

OŚWIADCZENIE O STOSOWANIU ŁADU KORPORACYJNEGO

OŚWIADCZENIE ZAKŁADÓW URZĄDZEŃ KOMPUTEROWYCH „ELZAB” S.A. z siedzibą w Zabrze o stosowaniu ładu korporacyjnego w 2009 r.

a) **Wskazanie zbioru zasad ładu korporacyjnego, na którego stosowanie emitent mógł się zdecydować dobrowolnie oraz miejsce, gdzie tekst zbioru jest publicznie dostępny.** W zakresie ładu korporacyjnego, Spółka przyjęła do stosowania dokument „Dobre Praktyki Spółek notowanych na GPW” z 2007 r. Dokument ten jest publicznie dostępny na stronie Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie pod adresem <http://corp.gov.gpw.pl/publications.asp>

b) **Wskazanie postanowień zbioru zasad ładu korporacyjnego, od stosowania których emitent odstąpił oraz wyjaśnienie przyczyn tego odstąpienia.** W roku 2009 Spółka odstąpiła od stosowania niżej wymienionych zasad:

- **zasada nr II 1. 4)** - naruszona jednorazowo, poprzez nieopublikowanie na stronie internetowej Spółki „Opinii niezależnego biegłego rewidenta z badania Sprawozdania Zarządu Spółki Zakłady Urządzeń Komputerowych ELZAB S.A. z wyceny wkładów niepieniężnych w celu pokrycia podwyższenia kapitału akcyjnego” jako dokumentu podlegającego publikacji w związku ze zwołanym na dzień 19 lutego 2009 r. Nadzwyczajnym Walnym Zgromadzeniem Spółki. O naruszeniu w/w zasady Spółka poinformowała raportem bieżącym nr 5/2009 z dnia 05.02.2009 r.

- **zasada nr III 6.** – Spółka poinformowała, że nie będzie przestrzegać powyższej zasady w sposób trwały, co spowodowane zostało zmianami w składzie Rady Nadzorczej, uchwalonymi przez Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki, które odbyło się 19 lutego 2009 r. O naruszeniu powyższej zasady Spółka poinformowała raportem bieżącym nr 11/2009 z dnia 19.02.2009 r.

c) **Opis głównych cech stosowanych w przedsiębiorstwie emitenta systemów kontroli wewnętrznej i zarządzania ryzykiem w odniesieniu do procesu sporządzania sprawozdań finansowych i skonsolidowanych sprawozdań finansowych.** Kontrola wewnętrzna w Spółce ma na celu prawidłowe sporządzanie sprawozdań finansowych i raportów okresowych, przygotowanych i publikowanych zgodnie z zasadami Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych (...).

W Spółce stosowany jest system kontroli wewnętrznej w zakresie prowadzenia rachunkowości i sprawozdawczości finansowej w celu zapewnienia rzetelnego i jasnego przedstawienia sytuacji majątkowej i finansowej w publikowanych raportach okresowych. Spółka posiada Zakładową Politykę Rachunkowości, która ustala sposób prowadzenia ksiąg rachunkowych, metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego, a także ochrony danych. Przyjęte w Spółce zasady polityki rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, zapewniający porównywalność danych finansowych. System kontroli wewnętrznej w odniesieniu do procesu sporządzania sprawozdań finansowych jest następujący:

1. Spółka ma ustalony proces sporządzania budżetu na poszczególne lata, który jest opracowywany z uwzględnieniem założeń planu strategicznego i aktualnych uwarunkowań możliwych do rozpoznania na moment sporządzania budżetu.

2. Spółka stosuje ustalony proces bieżącego raportowania zarządczego we wszystkich obszarach objętych budżetem, które mają znaczący wpływ na wyniki Spółki, umożliwiając monitorowanie tych wyników w porównaniu do założeń budżetu.

3. W Spółce występuje ustalony podział obowiązków i osób odpowiedzialnych za bieżące raportowanie oraz za sporządzanie okresowych raportów finansowych.

4. Zarząd Spółki w sposób regularny dokonuje analizy sporządzanych raportów i monitorowania wyników Spółki oraz podejmuje działania mające na celu zapobieganie i ograniczanie ewentualnych ryzyk i zagrożeń.

5. Stosowany przez Spółkę system rachunkowości zarządczej, prawidłowo prowadzone księgi rachunkowe oraz prawidłowo stosowane zasady określone w Zakładowej Polityce Rachunkowości stanowią podstawę do sporządzania sprawozdań finansowych i raportów okresowych.

