "Dobrych praktykach w spółkach publicznych 2005" (dalej jako Dobre Praktyki 2005) zgodnie z oświadczeniem przekazanym do publicznej wiadomości w formie załącznika do raportu bieżącego nr 4/2007 z 25 lipca 2007 r. Szczegółowe informacje, co do zakresu przestrzegania, przyczyn niestosowania oraz działań podjętych w celu usunięcia skutków niestosowania zasad ładu korporacyjnego znajdują się we wspomnianym załączniku.

Zarząd Spółki przykłada dużą wagę do zasad ładu korporacyjnego, rozumianych jako system zasad określających normy kształtowania relacji przedsiębiorstw giełdowych z ich otoczeniem rynkowym. Jednocześnie Zarząd Spółki podkreśla, że odstępianie od stosowania lub wyrażenie zastrzeżeń odnośnie możliwości zastosowania niektórych zasad nie mają w jego opinii istotnego negatywnego wpływu na transparentność działań zarządczych oraz nadzorczych w P.R.I. „POL-AQUA” S.A., a tym samym nie prowadzi do naruszenia podstawowych założeń systemu ładu korporacyjnego.

Zgodnie z przekazaną 25 lipca ub.r. informacją Spółka zadeklarowała nieprzestrzeganie następujących zasad:

1) zasada nr 20 (Spółka podziela pogląd, iż czym większa liczba niezależnych członków rady nadzorczej tym bardziej niezależne są działania samej rady. Jednak zdaniem Spółki, niejednokrotnie brak podjęcia w odpowiednim czasie stosownej uchwały (czy to z powodu braku zgody większości niezależnych członków rady czy to z powodów losowych np. choroba) narazić może Spółkę na znaczne straty finansowe. Ponadto to nie Spółka decyduje o składzie rady nadzorczej lecz akcjonariusze. Statut Spółki w obecnym brzmieniu wymaga dla ważności uchwał Rady Nadzorczej oddania głosu za podjęciem takiej uchwały przez co najmniej jednego niezależnego członka Rady Nadzorczej w sprawach: świadczenia z jakiegokolwiek tytułu przez Spółkę na rzecz członka Zarządu, wyrażenia zgody na zawarcie przez Spółkę umowy, której wartość przewyższa kwotę 2.000.000 złotych, z członkiem Rady Nadzorczej albo Zarządu lub ich osobami bliskimi oraz wyboru biegłego rewidenta dla przeprowadzenia badania sprawozdania finansowego Spółki

.2) zasada nr 28 (Spółka uznaje ideę wyrażoną w niniejszej zasadzie, iż istotą Rady Nadzorczej jest sprawowanie kontroli w Spółce nie mniej jednak wyodrębnianie określonej struktury w samej Radzie do określonych spraw samo w sobie nie stanowi o prawidłowości wykonywania zadań przez Radę dlatego też sposób wykonywania swoich zadań przez Radę powinien być pozostawiony samej Radzie gdyż to ona jest odpowiedzialna za efektywność kontroli. Regulacje Regulaminu Rady Nadzorczej przewidują możliwość powołania komitetu ds. audytu oraz komitetu ds. wynagrodzeń)

Regulamin Rady Nadzorczej jest dostępny jest na internetowej stronie Spółki [www.pol-aqua.com.pl](http://www.pol-aqua.com.pl), w sekcji „Relacje inwestorskie”.

3) zasada nr 39 (informacje dotyczące wysokości wynagradzania członków zarządu spółki będą ujawnianie zgodne z powszechnie obowiązującymi przepisami prawa)

4) zasada nr 43 (z uwagi na brak wyodrębnionych komitetów audytu i wynagrodzeń, zgodnie z komentarzem do zasady nr 28, Spółka nie jest w stanie zagwarantować realizacji tej zasady.

Ponadto opublikowanie raportu ze stosowania zasad ładu korporacyjnego w 2007 r. nastąpiło 13 listopada 2008 r.

