



Raport dotyczący stosowania Zasad Ładu Korporacyjnego w Spółce FON S.A. w 2014r.

Podstawa prawna:

§ 91 ust. 5 pkt 4) Rozporządzenia Ministra Finansów w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim z późn.zm.

§ 29 ust. 5 Regulaminu Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A., zgodnie z Uchwałą Nr 17/1249/2010 z dnia 19 maja 2010 roku podjętą przez Zarząd Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. z późn.zm.

**Raport stanowi załącznik
do jednostkowego raportu rocznego Spółki FON S.A. za 2014r.**



OŚWIADCZENIE ZARZĄDU FON S.A. O STOSOWANIU ZASAD ŁADU KORPORACYJNEGO W 2014 ROKU

WSKAZANIE:

- ZBIORU ZASAD ŁADU KORPORACYJNEGO, KTÓREMU PODLEGA EMITENT, ORAZ MIEJSCA, GDZIE TEKST ZBIORU ZASAD JEST PUBLICZNIE DOSTĘPNY,
- LUB ZBIORU ZASAD ŁADU KORPORACYJNEGO, NA KTÓREGO STOSOWANIE EMITENT MÓGŁ SIĘ ZDECYDOWAĆ DOBROWOLNIE, ORAZ MIEJSCA, GDZIE TEKST ZBIORU JEST PUBLICZNIE DOSTĘPNY, LUB
- WSZELKICH ODPOWIEDNICH INFORMACJI DOTYCZĄCYCH STOSOWANYCH PRZEZ EMITENTA PRAKTYK W ZAKRESIE ŁADU KORPORACYJNEGO, WYKRACZAJĄCYCH POZA WYMOGI PRZEWIDZIANE PRAWEM KRAJOWYM WRAZ Z PRZEDSTAWIENIEM INFORMACJI O STOSOWANYCH PRZEZ NIEGO PRAKTYKACH W ZAKRESIE ŁADU KORPORACYJNEGO.

Spółka FON S.A. podlega zasadom ładu korporacyjnego, zawartym w dokumencie "Dobre praktyki spółek notowanych na GPW", przyjętym Uchwałą Nr 12/1170/2007 Rady Nadzorczej Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. z dnia 4 lipca 2007 z późniejszymi zmianami. Tekst zbioru powyższych zasad jest publicznie dostępny na stronie internetowej Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. pod adresem www.corp-gov.gpw.pl. Strona www.corp-gov.gpw.pl jest oficjalną stroną Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie poświęconą zagadnieniom ładu korporacyjnego spółek notowanych na Rynku Głównym GPW oraz na Rynku NewConnect.

Jednocześnie Emitent wyjaśnia, iż nie stosuje innych niż wskazane poniżej zasady dobrych praktyk w zakresie ładu korporacyjnego, w tym wykraczających poza wymogi przewidziane prawem krajowym.

CZĘŚĆ I: WSKAZANIE ZASAD ŁADU KORPORACYJNEGO, KTÓRE NIE BYŁY PRZEZ EMITENTA 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 FON SA, w wykonaniu obowiązku określonego w § 29 ust. 5 Regulaminu Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A., przyjętego na mocy uchwały nr 12/1170/2007 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, Uchwałą Nr 19/1307/2012 Rady Giełdy z dnia 21 listopada 2012 roku oświadcza, że w 2014 roku w spółce FON SA niestosowane były przez Emitenta niżej wymienione zasady ładu korporacyjnego zawarte w dokumencie „Dobre Praktyki Spółek Notowanych na GPW”.

„REKOMENDACJE DOTYCZĄCE DOBRZYCH PRAKTYK SPÓŁEK GIEŁDOWYCH”

„Spółka powinna prowadzić przejrzystą i efektywną politykę informacyjną, zarówno z wykorzystaniem tradycyjnych metod, jak i z użyciem nowoczesnych technologii oraz najnowszych



narzędzi komunikacji zapewniających szybkość, bezpieczeństwo oraz efektywny dostęp do informacji. Korzystając w jak najszerszym stopniu z tych metod, Spółka powinna w szczególności:

- *prowadzić swoją stronę internetową, o zakresie i sposobie prezentacji wzorowanym na modelowym serwisie relacji inwestorskich, dostępnym pod adresem: <http://naszmodel.gpw.pl/>;*
- *zapewnić odpowiednią komunikację z inwestorami i analitykami, wykorzystując w tym celu również nowoczesne metody internetowej;*
- *umożliwić transmitowanie obrad walnego zgromadzenia z wykorzystaniem sieci Internet, rejestrować przebieg obrad i upubliczniać go na swojej stronie internetowej."*

Zasada w części stosowana, ponieważ Spółka prowadzi stronę internetową i cały czas dostosowuje ją do wymogów GPW, natomiast komunikacja internetowa z inwestorami i analitykami odbywa się drogą e-mailową. Spółka nie prowadzi transmisji oraz rejestracji posiedzeń Walnego Zgromadzenia przy wykorzystaniu sieci Internet, ze względu na wysokość kosztów z tym związanych oraz jak dotychczas brak zgłoszonego zainteresowania Akcjonariuszy taką formą przekazu, która uzasadniałaby rozważenie poniesienia tych kosztów. Jednocześnie Statut Spółki nie przewiduje możliwości takiego sposobu transmisji obrad Walnego Zgromadzenia oraz uczestnictwa Akcjonariuszy i osób trzecich.