6. Półroczne sprawozdania finansowe Spółki są poddawane przeglądowi przez niezależnego biegłego rewidenta.

7. Roczne sprawozdania finansowe Spółki są poddawane badaniu przez niezależnego biegłego rewidenta.

d) Wskazanie akcjonariuszy posiadających bezpośrednio lub pośrednio znaczne pakiety akcji wraz ze wskazaniem liczby posiadanych akcji, ich procentowego udziału w kapitale zakładowym, liczby głosów z nich wynikających i ich procentowego udziału w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu

Imię i nazwisko (Firma)	Ilość akcji zwykłych	Ilość akcji uprzyw.:	Razem ilość akcji	Razem ilość głosów	% głosów na WZ	Udział w kapitale zakładowym w %
Relpol 2 Sp. z o.o.*	4 524 628		4 524 628	4 524 628	25,55	28,04
POLSIN Private Limited	1 680 500	356 070	2 036 570	3 460 850	19,54	12,62
Jarek Astramowicz	1 261 672	16 950	1 278 622	1 346 422	7,60	7,92
Exorigo Sp. z o.o.*	1 200 000		1 200 000	1 200 000	6,78	7,44
Agencja Rozwoju Przemysłu S.A.	1 121 571		1 121 571	1 121 571	6,33	6,95
ELZAB SA - akcje własne, w tym:	510 272		510 272	510 272	X	3,16
<i>ELZAB SA - akcje własne nabyte w celu umorzenia</i>	405 662		405 662	405 662	X	2,51
<i>ELZAB SA - akcje własne nabyte w celu odsprzedaży lub innym celu związanym z realizacją Strategii Spółki</i>	104 610		104 610	104 610	X	0,65
Skarb Państwa	406 680		406 680	406 680	2,30	2,52
Pozostali akcjonariusze	5 039 187	19 520	5 058 707	5 136 787	29,01	31,35
OGÓLEM	15 744 510	392 540	16 137 050	17 707 210	100,00	100,00

*Exorigo Sp. z o.o. jako podmiot dominujący (posiadający 58,13% udziałów) w stosunku do Relpol 2 Sp. z o.o. pośrednio kontroluje 4.524.628 akcji Elzab S.A. Pozostałe 41,87% udziałów Relpol 2 Sp. z o.o. posiada spółka UPOS System Sp. z o.o. z siedzibą w Knurowie. Podmiotem dominującym w stosunku do Exorigo sp. z o.o. jest Jonitaco Holdings Limited z siedzibą w Nikozji (Cypr), przy czym z przekazanych przez ten podmiot informacji wynika, że bezpośrednio nie posiada on akcji ELZAB S.A. W związku z powyższym łączny bezpośredni i pośredni (poprzez EXORIGO Sp. z o.o.) udział Jonitaco Holdings Limited wynosi łącznie 35,48 % w kapitale ELZAB S.A., co odpowiada 32,33 % głosów na WZ.

e) Wskazanie posiadaczy wszelkich papierów wartościowych, które dają specjalne uprawnienia kontrolne, wraz z opisem tych uprawnień. Brak posiadaczy akcji wyemitowanych przez Spółkę, które to akcje dawałyby specjalne uprawnienia kontrolne.

f) Wskazanie wszelkich ograniczeń odnośnie wykonywania prawa głosu. Brak ograniczeń odnośnie wykonywania prawa głosu z akcji wyemitowanych przez Spółkę, z wyjątkiem niewykonywania prawa głosu z akcji własnych skupionych przez Spółkę w 2008 i 2009 r. w łącznej ilości 510 272 akcji (skupionych zostało odpowiednio: w 2008 r. - 405 662 akcji, a w 2009 r. - 104 610 akcji).

g) Wskazanie wszelkich ograniczeń dotyczących przenoszenia prawa własności papierów wartościowych emitenta. Brak ograniczeń dotyczących przenoszenia prawa własności akcji wyemitowanych przez Spółkę.

