

JUPITER NARODOWY FUNDUSZ INWESTYCYJNY SPÓŁKA AKCYJNA

RAPORT DOTYCZĄCY STOSOWANIA ZASAD ŁADU KORPORACYJNEGO W 2009 ROKU.

Zgodnie z § 29 ust. 5 Regulaminu Giełdy oraz Uchwałą nr 1013/2007 Zarządu GPW w Warszawie SA z dnia 11.12.2007 r., Zarząd Jupitera Narodowego Funduszu Inwestycyjnego S.A. (dalej Fundusz) przedstawia Raport dotyczący stosowania zasad ładu korporacyjnego w Funduszu w 2009 roku.

I. Wskazanie zasad ładu korporacyjnego, które nie były przez Fundusz stosowane wraz ze wskazaniem jakie były okoliczności i przyczyny nie zastosowania danej zasady oraz w jaki sposób Fundusz zamierza usunąć ewentualne skutki niezastosowania danej zasady lub jakie kroki zamierza pojąć by zmniejszyć ryzyko niezastosowania danej zasady w przyszłości;

W 2009 r. Fundusz stosował zasady ładu korporacyjnego zawarte w dokumencie „Dobre Praktyki Spółek Notowanych na GPW” stanowiącym załącznik do Uchwały nr 12/1170/2007 Rady Giełdy z dnia 4 lipca 2007 r. za wyjątkiem zasad wskazanych poniżej:

1. Cz. I zasada 1. Nie była stosowana w zakresie transmitowania obrad walnego zgromadzenia z wykorzystaniem sieci Internet, rejestrowania przebiegu obrad i upubliczniania go na stronie internetowej. Fundusz nie stosował tej zasady w powyższym zakresie ponieważ zdaniem Zarządu zamieszczane na stronie internetowej oraz podawane do publicznej wiadomości informacje zarówno przed jak i po walnym zgromadzeniu w dostateczny sposób informują akcjonariuszy o przebiegu walnego zgromadzenia.
2. Cz. II zasada 1 (7) – Fundusz nie zamieszczał na swojej stronie internetowej pytań akcjonariuszy dotyczących spraw objętych porządkiem obrad zadawanych przed i w trakcie walnego zgromadzenia wraz z odpowiedziami udzielanymi na nie. Z przebiegu obrad walnego zgromadzenia, zgodnie z wymogami przepisów kodeksy spółek handlowych sporządzany jest protokół notarialny. W protokole tym, na żądanie akcjonariusza zamieszczane są jego pytania oraz udzielane przez Zarząd odpowiedzi.
3. Cz. II zasada 2 – Fundusz nie zapewniał funkcjonowania swojej strony internetowej w języku angielskim z uwagi na to, iż nie posiada informacji by akcjonariuszami Funduszu były osoby lub podmioty zagraniczne oraz z uwagi na koszty z tym związane.
4. Cz. III zasady od 2 do 5 – realizacja tych zasad zależy wyłącznie od woli członków Rady Nadzorczej. Zarząd Funduszu nie posiada informacji by zasady te nie były przestrzegane.

II. Opis sposobu działania walnego zgromadzenia i jego zasadniczych uprawnień oraz praw akcjonariuszy i sposobu ich wykonywania.

Walne Zgromadzenie Funduszu obraduje jako zwyczajne lub nadzwyczajne. Jako organ Funduszu działa na zasadach określonych w przepisach Kodeksu spółek handlowych, Statucie Funduszu, Regulaminie Walnego Zgromadzenia Funduszu oraz przyjętych przez Fundusz zasadach ładu korporacyjnego.

Do kompetencji Walnego Zgromadzenia należy:

- rozpatrzenie i zatwierdzenie sprawozdania Zarządu z działalności Funduszu oraz sprawozdania finansowego za poprzedni rok obrotowy,
- podjęcie uchwały w sprawie podziału zysku lub pokrycia straty,
- udzielenie absolutorium członkom organów Funduszu z wykonania obowiązków,
- zmiana Statutu Funduszu,
- zbycie i wydzierżawienie przedsiębiorstwa Funduszu lub jego zorganizowanej części oraz ustanowienie na nich ograniczonego prawa rzeczowego,
- postanowienie dotyczące roszczeń o naprawienie szkody wyrządzonej przy zawiązaniu Funduszu lub sprawowaniu zarządu lub nadzoru,
- nabycie i zbycie nieruchomości, użytkownika wieczystego lub udziału w nieruchomości,
- emisja obligacji zamiennych lub z prawem pierwszeństwa i emisja warrantów subskrypcyjnych,
- połączenie Funduszu z inną spółką,
- zatwierdzenie umowy o zarządzanie majątkiem Funduszu,
- wyrażanie zgody na wypowiedzenie przez Fundusz umowy o zarządzanie majątkiem Funduszu,
- podjęcie decyzji co do osoby, która sprawowała lub sprawuje funkcję członka Rady Nadzorczej lub Zarządu, w przedmiocie zwrotu wydatków lub pokrycia odszkodowania, które osoba ta może być zobowiązana do zapłaty wobec osoby trzeciej, w wyniku zobowiązań powstałych w związku ze sprawowaniem funkcji przez tą osobę, jeżeli osoba ta działała w dobrej wierze oraz w sposób, który w uzasadnionym w świetle okoliczności w przekonaniu tej osoby, był w najlepszym interesie Funduszu,
- rozwiązanie Funduszu.

Uprawnienia akcjonariuszy oraz sposób ich wykonywania określają przepisy Kodeksu spółek handlowych a w szczególności art. 399-429 oraz Statut Funduszu.

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

W 2009 roku Zarząd Funduszu był dwuosobowy a jego skład osobowy był następujący:

- od 1.01. do 11.03. Prezesem Zarządu był Janusz Koczyk a Wiceprezesem Zbigniew Niesiobędzki;
- od 11.03 Prezesem Zarządu był Artur Rawski a Wiceprezesem Zarządu Jadwiga Wiśniowska;
- 8.04 rezygnację z funkcji Prezesa Zarządu złożył Artur Rawski a Rada Nadzorcza z tym dniem na funkcję Prezesa Zarządu powołała Dariusza Leśniaka;

- 30.09 rezygnację z funkcji Wiceprezesa Zarządu i ze składu Zarządu złożyła Jadwiga Wiśniowska a Rada Nadzorcza z dniem 1.10 na funkcję Wiceprezesa Zarządu powołała Artura Rawskiego.

W 2009 roku skład Rady nadzorczej Funduszu był pięcioosobowy a jej skład osobowy był następujący:

- Od 01.01 do 11.03 członkami Rady Nadzorczej Funduszu byli: Andrzej Wrębiak – Przewodniczący, Stanisław Ładyka, Waldemar Markiewicz, Bogdan Nogalski oraz Magdalena Robak;
- Od 11.03 członkami Rady Nadzorczej Funduszu byli: Grzegorz Hajdarowicz – Przewodniczący, Dorota Hajdarowicz, Janusz Koczyk, Piotr Łysek oraz Witold Obszyński;
- 30.12 odwołany ze składu Rady Nadzorczej został Witold Obszyński a w jego miejsce przez NWZA Funduszu z tym dniem powołany został Andrzej Zdebski

Zasady działania Zarządu i Rady Nadzorczej określają przepisy Kodeksu spółek handlowych, Statutu Funduszu oraz Regulaminu Rady Nadzorczej.

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

Zarząd Funduszu odpowiedzialny jest za wykonywanie obowiązków w zakresie rachunkowości określonych przepisami prawa, w tym z tytułu nadzoru. Zarząd Funduszu nie wprowadził kontroli instytucjonalnej z uwagi na skalę działania Funduszu oraz ze względu na jej koszty działania. W stosunku do skali działalności prowadzonej przez Fundusz koszty te byłyby nieproporcjonalnie wysokie i nieuzasadnione. W związku z tym Zarząd Funduszu wprowadził kontrolę funkcjonalną przypisaną do poszczególnych stanowisk, a jej podstawowe zadania wynikają z zakresu czynności pracowników. System kontroli funkcjonalnej obejmuje swoim zakresem: księgowość, prognozowanie i analizy finansowe oraz sprawozdawczość. W ramach nadzoru nad księgowością dokonywana jest kontrola dowodów księgowych pod względem formalnym i rachunkowym przez Głównego Księgowego, natomiast pod względem merytorycznym przez Zarząd lub upoważnionych pracowników. Ujednolicono zasady rachunkowości oraz sprawozdawczości dla spółek zależnych z Grupy Kapitałowej Funduszu. Na bieżąco weryfikowane są dane finansowe Funduszu oraz spółek zależnych.