„Spółka powinna dążyć do tego aby w sytuacji, gdy papiery wartościowe wyemitowane przez spółkę są przedmiotem obrotu w różnych krajach (lub na różnych rynkach) i w ramach różnych systemów prawnych, realizacja zdarzeń korporacyjnych, związanych z nabyciem praw po stronie akcjonariusza, następowała w tych samych terminach, we wszystkich krajach, w których są one notowane”

Zasada nie była i nie jest stosowana, ponieważ akcje spółki są notowane tylko na rynku polskim.

„Spółka powinna posiadać politykę wynagrodzeń oraz zasady jej ustalania. Polityka wynagrodzeń powinna w szczególności określać formę, strukturę i poziom wynagrodzeń członków organów nadzorujących i zarządzających. Przy określaniu polityki wynagrodzeń członków organów nadzorujących i zarządzających spółki powinno mieć zastosowanie zalecenie Komisji Europejskiej z 14 grudnia 2004 r. w sprawie wspierania odpowiedniego systemu wynagrodzeń dyrektorów spółek notowanych na giełdzie (2004/913/WE), uzupełnione o zalecenie KE z 30 kwietnia 2009 r. (2009/385/WE)”

Zasada nie jest i nie będzie stosowana. Zgodnie z dokumentami korporacyjnymi Spółki wysokość uposażenia, nagród i premii członków Zarządu określa Rada Nadzorcza, a wynagrodzenie członków Rady Nadzorczej leży w kompetencji Walnego Zgromadzenia i jest podejmowane w drodze uchwały.

„GPW rekomenduje spółkom publicznym i ich akcjonariuszom, by zapewniały one zrównoważony udział kobiet i mężczyzn w wykonywaniu funkcji zarządu i nadzoru w przedsiębiorstwach, wzmacniając w ten sposób kreatywność i innowacyjność w prowadzonej przez spółki działalności gospodarczej”.



Zasada nie jest stosowana i nie będzie stosowana. Przy dokonywaniu wyboru kandydatów na członków organów nadzorujących i zarządzających, organy do tego uprawnione kierują się najlepszym interesem Spółki i jej akcjonariuszy, biorąc pod uwagę odpowiednie kwalifikacje kandydatów spełniające oczekiwania Spółki wynikające ze specyfiki jej działalności, nikogo nie dyskryminując w tym procesie. Informacje dotyczące danych osób zasiadających w organach Spółki są publikowane na stronie internetowej Emitenta.

„Spółka powinna zapewnić akcjonariuszom możliwość wykonywania osobiście lub przez pełnomocnika prawa głosu w toku walnego zgromadzenia, poza miejscem odbywania walnego zgromadzenia, przy wykorzystaniu środków komunikacji elektronicznej.”

Zasada nie jest i nie będzie stosowana. Prawo do głosowania na WZ mają akcjonariusze lub ich pełnomocnicy znajdujący się w miejscu gdzie WZ się odbywa. Do tej pory Akcjonariusze nie zgłaszali potrzeby głosowania z wykorzystaniem środków komunikacji elektronicznej. Statut Spółki nie przewiduje możliwości transmisji obrad Walnego Zgromadzenia oraz udziału zdalnego w Zgromadzeniu przez Akcjonariuszy i ich pełnomocników. Zarząd Spółki jest jednak otwarty na sugestie Akcjonariuszy i w przypadku pojawienia się takiej potrzeby będzie przedstawiał Walnemu Zgromadzeniu stosowne wnioski do rozważenia w tym zakresie.

„DOBRE PRAKTYKI REALIZOWANE PRZEZ ZARZĄDY SPÓŁEK GIEŁDOWYCH”

„Spółka prowadzi korporacyjną stronę internetową i zamieszcza na niej:”

„- corocznie, w czwartym kwartale – informację o udziale kobiet i mężczyzn odpowiednio w zarządzie i w radzie nadzorczej spółki w okresie ostatnich dwóch lat”

Zasada nie była i nie będzie stosowana, gdyż Spółka nie informuje w odrębny sposób o udziale kobiet i mężczyzn w organach Spółki. Informacje o danych personalnych osób będących w składzie Zarządu i RN są publikowane na bieżąco na stronie internetowej oraz przekazywane do publicznej wiadomości raportami bieżącymi.