h) Opis zasad dotyczących powoływania i odwoływania osób zarządzających oraz ich uprawnień, w szczególności prawo do podjęcia decyzji o emisji lub wykupie akcji. Organem zarządzającym w Spółce jest Zarząd. Kwestie powoływania, odwoływania i kompetencji Zarządu regulują § 13 do § 16 Statutu Spółki. Zgodnie ze Statutem Spółki Zarząd składa się z 2 do 4 osób. Kadencja Zarządu trwa trzy kolejne lata. Liczbę członków Zarządu określa Rada Nadzorcza. Rada Nadzorcza powołuje Prezesa Zarządu, a na wniosek Prezesa Zarządu pozostałych członków Zarządu. Rada Nadzorcza ustala też zasady wynagradzania członków Zarządu. Zgodnie ze Statutem Spółki, Prezes, członek Zarządu lub cały Zarząd Spółki mogą być odwołani przez Radę Nadzorczą przed upływem kadencji. Do kompetencji Rady Nadzorczej należy również zawieszanie w czynnościach, z ważnych powodów, członka Zarządu lub całego Zarządu oraz delegowanie członka lub członków Rady Nadzorczej do czasowego wykonywania czynności Zarządu Spółki w razie zawieszenia lub odwołania członków Zarządu, czy też całego Zarządu lub gdy Zarząd z innych powodów nie może działać. Zarząd Spółki, pod przewodnictwem Prezesa, zarządza Spółką i reprezentuje ją na zewnątrz. Do zakresu działania Zarządu należą wszelkie sprawy związane z prowadzeniem Spółki, nie zastrzeżone ustawą albo Statutem do kompetencji Walnego Zgromadzenia lub Rady Nadzorczej. Zarząd działa zgodnie z Regulaminem Zarządu, uchwalanym przez Zarząd, a zatwierdzanym przez Radę Nadzorczą. Podczas głosowania przez Zarząd nad uchwałami, w przypadku równości głosów decyduje głos Prezesa Zarządu. Do składania oświadczeń woli i podpisywania w imieniu Spółki wymagane jest współdziałanie Prezesa i członka Zarządu lub dwóch członków Zarządu albo jednego członka Zarządu łącznie z prokurentem. Prawo do podjęcia decyzji o emisji lub wykupie akcji przysługuje Walnemu Zgromadzeniu Spółki.

i) Opis zasad zmiany Statutu Spółki. W razie zaistnienia konieczności zmiany Statutu Spółki, Rada Nadzorcza opiniuje proponowane zmiany. Od 3 sierpnia 2009 r. projekt proponowanych zmian podlega publikacji w ogłoszeniu, o którym mowa w art. 402¹ Kodeksu spółek handlowych oraz projekcie uchwały Walnego Zgromadzenia dotyczącej proponowanych zmian w Statucie Spółki. Następnie projekt uchwały przedstawiany jest podczas Walnego Zgromadzenia Spółki, które w drodze głosowania przyjmuje lub odrzuca proponowane zmiany w Statucie Spółki. Po zakończeniu Walnego Zgromadzenia przyjęte zmiany w Statucie podlegają zgłoszeniu do sądu rejestrowego właściwego dla Spółki, który wydaje stosowne postanowienie. W trakcie procedury zmiany Statutu, Spółka przestrzega m.in. przepisów ustawy z dnia 15 września 2000 r. Kodeks spółek handlowych (Dz. U. nr 94, poz. 1037 z późn. zm.), rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych (...) (Dz. U. nr 131, poz. 1080 z późn. zm.) oraz zasad wynikających z dokumentu „Dobre Praktyki Spółek notowanych na GPW”.

j) Opis sposobu działania Walnego Zgromadzenia i jego zasadnicze uprawnienia, opis praw akcjonariuszy i sposobu ich wykonywania, w szczególności zasad wynikających z regulaminu walnego zgromadzenia, jeżeli taki regulamin został uchwalony, o ile informacje w tym zakresie nie wynikają wprost z przepisów prawa. Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki jest zwoływane przez Zarząd Spółki i odbywa się w terminie określonym zgodnie z przepisami Kodeksu spółek handlowych. Zwyczajne Walne Zgromadzenie posiada uprawnienia określone w Kodeksie spółek handlowych. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenia są zwoływane zgodnie z postanowieniami Kodeksu spółek handlowych i Statutu Spółki. Walne Zgromadzenia Spółki odbywają się zgodnie z zasadami opisanymi w przyjętym przez Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki w dniu 25 czerwca 2008 r. „Regulaminie Walnych Zgromadzeń ZUK ELZAB S.A.”, który jest dostępny na stronie internetowej Spółki oraz zgodnie z wytycznymi zawartymi w dokumencie „Dobre Praktyki Spółek notowanych na GPW”. Walne Zgromadzenie posiada kompetencje przewidziane w Kodeksie spółek handlowych. Zgodnie ze Statutem Spółki Walne Zgromadzenie Spółki może

