

RAPORT DOTYCZĄCY STOSOWANIA PRZEZ COMP SAFE SUPPORT SA ZASAD ŁADU KORPORACYJNEGO W 2007 ROKU

Działając zgodnie z § 29 ust. 5 Regulaminu Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A oraz zgodnie z uchwałą nr 1013/2007 Zarządu Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie SA, Zarząd Comp Safe Support SA niniejszym przekazuje raport dotyczący stosowania przez Spółkę w 2007 roku zasad ładu korporacyjnego zawartych w dokumencie "Dobre praktyki w spółkach publicznych 2005".

I. Stosowanie zasad ładu korporacyjnego

Zarząd Spółki oświadcza, iż zgodnie z deklaracją przedstawioną przez Spółkę w dniu 29 czerwca 2007 roku (Raport bieżący 41/2007), w roku 2007 Spółka przestrzegała większość zasad ładu korporacyjnego zawartych w "Dobrych praktykach w spółkach publicznych 2005". Nie były przestrzegane następujące zasady:

- *Zasada nr 6 Dobrych Praktyk Walnych Zgromadzeń*, mówiąca o tym, że Walne Zgromadzenie powinno mieć stabilny Regulamin określający szczegółowe zasady prowadzenia obrad i podejmowania uchwał. Spółka nie posiadała w 2007 roku regulaminu Walnych Zgromadzeń. W 2007 roku Walne Zgromadzenia Spółki pracowały w oparciu o statut Spółki oraz przepisy ogólne.
- *Zasada nr 20 Dobrych Praktyk Rad Nadzorczych*, mówiąca m.in. o tym, iż przynajmniej połowa członków Rady Nadzorczej Spółki powinna spełniać kryterium niezależności oraz o tym, że kryterium niezależności powinno być określone w statucie Spółki. W związku z faktem, iż statut Spółki nie określa takich kryteriów, zasada ta nie jest przestrzegana. Jednocześnie szczegółowe regulacje dotyczące powoływania członków Rady Nadzorczej Spółki przez Akcjonariuszy określa statut Spółki.
- *Zasada nr 28 Dobrych Praktyk Rad Nadzorczych*, mówiąca o m.in. tym, iż regulamin Rady Nadzorczej powinien przewidywać powołanie co najmniej dwóch komitetów: audytu oraz wynagrodzeń. Zasada ta nie była w 2007 roku przestrzegana przez Spółkę. Rada Nadzorcza Spółki działając w minimalnym 5 osobowym składzie nie wyłoniła ww. komitetów.
- *Zasada nr 43 Dobrych Praktyk w Relacjach z Osobami i Instytucjami Zewnętrznymi*, mówiąca, iż 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. W związku z faktem, iż Rada Nadzorcza nie utworzyła stałych komitetów audytu i wynagrodzeń zasada ta nie była przestrzegana.

W związku z wejściem w życie w dniu 1 stycznia 2008 roku "Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW" Zarząd Spółki oświadcza, iż widząc znaczącą rolę zasad ładu korporacyjnego zawartych w tym dokumencie, dokładał będzie wszelkich starań, aby zasady, o których mowa w tym dokumencie były stosowane w Spółce w jak najszerszym zakresie.

II. Opis sposobu działania Walnego Zgromadzenia i jego zasadniczych uprawnień oraz praw akcjonariuszy i sposobu ich wykonywania.

Walne Zgromadzenie Spółki działa w oparciu o przepisy kodeksu spółek handlowych i Statut Spółki.

Zgromadzenie zwoływane jest poprzez obwieszczenie zamieszczone w Monitorze Sądowym i Gospodarczym. Zgodnie ze Statutem Spółki Zgromadzenie odbywa się w Warszawie. Spółka dokłada starań by obrady Zgromadzenia były jak najszerszej dostępne dla akcjonariuszy. Zgromadzenie może być odwołane tylko i wyłącznie w przypadku, gdy jego odbycie napotyka nadzwyczajne przeszkody. Akcjonariusze składający wnioski o zwołanie Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia jak również o umieszczenie określonych spraw w porządku obrad najbliższego Walnego Zgromadzenia zobowiązani są do złożenia wniosku na piśmie do Zarządu. Zarząd zobowiązany jest dbać, aby projekty uchwał oraz inne istotne materiały na Walne Zgromadzenie były przedstawiane akcjonariuszom w czasie umożliwiającym zapoznanie się z nimi i dokonanie ich oceny. Uchwały Walnego Zgromadzenia zapadają bezwzględną większością głosów oddanych