„- w przypadku, gdy wyboru członków organu spółki dokonuje walne zgromadzenie – udostępnione spółce uzasadnienia kandydatur zgłaszanych do zarządu i rady nadzorczej wraz z życiorysami zawodowymi, w terminie umożliwiającymi zapoznanie się z nimi oraz podjęcie uchwały z należytym rozeznaniem.”

Zasada nie była stosowana. Kandydatury nie były publikowane, ponieważ nie wszyscy kandydaci przed wyborem wyrażali zgodę na publikację swoich danych osobowych. Informacje dotyczące kandydatów i uzasadnienie zgłoszenia, są dostępne w siedzibie Spółki do wglądu dla zainteresowanych uczestników, którzy zgłoszą swój udział w Walnym Zgromadzeniu.



„-roczne sprawozdania z działalności rady nadzorczej, z uwzględnieniem pracy jej komitetów, wraz z przekazaną przez radę nadzorczą oceną systemu kontroli wewnętrznej i systemu zarządzania ryzykiem istotnym dla spółki.”

Zasada nie była stosowana w 2014 roku w części dotyczącej sprawozdania z pracy komitetów oraz oceny systemu kontroli wewnętrznej i systemu zarządzania ryzykiem istotnym dla spółki. Ocena systemu kontroli wewnętrznej i systemu zarządzania ryzykiem istotnym dla Spółki nie znajduje się w kompetencji Rady Nadzorczej, dlatego też Rada Nadzorcza nie przedstawiła w rocznym sprawozdaniu Rady oceny tych systemów.

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

Zasada nie jest i nie będzie stosowana. W Spółce nie jest prowadzony szczegółowy zapis przebiegu obrad WZ, zawierający wszystkie wypowiedzi i pytania. O umieszczeniu poszczególnych kwestii w protokołach WZ decyduje ich przewodniczący, kierując się przepisami prawa, wagą danej sprawy oraz uzasadnionymi żądaniami akcjonariuszy. Uczestnicy WZ, zgodnie z przepisami kodeksu spółek handlowych, mają prawo składać oświadczenia na piśmie, które są załączane do protokołów. Spółka uznaje, że takie zasady w wystarczający sposób zapewniają transparentność obrad walnych zgromadzeń.

„- zapis przebiegu obrad walnego zgromadzenia, w formie audio lub wideo”

Zasada nie jest stosowana, ponieważ Statut spółki i regulamin Walnych Zgromadzeń nie przewiduje takiej formy rejestracji obrad.

„-oświadczenie o stosowaniu zasad ładu korporacyjnego, zamieszczone w ostatnim opublikowanym raporcie rocznym, a także raport, o którym mowa w § 29 ust. 5 Regulaminu Giełdy - o ile został opublikowany”

Oświadczenie o stosowaniu zasad ładu korporacyjnego zostało zawarte jako załącznik do publikowanego raportu okresowego spółki za rok 2014. Spółka nie publikowała i nie będzie publikowała odrębnego komunikatu w zakresie ładu korporacyjnego uznając, że jest to powielanie tych samych informacji.

„-informację o treści obowiązującej w spółce reguły dotyczącej zmieniania podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych lub informację o braku takiej reguły.”

Spółka przekazuje informacje dotyczące podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych w raporcie bieżącym dotyczącym jego wyboru oraz raportach półrocznych i rocznych. Rada Nadzorcza Emitenta jest organem uprawnionym do dokonania wyboru podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych z pośród przedstawionych ofert spełniających kryteria merytoryczne i ustawowe do prowadzenia tego typu działalności.



„Spółka zapewnia funkcjonowanie swojej strony internetowej również w języku angielskim, przynajmniej w zakresie wskazanym w części II pkt. 1.”

Zasada nie jest stosowana. Działalność Emitenta koncentruje się jak dotychczas na rynku krajowym, stąd na chwilę obecną nie ma potrzeby przetłumaczenia zawartości strony na język angielski i ponoszenia kosztów z tym związanych. W przypadku zgłoszenia takiej potrzeby przez akcjonariuszy Zarząd rozważy możliwość przetłumaczenia strony.

„Zarząd, przed zawarciem przez spółkę istotnej umowy z podmiotem powiązaniem, zwraca się do rady nadzorczej o aprobatę tej transakcji/umowy. Powyższemu obowiązkowi nie podlegają transakcje typowe, zawierane na warunkach rynkowych w ramach prowadzonej działalności operacyjnej przez spółkę z podmiotem zależnym, w którym spółka posiada większościowy udział kapitałowy. Na potrzeby niniejszego zbioru zasad przyjmuje się definicję podmiotu powiązanego w rozumieniu rozporządzenia Ministra Finansów wydanego na podstawie art. 60 ust. 2 ustawy z dnia 29 lipca 2005r. o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych (Dz. U. Nr 184, poz. 1539 z późn. zm.).”