podejmować uchwały w takich kwestiach jak m.in.: umorzenie akcji własnych, emisji obligacji w tym obligacji zamiennych, zmiana przedmiotu przedsiębiorstwa Spółki, zmiana Statutu Spółki, podwyższenie lub obniżenie kapitału zakładowego, połączenie Spółki i przekształcenie Spółki, rozwiązanie i likwidacja Spółki, zbycie i wydzierżawienie przedsiębiorstwa, ustanowienie na nim prawa użytkowania oraz zbycie nieruchomości fabrycznych Spółki, wszelkie postanowienia dotyczące roszczeń o naprawienie szkody wyrządzonej przy zawiązywaniu Spółki lub sprawowaniu zarządu lub nadzoru, wyrażenie zgody na wprowadzenie akcji Spółki do obrotu publicznego. Prawa i obowiązki akcjonariuszy są zgodne z postanowieniami Kodeksu spółek handlowych. Spółka wyemitowała akcje na okaziciela oraz akcje imienne. Akcje imienne są uprzywilejowane co do głosu w ten sposób, że jedna akcja daje prawo do 5 głosów podczas głosowania na Walnym Zgromadzeniu Spółki. Akcje imienne mogą zostać na wniosek akcjonariusza zamienione na akcje na okaziciela. Zgodnie ze Statutem Spółki zamiana akcji na okaziciela na akcje imienne jest niedopuszczalna. Akcjonariusze wykonują swoje prawa w sytuacjach i na zasadach opisanych w Kodeksie spółek handlowych, Statucie Spółki oraz „Regulaminie Walnych Zgromadzeń ZUK ELZAB S.A.”

k) Skład osobowy i zmiany, które w nim zaszły w ciągu ostatniego roku obrotowego oraz opis działań organów zarządzających, nadzorujących lub administrujących emitenta oraz ich komitetów.

Organ zarządzający - **Zarząd**. Skład osobowy w roku 2009:

Paweł Damian Dudziuk - Prezes Zarządu (do 31 marca 2009 r.)

Eugeniusz Pajączek – Prezes Zarządu (od 1 kwietnia 2009 r. do chwili obecnej)

Jerzy Biernat – Wiceprezes Zarządu, Dyrektor Generalny

Jerzy Malok – Członek Zarządu

Organ nadzorczy - **Rada Nadzorcza**. Skład osobowy w roku 2009:

Jerzy Ciesielski (od 01.01.2007 do chwili obecnej)

Dawid Marek Sukacz (od 29.10.2007 do chwili obecnej)

Piotr Karmelita (od 29.10.2007 do 19.02.2009)

Artur Olszewski (od 29.10.2007 do 19.02.2009)

Dariusz Krzysztof Wiatr (od 29.10.2007 do 19.02.2009)

Marcin Dobrzański (od 25.06.2008 r. do chwili obecnej)

Jarosław Kopański (od 19.02.2009 r. do chwili obecnej)

Andrzej Dudziuk (od 19.02.2009 r. do chwili obecnej)

Jarek Astramowicz (od 19.02.2009 r. do chwili obecnej)

Paweł Damian Dudziuk (od 17.06.2009 r. do chwili obecnej)

7 stycznia 2008 r. Rada Nadzorcza powołała komitet audytu. Komitet Audytu działa w oparciu o „Regulamin Komitetu Audytu Rady Nadzorczej ELZAB S.A.”

Zasady działania zarówno organu zarządzającego, czyli Zarządu, jak i organu nadzorczego, czyli Rady Nadzorczej zgodne są z przepisami Kodeksu spółek handlowych, Statutu Spółki oraz wewnętrznych regulaminów regulujących pracę tych dwóch podmiotów, czyli odpowiednio "Regulaminu Zarządu" i "Regulaminu Rady Nadzorczej". Obydwa powyższe dokumenty wraz ze Statutem Spółki dostępne są na stronie internetowej Spółki. Obydwa te organy w swoich działaniach kierowały się również wytycznymi, zawartymi w dokumencie "Dobre Praktyki Spółek notowanych na GPW" (z wyjątkiem naruszeń zasad w/w dokumencie opisanych w punkcie b) niniejszego dokumentu).