Zarząd P.R.I. „POL-AQUA” S.A. podkreśla, że odejście od modelu lub wyrażenie pewnych zastrzeżeń w odniesieniu do określonych zasad nie wpływa negatywnie na przejrzystość reguł nadzoru oraz zarządzania. jak również na implementację dobrych praktyk, a tym samym nie prowadzi do naruszenia założeń leżących u podstaw ładu korporacyjnego. Tym samym nie powstają negatywne skutki nie zastosowania powyżej wskazanych zasad, a ryzyko ich niestosowania jest niskie.

Zarząd P.R.I. „POL-AQUA” S.A. na bieżąco dokonuje oceny systemu zarządzania oraz nadzoru, jak również bada oczekiwania inwestorów co do stanowiska Spółki w zakresie zasad dobrych praktyk. W

przypadku gdy zmiany zostaną uznane za potrzebne i możliwe, podjęta zostanie decyzja o ich przyjęciu.

*b) opis sposobu działania walnego zgromadzenia i jego zasadniczych uprawnień oraz praw akcjonariuszy i sposobu ich wykonywania*

Walne Zgromadzenie jest najwyższym organem Spółki. Walne Zgromadzenie działa w oparciu o powszechnie obowiązujące przepisy prawa, w szczególności Kodeks spółek handlowych, a także w oparciu o statut Spółki oraz Regulamin walnego zgromadzenia. Regulacje te określają m.in. kompetencje oraz sposób zwoływania, organizacji i przebiegu Walnych Zgromadzeń.

Statutu oraz Regulamin walnego zgromadzenia są dostępne na stronach internetowych [www.pol-aqua.com.pl](http://www.pol-aqua.com.pl).

Walne Zgromadzenie jest zwoływane poprzez obwieszczenie zamieszczone w Monitorze Sądowym i Gospodarczym. Walne Zgromadzenia mogą odbywać się w siedzibie Spółki, w Warszawie lub w siedzibie spółki prowadzącej giełdę, na której akcje Spółki są przedmiotem obrotu, o ile siedziba spółki prowadzącej giełdę znajduje się na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej.

Co do zasady walne zgromadzenie zwołuje Zarząd z własnej inicjatywy lub na wniosek Rady Nadzorczej albo akcjonariuszy posiadających co najmniej jedną dziesiątą kapitału zakładowego. W szczególnych przypadkach walne zgromadzenie może być zwołane przez Radę Nadzorczą lub sąd rejestrowy na wniosek akcjonariuszy mniejszościowych.

Warunkiem udziału w walnym zgromadzeniu jest złożenie świadectwa depozytowego w siedzibie Spółki najpóźniej na tydzień przed datą Walnego Zgromadzenia i nie odebranie świadectwa przed ukończeniem zgromadzenia. Świadectwo depozytowe powinno potwierdzać zablokowanie akcji na rachunku papierów wartościowych do momentu zakończenia walnego zgromadzenia. Złożenie w siedzibie Spółki świadectw depozytowych przed walnym zgromadzeniem może nastąpić także za pośrednictwem poczty lub przez kuriera.

Akcjonariusz może uczestniczyć w Walnym Zgromadzeniu oraz wykonywać prawo głosu osobiście lub przez pełnomocnika. Na podstawie prawidłowo złożonych świadectw depozytowych przygotowana jest lista akcjonariuszy, którą następnie podpisuje Zarząd. Lista akcjonariuszy zostaje wyłożona do wglądu w siedzibie Spółki przez trzy dni powszednie bezpośrednio poprzedzające zgromadzenie oraz w miejscu i czasie obrad zgromadzenia.

Akcjonariusz lub akcjonariusze, przedstawiający co najmniej jedną dziesiątą kapitału zakładowego mogą żądać umieszczenia poszczególnych spraw w porządku obrad najbliższego walnego zgromadzenia. Uprawnienie to przysługuje również akcjonariuszowi Skarbowi Państwa, niezależnie od udziału w kapitale zakładowym. Jeżeli takie żądanie zostanie złożone po ogłoszeniu o zwołaniu Walnego Zgromadzenia, wówczas zostanie potraktowane jako wniosek o zwołanie Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia.