Zasada nie jest i nie będzie stosowana. Zarząd Spółki uważa, że uregulowania zawarte w obowiązujących przepisach prawa, w połączeniu ze statutem Spółki dotyczące zawieranych transakcji/umów z podmiotem powiązaniem, są wystarczające. Nadto do kompetencji Rady Nadzorczej należy stały nadzór nad działalnością Spółki, również w zakresie decyzji o wszystkich istotnych umowach Spółki, przy przyjęciu określonych w statucie Spółki kryteriów wartości tych umów.

„DOBRE PRAKTYKI STOSOWANE PRZEZ CZŁONKÓW RAD NADZORCZYCH”

*„Poza czynnościami wymienionymi w przepisach prawa rada nadzorcza powinna:”
„- 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 jest i nie będzie stosowana w części dotyczącej oceny systemów. Ocena systemu kontroli wewnętrznej i systemu zarządzania ryzykiem istotnym dla Spółki nie znajduje się w kompetencji Rady Nadzorczej, dlatego też Rada Nadzorcza nie przedstawi zwyczajnemu walnemu zgromadzeniu oceny tych systemów.

„Przynajmniej dwóch członków rady nadzorczej powinno spełniać kryteria niezależności od spółki i podmiotów pozostających w istotnym powiązaniu ze spółką. W zakresie kryteriów niezależności członków rady nadzorczej powinien być stosowany Załącznik II do Zalecenia Komisji Europejskiej z dnia 15 lutego 2005 r. dotyczącego roli dyrektorów niewykonawczych lub będących członkami rady nadzorczej spółek giełdowych i komisji rady (nadzorczej). Niezależnie od postanowień pkt. b)



wyżej wymienionego Załącznika osoba będąca pracownikiem spółki, podmiotu zależnego lub podmiotu stowarzyszonego nie może być uznana za spełniającą kryteria niezależności, o których mowa w tym Załączniku. Ponadto za powiązanie z akcjonariuszem wykluczające przymiot niezależności członka rady nadzorczej w rozumieniu niniejszej zasady rozumie się rzeczywiste i istotne powiązanie z akcjonariuszem mającym prawo do wykonywania 5 % i więcej ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu.”

Zasada ta nie jest i nie będzie stosowana przez Radę Nadzorczą FON SA. Zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa, członkowie Rady Nadzorczej powoływani są w sposób suwerenny przez WZA Spółki. Wobec powyższego nie ma podstaw do ograniczania swobody w wyborze członków Rady Nadzorczej Spółki. Nadto kryterium „niezależności” nie służy prawidłowo określeniu pozycji i kryteriów, którymi powinien kierować się członek Rady Nadzorczej podejmując decyzje w wykonaniu swojego mandatu. Z racji samego faktu powołania i możliwości odwołania przez akcjonariuszy oraz funkcji członka Rady, którą jest reprezentowanie akcjonariuszy jest to kryterium iluzoryczne i niejasne. Zdaniem Spółki „niezależność” członków organów Spółki to możliwość i konieczność działania w granicach prawa i w interesie Spółki – i tak rozumianą niezależność Spółka respektuje.

„W zakresie zadań i funkcjonowania komitetów działających w radzie nadzorczej powinien być stosowany Załącznik I do Zalecenia Komisji Europejskiej z dnia 15 lutego 2005 r. dotyczącego roli dyrektorów niewykonawczych (...).”

Powyższa zasada była stosowana w zakresie powierzenia wszystkim członkom Rady Nadzorczej zadań Komitetu Audytu. Zasada nie będzie stosowana w zakresie powołania do Komitetu Audytu członka niezależnego od spółki i podmiotów pozostających w istotnym powiązaniu ze spółką.

„Zawarcie przez spółkę umów/transakcji z podmiotem powiązany, spełniającej warunki o której mowa w części II pkt.3, wymaga aprobaty rady nadzorczej.”

Zasada nie jest i nie będzie stosowana. Uregulowania zawarte w obowiązujących przepisach prawa, w połączeniu ze statutem i regulaminem Rady Nadzorczej Spółki dotyczące zawieranych transakcji/umów z podmiotem powiązany, są wystarczające. Do kompetencji Rady Nadzorczej należy stały nadzór nad działalnością Spółki, również w zakresie decyzji o wszystkich istotnych umowach Spółki, przy przyjęciu określonych w statucie Spółki kryteriów wartości tych umów.

„DOBRE PRAKTYKI STOSOWANE PRZEZ AKCYJNARIUSZY”

„Uchwała walnego zgromadzenia o podziale wartości nominalnej akcji nie powinna ustalać nowej wartości nominalnej akcji na poziomie, który mógłby skutkować bardzo niską



jednostkową wartością rynkową tych akcji, co w konsekwencji mogłoby stanowić zagrożenie dla prawidłowości i wiarygodności wyceny spółki notowanej na giełdzie.”

Zasada nie jest i nie będzie stosowana. Przyjęcie do stosowania tej zasady mogłoby uniemożliwić w przyszłości przeprowadzenie podziału wartości nominalnej akcji Emitenta, co stoi w sprzeczności z obowiązującymi przepisami prawa.