na Walnym Zgromadzeniu, chyba, że przepisy Kodeksu spółek handlowych lub Statutu przewidują inne warunki podejmowania uchwał. W Walnym Zgromadzeniu powinni uczestniczyć członkowie Zarządu oraz Rady Nadzorczej. W miarę potrzeby Zarząd zapewnia uczestnictwo biegłego rewidenta, pomocy prawnej i ekspertów. Akcjonariusze mogą uczestniczyć w Zgromadzeniu oraz wykonywać prawo głosu osobiście lub przez pełnomocników.

Prawa akcjonariuszy Spółki, w tym prawa akcjonariuszy mniejszościowych, wykonywane są w zakresie i w sposób zgodny z przepisami kodeksu spółek handlowych.

III. Skład osobowy oraz zasady działania organów zarządzających i nadzorczych Spółki oraz ich komitetów.

Zarząd Spółki działa w oparciu o przepisy kodeksu spółek handlowych, Statutu Spółki oraz Regulaminu Zarządu.

Regulamin uchwalany jest przez Radę Nadzorczą. Zarząd składa się z trzech do ośmiu członków, których liczbę ustala Rada Nadzorcza. Na dzień przedstawienia niniejszego raportu w skład Zarządu Spółki wchodzi: Jacek Papaj – Prezes Zarządu, Andrzej Olaf Wąsowski – Wiceprezes Zarządu, Andrzej Woźniakowski – Wiceprezes Zarządu oraz członkowie Zarządu – Rafał Jagniewski, Tomasz Bajtyngier i Krzysztof Morawski. Członków Zarządu powołuje Rada Nadzorcza na okres kadencji, która nie może być dłuższa niż dwa lata. Rada Nadzorcza ustala wynagrodzenie i inne warunki zatrudniania członków Zarządu. Uchwały Zarządu zapadają większością głosów a w przypadku równości głosów decyduje głos Prezesa Zarządu. Zgodnie ze Statutem Spółki, do reprezentowania Spółki upoważnieni są Prezes Zarządu działający samodzielnie, dwóch Wiceprezesów Zarządu działających łącznie lub Wiceprezes Zarządu łącznie z Członkiem Zarządu.

Rada Nadzorcza Spółki działa w oparciu o przepisy kodeksu spółek handlowych, Statutu Spółki oraz Regulaminu Rady Nadzorczej Spółki.

Rada Nadzorcza składa się z pięciu członków, w tym Przewodniczącego i Zastępcy Przewodniczącego powoływanych i odwoływanych przez Walne Zgromadzenie. Członkowie Rady Nadzorczej powoływani są na kadencje, które nie mogą być dłuższe niż dwa lata. Rada Nadzorcza działa na podstawie kodeksu spółek handlowych, Statutu i Regulaminu Rady Nadzorczej uchwalonego przez siebie i zatwierdzonego przez Walne Zgromadzenie.

Rada Nadzorcza sprawuje stały nadzór nad działalnością Emitenta, w szczególności do obowiązków i kompetencji Rady Nadzorczej należy:

1. badanie bilansu oraz rachunku zysków i strat, badanie sprawozdania Zarządu Spółki oraz wniosków Zarządu co do podziału zysków i pokrycia strat;
2. powoływanie i odwoływanie członków Zarządu Spółki oraz zawieszanie w czynnościach członka Zarządu lub całego Zarządu;
3. zatwierdzanie Regulaminu Zarządu;
4. ustalanie zasad wynagradzania Zarządu;
5. zatwierdzanie rocznych planów finansowych Spółki (budżet);
6. wyrażanie zgody na zaciąganie przez Spółkę lub spółkę zależną zobowiązań dotyczących pojedynczej transakcji lub serii powiązanych z sobą transakcji o łącznej wartości przekraczającej, w jednym roku obrotowym, równowartość kwoty 100.000,00 (sto tysięcy) dolarów amerykańskich, nie przewidzianych w budżecie zatwierdzonym zgodnie z postanowieniami Statutu Spółki; powyższe postanowienie nie dotyczy umów handlowych związanych z bieżącą działalnością Spółki;
7. wyrażanie zgody na zaciąganie przez Spółkę lub spółkę zależną pożyczek, kredytów i innych zobowiązań jeżeli w wyniku zaciągnięcia takiej pożyczki, kredytu lub innego zobowiązania przekroczony zostanie o więcej niż 10% łączny limit kredytów, pożyczek i innych zobowiązań przewidziany w budżecie zatwierdzonym zgodnie z postanowieniami Statutu Spółki i poza kredytami kupieckimi zaciąganymi w ramach zwykłego zarządu;
8. wyrażanie zgody na udzielanie przez Spółkę lub spółkę zależną poręczeń oraz gwarancji oraz na zaciąganie przez Spółkę lub spółkę zależną zobowiązań z tytułu gwarancji i innych zobowiązań pozabilansowych, nie przewidzianych w budżecie zatwierdzonym zgodnie z postanowieniami Statutu Spółki;
9. wyrażanie zgody na ustanawianie zastawu, hipoteki, przewłaszczenia na zabezpieczenie i innych obciążeń majątku Spółki lub majątku spółki zależnej, nie przewidzianych w budżecie zatwierdzonym zgodnie z postanowieniami Statutu Spółki;

10. wyrażanie zgody na dokonywanie przez Spółkę lub spółkę zależną wydatków (w tym wydatków inwestycyjnych) dotyczących pojedynczej transakcji lub serii powiązanych z sobą transakcji o łącznej wartości przekraczającej, w jednym roku obrotowym, równowartość kwoty 100.000,00 (sto tysięcy) dolarów amerykańskich, nie przewidzianych w budżecie zatwierdzonym zgodnie z postanowieniami Statutu Spółki;
11. wyrażanie zgody na nabycie lub objęcie przez Spółkę lub spółkę zależną udziałów lub akcji w innych spółkach handlowych oraz na przystąpienie Spółki lub spółki zależnej do innych podmiotów gospodarczych;
12. wyrażanie zgody na zawieranie przez Spółkę umów o podziale zysków osoby prawnej lub podmiotu gospodarczego nie mającego osobowości prawnej;
13. wyrażanie zgody na aktywów Spółki lub spółki zależnej, których wartość przekracza 10% wartości księgowej netto środków trwałych, odpowiednio, Spółki lub spółki zależnej, ustalonej na podstawie ostatniego zweryfikowanego sprawozdania finansowego, odpowiednio, Spółki lub spółki zależnej, z wyłączeniem tych, które stanowią zapasy zbywalne w ramach normalnej działalności gospodarczej;
14. wyrażanie zgody na zbycie lub przekazanie praw autorskich lub innej własności intelektualnej, w szczególności praw do kodów źródłowych oprogramowania, znaków towarowych, wykraczających poza zakres zwykłego zarządu, nie przewidzianych w budżecie;
15. wyrażanie zgody na zawieranie umów pomiędzy Spółką lub spółką zależną a członkami Zarządu, Rady Nadzorczej, akcjonariuszami Spółki lub podmiotami powiązanimi z którymkolwiek z akcjonariuszy Spółki lub członków Zarządu, których łączne, roczne, nieprzewidziane w budżecie koszty przeniesione przez całą grupę kapitałową Spółki miałyby przekroczyć 20 000 dolarów amerykańskich lub ich równowartość;
16. wyrażanie zgody na zatrudnianie przez Spółkę lub spółkę zależną doradców i innych osób, nie będących pracownikami Spółki ani spółki zależnej, w charakterze konsultantów, prawników, agentów, jeżeli roczne zaangażowanie takich osób poniesione przez całą grupę kapitałową Spółki, nie przewidziane w budżecie zatwierdzonym zgodnie z postanowieniami Statutu, przekracza równowartość kwoty 50 000 dolarów amerykańskich lub ich równowartość;
17. wybór biegłego rewidenta do zbadania sprawozdań finansowych;
18. wyrażenie zgody na zaciąganie przez Spółkę lub spółki zależne nie przewidzianych w budżecie pożyczek i kredytów o okresie spłaty dłuższym od 1 roku w wysokości przekraczającej 100 000 dolarów amerykańskich lub ich równowartości;
19. zamiana akcji imiennych na okaziciela oraz akcji na okaziciela na akcje imienne