Walne Zgromadzenie może podejmować uchwały jedynie w sprawach objętych szczegółowym porządkiem obrad. W sprawach nieobjętych porządkiem obrad nie można powziąć uchwały, chyba że cały kapitał zakładowy jest reprezentowany na Walnym Zgromadzeniu, a nikt z obecnych nie zgłosił sprzeciwu dotyczącego powzięcia uchwały.

Walne Zgromadzenie podejmuje uchwały bez względu na liczbę reprezentowanych na nim akcji. Jedna akcja daje jeden głos. Głosowania są jawne. Tajne głosowania zarządza się w sprawach osobowych.

*c) skład osobowy i zasady działania organów zarządzających i nadzorczych spółki oraz ich komitetów*

*Rada nadzorcza*

Rada Nadzorcza sprawuje ogólny nadzór nad działalnością Spółki. Rada Nadzorcza działa w oparciu o przepisy Kodeksu spółek handlowych, Statutu Spółki oraz Regulaminu Rady Nadzorczej dostępny na stronie internetowej Spółki [www.pol-aqua.com.pl](http://www.pol-aqua.com.pl).

W skład Rady Nadzorczej wchodzi nie mniej niż pięciu i nie więcej niż siedmiu członków, w tym Przewodniczący Rady Nadzorczej, powoływanych na okres wspólnej kadencji i odwoływanych przez Walne Zgromadzenie.

Każdemu akcjonariuszowi posiadającemu samodzielnie co najmniej 15% (piętnaście procent) ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu przysługuje indywidualne prawo powoływania i odwoływania 1 (jednego) członka Rady Nadzorczej, na następujących zasadach:

1) warunkiem skorzystania z prawa do powołania członka Rady Nadzorczej jest zarejestrowanie przez akcjonariusza na Walnym Zgromadzeniu, którego porządek obrad przewiduje wybór członków Rady Nadzorczej, akcji uprawniających do wykonywania co najmniej 15% (piętnaście procent) ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu;

2) prawo powołania członka Rady Nadzorczej jest wykonywane na Walnym Zgromadzeniu, którego porządek obrad przewiduje wybór członków Rady Nadzorczej, poprzez złożenie na ręce przewodniczącego Walnego Zgromadzenia oświadczenia w formie pisemnej o powołaniu danej osoby na członka Rady Nadzorczej wraz z pisemnym oświadczeniem takiej osoby o wyrażeniu zgody na pełnienie takiej funkcji, przed rozpoczęciem głosowania w sprawie wyboru członków Rady Nadzorczej;

3) członek Rady Nadzorczej powołany w sposób określony w pkt. 2) może być w każdej chwili odwołany przez akcjonariusza, który go powołał, w drodze pisemnego oświadczenia złożonego Spółce, pod warunkiem udokumentowania przez takiego akcjonariusza faktu posiadania co najmniej 15% (piętnaście procent) ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu w chwili złożenia oświadczenia o odwołaniu; oraz

4) członek Rady Nadzorczej powołany w sposób określony w pkt. 2) może być odwołany przez Walne Zgromadzenie, w przypadku, gdy akcjonariusz, który go powołał przestanie posiadać akcje uprawniające do wykonywania co najmniej 15% (piętnaście procent) ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu.

Kadencja Rady Nadzorczej wynosi trzy lata.