„Spółka powinna zapewnić akcjonariuszom możliwość udziału w walnym zgromadzeniu przy wykorzystaniu środków komunikacji elektronicznej, polegającego na:

- 1) Transmisji obrad walnego zgromadzenia w czasie rzeczywistym,*
- 2) Dwustronnej komunikacji w czasie rzeczywistym, w ramach której akcjonariusze mogą wypowiadać się w toku obrad walnego zgromadzenia przebywając w miejscu innym niż miejsce obrad.”*

Zasada nie była i nie jest stosowana, ponieważ Statut Spółki nie przewiduje możliwości takiego sposobu transmisji obrad Walnego Zgromadzenia oraz uczestnictwa Akcjonariuszy i osób trzecich.

W pozostałym zakresie Emitent stosuje się do zasad Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW. Najistotniejsze zapisy zasad ładu korporacyjnego znalazły swoje odzwierciedlenie w podstawowych dokumentach regulujących działanie Spółki:

1. Regulamin Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy FON S.A.,
2. Regulamin działania Rady Nadzorczej FON S.A.

Wyżej wymienione dokumenty oraz „Oświadczenie w sprawie stosowania Zasad ładu Korporacyjnego” zamieszczone są na stronie internetowej Spółki www.fon-sa.pl.

CZĘŚĆ II. OPIS GŁÓWNYCH CECH STOSOWANYCH SYSTEMÓW KONTROLI WEWNĘTRZNEJ I ZARZĄDZANIA RYZYKIEM W ODNIESIENIU DO PROCESU SPORZĄDZANIA SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH STOSOWANYCH W SPÓŁCE FON S.A.

Organem odpowiedzialnym za system kontroli wewnętrznej w Spółce oraz jego skuteczność w procesie sporządzania sprawozdań finansowych i raportów okresowych, przygotowywanych i publikowanych zgodnie z „Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim” (Dz.U. z 2009r. Nr 33 poz. 259 z późn. zm.) jest Zarząd Spółki.

W procesie sporządzania sprawozdań finansowych Spółki jednym z podstawowych elementów kontroli jest weryfikacja sprawozdania finansowego przez niezależnego biegłego rewidenta. Do zadań biegłego rewidenta należy w szczególności: przegląd półrocznego sprawozdania finansowego oraz badanie wstępne i badanie zasadnicze sprawozdania rocznego. Wyboru biegłego rewidenta dokonuje Rada Nadzorcza na wniosek Zarządu, w drodze akcji ofertowej, z grona renomowanych firm audytorskich, gwarantujących wysokie standardy usług i wymaganą niezależność. Obecna umowa zawarta jest ze Spółką *Misters Audytor Adviser Sp.zo.o.* z siedzibą w Warszawie przy ul.



Wiśniowa 40/5. Organem sprawującym nadzór nad procesem raportowania finansowego jest Rada Nadzorcza.

Celem zapewnienia rzetelności prowadzenia ksiąg rachunkowych Spółki oraz prezentowania danych finansowych o wysokiej jakości, Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Spółki przyjęło i zatwierdziło do stosowania w Spółce w sposób ciągły, rachunkowość zgodnie z zasadami Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej. Prowadzenie ksiąg rachunkowych wykonuje „Galex” Kancelaria Biegłego Rewidenta Jolanta Gałuszka w Cieszynie.

Stosowany w Kancelarii, do opracowania ksiąg rachunkowych Spółki, system finansowo- księgowy „Symfonia”, jest źródłem danych do sprawozdań finansowych i raportów okresowych, oraz bazą do analiz ekonomicznych i działań operacyjnych. Uzyskiwane dane są analizowane przez Zarząd Spółki. System kontroli wewnętrznej sprawowany jest w ramach pełnionych funkcji przez pracowników zatrudnionych na podstawie umowy o pracę oraz członków Rady Nadzorczej. Dokumenty stanowiące podstawę przyjęcia lub wydania środków majątkowych podpisane są przez upoważnione osoby. System kontroli i nadzoru jest dostosowany do specyfiki działalności Spółki. Zarządzanie ryzykiem Spółki odbywa się poprzez identyfikację i ocenę obszarów ryzyka występujących w prowadzonej działalności operacyjnej i finansowej. Analizowane jest ryzyko wejścia w usługi, współpracy z określonymi podmiotami gospodarczymi i branże planowanej działalności operacyjnej. Identyfikacja obszarów ryzyka pozwala na zdefiniowanie działań niezbędnych do jego ograniczenia lub eliminacji.

CZĘŚĆ III: WSKAZANIE AKCJONARIUSZY POSIADAJĄCYCH BEZPOŚREDNIO LUB POŚREDNIO ZNACZNE PAKIETY AKCJI WRAZ ZE WSKAZANIEM LICZBY POSIADANYCH PRZEZ TE PODMIOTY AKCJI, ICH PROCENTOWEGO UDZIAŁU W KAPITALE ZAKŁADOWYM, LICZBY GŁOSÓW Z NICH WYNIKAJĄCYCH I ICH PROCENTOWEGO UDZIAŁU W OGÓLNEJ LICZBIE GŁOSÓW NA WALNYM ZGROMADZENIU.