Na dzień przedstawienia niniejszego raportu w skład Rady Nadzorczej Spółki wchodzi: Robert Tomaszewski – Przewodniczący, Tomasz Marek Bogutyn – Wiceprzewodniczący oraz członkowie – Jacek Pulwarski, Włodzimierz Kazimierz Hausner i Mieczysław Jan Tarnowski. Przewodniczącego i w razie potrzeby Wiceprzewodniczącego wybiera Rada Nadzorcza spośród swoich członków. Uchwały Rady Nadzorczej zapadają bezwzględnią większością głosów członków Rady Nadzorczej obecnych na posiedzeniu a w razie równości głosów decyduje głos Przewodniczącego Rady. Członkowie Rady Nadzorczej otrzymują wynagrodzenie za wykonywanie funkcji członków Rady Nadzorczej ustalone przez Walne Zgromadzenie. Na dzień przedstawienia niniejszego raportu co najmniej 4 członków Rady Nadzorczej spełnia kryteria niezależności określone w Dobrych Praktykach Spółek Notowanych na GPW. W ramach Rady Nadzorczej, jak do tej pory, nie zostały powołane żadne komitety.

IV. Opis podstawowych cech stosowanych w Spółce systemów kontroli wewnętrznej i zarządzania ryzykiem w odniesieniu do sporządzania sprawozdań finansowych.

Za system kontroli wewnętrznej w Spółce i jego skuteczność w procesie sporządzania sprawozdań finansowych i raportów okresowych odpowiedzialny jest Zarząd Spółki. Pion Finansowo-Księgowy kierowany przez Członka Zarządu, odpowiada za przygotowywanie sprawozdań finansowych Spółki. Dane finansowe będące podstawą sprawozdań finansowych pochodzą ze stosowanej przez Spółkę miesięcznej sprawozdawczości finansowej i zarządczej. W Spółce prowadzona jest kontrola dokumentów księgowych. Każdy dokument księgowy jest opisywany przez merytorycznie odpowiedzialnego pracownika, następnie dokument podlega kontroli formalnej i rachunkowej oraz, jeśli wewnętrzne regulacje dotyczące rodzaju i wielkości zobowiązania tego wymagają, zatwierdzany jest przez Członka Zarządu. Po zamknięciu księgowym każdego miesiąca kalendarzowego pracownicy Pionu Finansowo – Księgowego oraz Zarząd analizują wyniki finansowe Spółki, w porównaniu do założeń budżetowych. Sprawozdania finansowe sporządzane są przez pracowników Pionu Finansowo-Księgowego pod kontrolą Główniej Księgowej Spółki, następnie weryfikowane przez Członka Zarządu odpowiedzialnego za Pion Finansowo-Księgowy, a ostatecznie ich treść jest zatwierdzana przez Zarząd, w formie uchwały. Publikowane półroczne i roczne sprawozdania finansowe, oraz dane finansowe będące podstawą tej sprawozdawczości poddawane są przeglądowi lub badaniu przez biegłego rewidenta. Wyniki przeglądu lub badania prezentowane są przez audytora kierownictwu Pionu

Finansowo-Księgowego oraz Zarządowi. Sprawozdania finansowe po zakończeniu przeglądu lub badania przez audytora przesyłane są Zarządowi, który zatwierdza ostatecznie ich treść w formie uchwały. Ewentualne uwagi dotyczące mechanizmów kontroli, stwierdzone w trakcie badania sprawozdań finansowych audytorzy przekazują Zarządowi. Zalecenia audytora są na bieżąco wdrażane w Spółce.

Raport dotyczący stosowania przez Comp Safe Support SA zasad ładu korporacyjnego przedstawił Zarząd w składzie:

Jacek Papaj - Prezes Zarządu

Andrzej Olaf Wąsowski – Wiceprezes Zarządu

Andrzej Woźniakowski – Wiceprezes Zarządu

Tomasz Bajtyngier – Członek Zarządu

Rafał Jagniewski – Członek Zarządu

Krzysztof Morawski – Członek Zarządu

Warszawa, dnia 19 maja 2008 roku