Rada Nadzorcza obraduje na posiedzeniach, które powinny być zwoływane w miarę potrzeb, ale nie rzadziej niż trzy razy w roku obrotowym. Posiedzenia Rady Nadzorczej zwołuje i przewodniczy im Przewodniczący Rady Nadzorczej, a w razie jego nieobecności członek Rady Nadzorczej przez niego wyznaczony. Przewodniczący Rady Nadzorczej ma obowiązek zwołać posiedzenie Rady Nadzorczej także na pisemny wniosek Zarządu lub innego członka Rady Nadzorczej. Posiedzenie powinno zostać zwołane w terminie dwóch tygodni od dnia otrzymania wniosku.

Do kompetencji Rady Nadzorczej należy stały nadzór nad działalnością Spółki we wszystkich dziedzinach jej działalności. Rada Nadzorcza rozstrzyga we wszystkich sprawach, które w myśl prawa nie są zastrzeżone do kompetencji Walnego Zgromadzenia ani nie należą do zakresu działalności Zarządu.

Skład Rady Nadzorczej P.R.I. „POL-AQUA” S.A. na dzień 31 grudnia 2007 r. przedstawiał się następująco:

Pan Mariusz Ambroziak - Przewodniczący Rady Nadzorczej

Pan Krzysztof Rafał Gadkowski - Członek Rady Nadzorczej

Pan Leon Stanisław Komornicki - Członek Rady Nadzorczej

Pan Grzegorz Maciąg - Członek Rady Nadzorczej

Pan Janusz Steinhoff - Członek Rady Nadzorczej.

### *Zarząd*

Zarząd jest organem wykonawczym Spółki i kieruje całokształtem jej działalności. Zarząd Spółki działa w oparciu o przepisy Kodeksu spółek handlowych, Statutu Spółki oraz Regulamin Zarządu, dostępne na internetowej stronie Spółki [www.pol-aqua.com.pl](http://www.pol-aqua.com.pl).

Zarząd prowadzi sprawy Spółki, reprezentuje Spółkę i jest władny podejmować wszelkie decyzje nie zastrzeżone do kompetencji Walnego Zgromadzenia lub Rady Nadzorczej. Zarząd uprawniony jest do nabywania i zbywania nieruchomości, użytkowania wieczystego lub udziału w nieruchomości bez potrzeby podejmowania uchwały przez Walne Zgromadzenie.

Zarząd Spółki składa się z dwóch lub większej liczby członków, w tym Prezesa Zarządu przewodniczącego Zarządowi i kierującego jego pracami, oraz Wiceprezesa Zarządu, powoływanych na okres wspólnej kadencji i odwoływanych przez Radę Nadzorczą z zastrzeżeniem osobistych uprawnień Marka Stefańskiego, o których mowa w paragrafie 21 ust. 3 statutu Spółki.

Kadencja Zarządu wynosi pięć lat.

Statut Spółki przyznaje osobiste uprawnienie do powoływania i odwoływania Prezesa i Wiceprezesa Zarządu Spółki jej założycielowi Panu Markowi Stefańskiemu. Powyższe uprawnienie może być wykonywane pod warunkiem posiadania przez Marka Stefańskiego akcji stanowiących co najmniej 33% kapitału zakładowego Spółki. Pan Marek Stefański pisemnie powiadamia Radę Nadzorczą i Spółkę o powołaniu lub odwołaniu Prezesa Zarządu lub Wiceprezesa Zarządu Spółki; złożenie pisma zaadresowanego do Rady Nadzorczej i Spółki w siedzibie Spółki jest równoznaczne z jej powiadomieniem. W przypadku powołania zawiadomienie powinno zawierać oświadczenie osoby powołanej o wyrażeniu zgody na pełnienie funkcji Prezesa Zarządu lub Wiceprezesa Zarządu oraz dołączone świadectwo depozytowe wskazujące, iż Pan Marek Stefański jest w posiadaniu wymaganej ilości akcji dla wykonania powyższego uprawnienia. Osobą powołaną może być również Pan Marek Stefański.

Do składania oświadczeń w imieniu Spółki uprawniony jest Prezes Zarządu działający samodzielnie albo Wiceprezes Zarządu działający łącznie z Członkiem Zarządu bądź z Prokurentem albo Członek Zarządu działający łącznie z innym Członkiem Zarządu bądź z Prokurentem.