Na dzień bilansowy tj. **31.12.2014r** według najlepszej wiedzy Zarządu struktura akcjonariatu bezpośredniego przedstawiała się następująco:

Akcjonariusz	Liczba posiadanych akcji	Udział w kapitale zakładowym (%)	Liczba głosów z posiadanych akcji	Udział w ogólnej liczbie głosów na WZA (%)
Damf Invest S.A.	36.349.946	58,16	36.349.946	58,16
Fon S.A.	15.000.000	24,00	15.000.000	24,00
Pozostali	11.150.054	17,84	11.150.054	17,84
Razem:	62 500 000	100,00	62 500 000	100,00

Na dzień publikacji raportu okresowego tj. **23.03.2015r** według najlepszej wiedzy Zarządu struktura akcjonariatu bezpośredniego przedstawiała się następująco:



Akcjonariusz	Liczba posiadanych akcji	Udział w kapitale zakładowym (%)	Liczba głosów z posiadanych akcji	Udział w ogólnej liczbie głosów na WZA (%)
Damf Invest S.A.	36.435.408	58,30	36.435.408	58,30
Fon S.A.	15.000.000	24,00	15.000.000	24,00
Pozostali	11.064.592	17,70	11.064.592	17,70
Razem:	62 500 000	100,00	62 500 000	100,00

Na dzień bilansowy tj. **31.12.2014r** według najlepszej wiedzy Zarządu **struktura ujawnionego akcjonariatu pośredniego** przedstawiała się następująco:

Akcjonariusz	Liczba posiadanych akcji	Udział w kapitale zakładowym (%)	Liczba głosów z posiadanych akcji	Udział w ogólnej liczbie głosów na WZA (%)
Damf Invest S.A.	15.000.000	24,00	15.000.000	24,00
Mariusz Patrowicz	51.349.946	82,16	51.349.946	82,16
Damian Patrowicz	51.349.946	82,16	51.349.946	82,16

Na dzień publikacji raportu okresowego tj. **23.03.2015r** według najlepszej wiedzy Zarządu **struktura ujawnionego akcjonariatu pośredniego** przedstawiała się następująco:

Akcjonariusz	Liczba posiadanych akcji	Udział w kapitale zakładowym (%)	Liczba głosów z posiadanych akcji	Udział w ogólnej liczbie głosów na WZA (%)
Damf Invest S.A.	15.000.000	24,00	15.000.000	24,00
Mariusz Patrowicz	51.435.408	82,30	51.435.408	82,30
Damian Patrowicz	51.435.408	82,30	51.435.408	82,30



CZĘŚĆ IV: WSKAZANIE POSIADACZY WSZELKICH PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH, KTÓRE DAJĄ SPECJALNE UPRAWNIENIA KONTROLNE, WRAZ Z OPISEM TYCH UPRAWNIENI.

Według wiedzy Zarządu Spółki FON S.A. nie ma posiadaczy papierów wartościowych, które dawałyby specjalne uprawnienia kontrolne.

CZĘŚĆ V: WSKAZANIE WSZELKICH OGRANICZEŃ ODNOŚNIE DO WYKONYWANIA PRAWA GŁOSU, TAKICH JAK OGRANICZENIE WYKONYWANIA PRAWA GŁOSU PRZEZ POSIADACZY OKRESLONEJ CZĘŚCI LUB LICZBY GŁOSÓW, OGRANICZENIA CZASOWE DOTYCZĄCE WYKONYWANIA PRAWA GŁOSU LUB ZAPISY, ZGODNIE Z KTÓRYMI, PRZY WSPÓŁPRACY SPÓŁKI, PRAWA KAPITAŁOWE ZWIĄZANE Z PAPIERAMI WARTOŚCIOWYMI SĄ ODDZIELONE OD POSIADANIA PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH.

Według wiedzy Zarządu Spółki FON SA w Spółce FON SA nie istnieją ograniczenia do wykonywania prawa głosu.

Spółka posiada nabyte akcje własne w ilości 15.000.000, których zakup został dokonany na podstawie stosownej Uchwały Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy. Posiadane akcje własne stanowią 24% kapitału zakładowego Emitenta i są przeznaczone do umorzenia. Zgodnie z przepisami KSH, Emitent nie może wykonywać prawa głosu z posiadanych akcji własnych.

CZĘŚĆ VI: WSKAZANIE WSZELKICH OGRANICZEŃ DOTYCZĄCYCH PRZENOSZENIA PRAWA WŁASNOŚCI PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH EMITENTA.

Według wiedzy Zarządu Spółki FON SA w Spółce FON SA nie istnieją ograniczenia dot. przenoszenia prawa własności papierów wartościowych.

CZĘŚĆ VII: OPIS ZASAD DOTYCZĄCYCH POWOŁYWANIA I ODWOŁYWANIA OSÓB ZARZĄDZAJĄCYCH ORAZ ICH UPRAWNIENI, W SZCZEGÓLNOŚCI PRAWO DO PODJĘCIA DECYZJI O EMISJI LUB WYKUPIE AKCJI.

Zasady dotyczące powoływania i odwoływania osób zarządzających Spółką oraz ich uprawnienia określa Statut Spółki FON SA.

§ 12

1. Zarząd spółki składa się z 1 (jednego) do 3 (trzech) członków. Kadencja zarządu trwa 3 (trzy) lata, z wyjątkiem pierwszego zarządu, którego kadencja trwa 2 (dwa) lata.

2. Członków zarządu powołuje i odwołuje rada nadzorcza. Do kompetencji rady nadzorczej należy także zatwierdzenie regulaminu zarządu.

3. Członkowie zarządu mogą być powoływani na kolejne kadencje.

§ 13

Zarząd spółki pod przewodnictwem Prezesa zarządza spółką i reprezentuje ją na zewnątrz.

§ 14

1. Wszelkie sprawy związane z prowadzeniem spółki, nie zastrzeżone ustawą lub niniejszym Statutem do kompetencji walnego zgromadzenia akcjonariuszy lub rady nadzorczej, należą do zakresu działania zarządu.



2. W szczególności do kompetencji Zarządu należy emisja przez Spółkę obligacji innych niż obligacje zamienne
3. Poszczególne zasady i tryb działania zarządu określa regulamin zarządu zatwierdzony przez radę nadzorczą.

§ 15

1. Do składania oświadczeń w imieniu spółki, jeżeli zarząd Spółki jest jednoosobowy, uprawniony jest jednoosobowo członek zarządu Spółki.
2. Do składania oświadczeń w imieniu Spółki, jeżeli zarząd Spółki jest wieloosobowy, uprawniony jest prezes zarządu samodzielnie, lub wymagane jest współdziałanie dwóch członków zarządu albo jednego członka zarządu łącznie z prokurentem.

§ 16

W umowach między spółką a członkami zarządu, jak również między nimi reprezentuje spółkę przewodniczący rady nadzorczej albo jego zastępca.

CZĘŚĆ VIII: OPIS ZASAD ZMIANY STATUTU LUB UMOWY SPÓŁKI.

Zasady dotyczące zmian statutu lub umowy spółki zawarte są w Statucie Spółki FON SA. Zgodnie z § 28 lit. d) zmiana Statutu należy wyłącznie do kompetencji Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy Spółki.

CZĘŚĆ IX: OPIS SPOSOBU DZIAŁANIA WALNEGO ZGROMADZENIA I JEGO ZASADNICZYCH UPRAWNIENI ORAZ PRAW AKCJONARIUSZY I SPOSOBU ICH WYKONYWANIA.

Sposób działania Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy FON S.A, jego uprawnienia oraz prawa akcjonariuszy i sposób ich wykonywania określają niżej wymienione dokumenty:

1. Statut Spółki
2. Regulamin obrad Walnego Zgromadzenia FON S.A.,
3. Oświadczenie w sprawie stosowania Zasad Ładu Korporacyjnego.

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

Walne Zgromadzenie zgodnie z postanowieniami Statutu:

§ 23

Walne zgromadzenie akcjonariuszy może obradować jako zwyczajne lub nadzwyczajne.

§ 24

1. Walne zgromadzenie odbywa się w ciągu sześciu miesięcy od zakończenia każdego roku obrotowego.
2. Nadzwyczajne walne zgromadzenie zwołuje zarząd spółki z własnej inicjatywy lub na pisemny wniosek rady nadzorczej albo na wniosek akcjonariuszy reprezentujący co najmniej 1/20 (jedna dwudziesta) część kapitału zakładowego, którzy żądając jego zwołania są zobowiązani do jednoczesnego przekazania na ręce zarządu projektów uchwał proponowanych do przyjęcia wraz z pisemnym uzasadnieniem.
3. Zwołanie nadzwyczajnego walnego zgromadzenia powinno nastąpić w ciągu dwóch tygodni od daty zgłoszenia wniosku.
4. Rada nadzorcza zwołuje walne zgromadzenie w przypadku gdy zarząd nie zwoła walnego zgromadzenia w przepisany terminie.



§ 25

1. Walne zgromadzenia akcjonariuszy odbywają się w siedzibie spółki.

§ 26

1. Walne zgromadzenie jest zdolne do powzięcia uchwał niezależnie od ilości reprezentowanych na nim akcji o ile kodeks spółek handlowych nie stanowi inaczej.