Skład Zarządu P.R.I. „POL–AQUA” S.A. na dzień 31 grudnia 2007 r. przedstawiał się następująco:

Pan Marek Stefański - Prezes Zarządu

Pani Iwona Rudnikowska - Wiceprezes Zarządu

Pan Janusz Andrzej Lewandowski - Członek Zarządu

Pan Robert Stefan Molo - Członek Zarządu

Pan Sławomir Tomasz Niewiadomski - Członek Zarządu

Pan Antoni Lech Szakoła - Członek Zarządu.

*d) opis podstawowych cech stosowanych w spółce systemów kontroli wewnętrznej i zarządzania ryzykiem, w tym w odniesieniu do procesu sporządzania sprawozdań finansowych*

Organem odpowiedzialnym za system kontroli wewnętrznej w Spółce i jego skuteczność w procesie sporządzania sprawozdań finansowych jest Zarząd Spółki.

Rokiem obrotowym Spółki jest rok kalendarzowy. Spółka prowadzi rachunkowość jednostkową zgodnie z polskimi przepisami o rachunkowości, sprawozdania Grupy Kapitałowej są sporządzane zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej.

Spółka prowadzi księgi rachunkowe w systemie informatycznym. Dostęp do zasobów informatycznych ograniczony jest odpowiednimi uprawnieniami upoważnionych pracowników.

Proces sporządzania sprawozdań finansowych realizowany jest w oparciu o organizację pracy obejmującą wszystkie obszary jego realizacji, w tym szczegółowo zdefiniowany zakres raportowania finansowego oraz przejrzysty podział obowiązków wszystkich uczestników procesu (regulaminy i procedury wewnętrzne).

W procesie sporządzania sprawozdań finansowych Spółki jednym z zasadniczych elementów kontroli jest weryfikacja sprawozdania finansowego przez niezależnego biegłego rewidenta. Spółka zleca w szczególności: przegląd półrocznego sprawozdania finansowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego oraz badanie jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania rocznego.

Wyboru podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych dokonuje Rada Nadzorcza.

Zwyczajne Walne Zgromadzenie powinno się od Walne Zgromadzenie w drodze uchwały określa przeznaczenie zysku netto osiągniętego przez Spółkę. Część zysku może być przeznaczona na dywidendę dla akcjonariuszy, pozostałe kapitały i fundusze lub inne cele. Walne Zgromadzenie jest obligatoryjnie zobowiązane do dokonywania odpisów z zysku na kapitał zapasowy w wysokości co najmniej 8% zysku netto za dany rok obrotowy, dopóki kapitał ten nie osiągnie przynajmniej jednej trzeciej kapitału zakładowego.

W listopadzie 1999 r. podjęto decyzję o wdrożeniu, utrzymaniu i doskonaleniu zintegrowanego systemu jakości i zarządzania środowiskowego zgodnego z międzynarodową normą ISO 9002 i ISO 14001. Decyzja o podjęciu prac nad wdrożeniem systemu jakości była podyktowana chęcią doskonalenia systemu zarządzania firmą oraz minimalizacji negatywnego oddziaływania na środowisko naturalne. Pierwsze certyfikaty przyznał TUV CERT. Rozwój Zintegrowanego Systemu Zarządzania Jakością spowodował, że w czerwcu 2006 r. przeprowadzony został kolejny, trzeci audyt certyfikujący ten system.

Audyt przeprowadził Zakład Systemów Jakości i Zarządzania Ministerstwa Obrony Narodowej przyznając trzy certyfikaty:

1. Certyfikat nr 525/S/2006 spełniania wymagań PN-EN ISO 9001: 2001
2. Certyfikat nr 525/E/2006 spełniania wymagań PN-EN ISO 14001: 2005
3. Certyfikat nr 525/A/2008 spełniania wymagań AQAP 2120: 2006

Ponadto Urząd Dozoru Technicznego Jednostka Certyfikująca Systemy Zarządzania UDT-CERT przyznała w lutym 2007 r certyfikat na system jakości w spawalnictwie.