2. Każda akcja daje na walnym zgromadzeniu prawo do jednego głosu.

3. Uchwały zapadają bezwzględną większością głosów oddanych.

4. Przedmiot działalności Spółki może zostać zmieniony bez obowiązku wykupu akcji akcjonariuszy, którzy nie zgadzają się na zmianę, jeżeli uchwała o zmianie przedmiotu działalności zostanie podjęta większością dwóch trzecich głosów przy obecności osób reprezentujących co najmniej połowę kapitału zakładowego.

§ 27

1. Walne zgromadzenie akcjonariuszy otwiera Przewodniczący rady nadzorczej lub osoba przez niego wskazana, po czym spośród osób uprawnionych do głosowania wybiera się Przewodniczącą.

2. Walne zgromadzenie uchwała swój regulamin określający szczegółowo tryb prowadzenia obrad.

§ 28

1. Do kompetencji walnego zgromadzenia akcjonariuszy należy:

- a) rozpatrzenie i zatwierdzenie sprawozdania zarządu spółki za ubiegły rok obrotowy,
- b) powzięcie uchwały o podziale zysków lub pokryciu strat,
- c) kwitowanie władz spółki za wykonanych przez nie obowiązków,
- d) zmiana statutu spółki,
- e) podwyższenie lub obniżenie kapitału zakładowego,
- f) połączenie z inną spółką lub przekształcenie spółki,
- g) rozwiązanie i likwidacja spółki,
- h) emisja obligacji zamiennych na akcje,
- i) zbycie i wydzierżawienie przedsiębiorstwa oraz ustawienie na nim użytkowania,
- j) *(skreślony)*,
- k) *(skreślony)*.

2. Ponadto uchwały walnego zgromadzenia wymagają inne sprawy określone w niniejszym statucie oraz przepisami prawa.

3. Do nabywania i zbywania nieruchomości lub udziału w nieruchomości nie jest wymagana uchwała

CZĘŚĆ X: SKŁAD OSOBOWY I ZASADY DZIAŁANIA ORGANÓW ZARZĄDZAJĄCYCH I NADZORUJĄCYCH SPÓŁKI I ICH KOMITETÓW.

RADA NADZORCZA SPÓŁKI – SKŁAD OSOBOWY W 2014 ROKU

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

1. Statut Spółki
2. Regulamin działania Rady Nadzorczej FON S.A.,
3. Oświadczenie w sprawie stosowania Zasad Ładu Korporacyjnego.

Skład Rady Nadzorczej FON S.A. w okresie od 1 stycznia 2014r. do 31 grudnia 2014r. przedstawiał się następująco:



Imię i nazwisko	Funkcja	Okres sprawowania funkcji w 2014r.
Wojciech Hetkowski	Przewodniczący	1.01.2013r. do nadal
Damian Patrowicz	Wiceprzewodniczący	1.01.2013r. do nadal
Małgorzata Patrowicz	Członek	1.01.2013r. do nadal
Jacek Koralewski	Członek	1.01.2013r. do nadal
Marianna Patrowicz	Członek	1.01.2013r. do nadal
Piotr Cholewa	Członek	16.12.2013r. do nadal

ZARZĄD SPÓŁKI FON SA - SKŁAD OSOBOWY W 2014 ROKU

Skład zarządu Spółki FON SA w 2014r. przedstawiał się następująco:

1. W okresie do 31 stycznia 2014r. funkcję Prezesa Zarządu pełniła Pani Izabela Agnieszka Jarota-Wahed.
2. Od dnia 01.02.2014r funkcję Prezesa Zarządu pełni – Robert Ogrodnik.

ZARZĄD SPÓŁKI – ZASADY DZIAŁANIA W 2014 ROKU

Zarząd Spółki FON S.A. działa w oparciu o przepisy ustawy Kodeks spółek handlowych (Dz. U. 2000 Nr 94, poz. 1037, z późn. zm.), Statutu Spółki oraz zgodnie z przyjętymi zasadami „Dobrych Praktyk w Spółkach Publicznych 2007”. W roku 2014 Zarząd Spółki FON S.A. działał w składzie jednoosobowym przez powołanego Prezesa Zarządu.

KOMITET AUDYTU

Rada Nadzorcza Emitenta w dniu 17 lutego 2015 roku działając na podstawie Art. 86 ust. 1 Ustawy z dnia 07.05.2009r. o biegłych rewidentach, ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz nadzorze publicznym (Dz.U. Nr 77, poz. 649 z dnia 22.05.2009 r. z późn. zm.), dokonała zmiany w zakresie składu Komitetu Audytu, którego kompetencje i zadania były dotychczas powierzone całemu składowi Rady Nadzorczej, wyłaniając ze swego grona trzy osobowy Komitet Audytu w następującym składzie: Wojciech Hetkowski - Przewodniczący Komitetu Audytu, Małgorzata Patrowicz – Członek Komitetu Audytu oraz Jacek Koralewski – Członek Komitetu Audytu.

Płock dnia 23 marca 2015r.

Zarząd:

Robert Ogrodnik – Prezes Zarządu