4. Certyfikat nr CSW/355/2007 spełniania wymagań PN-EN 729-2:1997 ( nowa norma PN-EN ISO 3834:2007)

## Polityka jakości

P.R.I. „POL-AQUA” S.A. prowadzi działalność w zakresie generalnego wykonawstwa inwestycji budownictwa ogólnego, budownictwa inżynieryjnego, drogowego, paliwowego, budowy, modernizacji i remontów obiektów energetycznych i przemysłowych oraz wytwarzanie elementów stalowych. Firma realizuje również projekty w zakresie prac budowlanych i inżynieryjnych związanych z tworzeniem infrastruktury terenów pod budownictwo oraz rozbudowę istniejącej infrastruktury miast i gmin.

Głównym celem działalności P.R.I. „POL-AQUA” S.A. jest zaspokojenie wymagań Klienta, osiągane poprzez:

- budowanie wzajemnego zaufania i trwałych relacji w kontaktach z Klientem
- rzetelną i terminową realizację usług oraz sprawną obsługę okresu gwarancyjnego
- systematyczne podnoszenie jakości świadczonych usług i wykonywanych wyrobów
- staranny dobór oraz nadzorowanie dostawców i partnerów
- działanie zgodne z obowiązującymi przepisami prawnymi
- doskonalenie metod pracy z uwzględnieniem optymalnych rozwiązań technologiczno-organizacyjnych
- stałe podnoszenie świadomości i kwalifikacji pracowników firmy
- podejście procesowe w zarządzaniu przedsiębiorstwem oraz ciągle doskonalenie skuteczności i efektywności systemu zarządzania jakością zgodnego z normami: PN-EN ISO 9001:2001, PN-EN 729-2:1997 oraz publikacją AQAP 2120:2003

## Polityka środowiskowa

Przedsiębiorstwo Robót Inżynieryjnych „POL-AQUA” S.A. jest świadome wpływu, jaki wywiera na otoczenie. Zapewnia wysoką jakość realizowanych usług z jednoczesnym poszanowaniem środowiska naturalnego. W tym celu wdrożyło i utrzymuje system zarządzania środowiskowego zgodny z normą PN-EN ISO 14001:2005.

Główne wysiłki kierowane są na:

- zmniejszanie negatywnego wpływu działalności przedsiębiorstwa na środowisko naturalne poprzez zapobieganie oraz redukcję ilości zanieczyszczeń wprowadzanych do powietrza, gleb i wód gruntowych
- odpowiednie gospodarowanie odpadami powstającymi w trakcie procesów
- racjonalne użytkowanie surowców, materiałów, energii i wody

Cele te osiągnęte będą poprzez:

- przestrzeganie wymagań prawnych w zakresie ochrony środowiska oraz dostosowanie firmy do uregulowań prawnych obowiązujących w Unii Europejskiej
- zapewnienie środków na rzecz inwestycji proekologicznych
- uwzględnianie na etapie podejmowania decyzji szkodliwego wpływu przedsięwzięcia na środowisko oraz planowanie odpowiednich działań zapobiegawczych
- zarządzanie procesami w sposób umożliwiający ciągłe zmniejszanie negatywnego oddziaływania na środowisko
- dobór odpowiednich materiałów, sprzętu oraz technologii przyjaznych środowisku
- stałe podwyższanie świadomości ekologicznej pracowników oraz zaangażowanie całej załogi w działania zmierzające do poprawy stanu środowiska naturalnego
- współpracę z dostawcami i podwykonawcami dbającymi o środowisko naturalne
- ciągłe doskonalenie skuteczności i efektywności systemu zarządzania środowiskowego zgodnego z normą PN-EN ISO 14001:2005.