

ES-SYSTEM S.A.

**RAPORT O STOSOWANIU DOBRYCH PRAKTYK DOŁĄCZONY
DO RAPORTU ROCZNEGO JEDNOSTKOWEGO
za rok 2007**

Kraków, dnia 30 maja 2008.

Zgodnie z paragrafem 29 ust. 5 Regulaminu Giełdy odnośnie stosowania zasad ładu korporacyjnego emitent przedstawia następujące informacje w zakresie:

1. 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 zmniejszyć ryzyko nie zastosowania danej zasady w przyszłości

W roku 2007 Spółka, zgodnie z informacją przekazaną Raportem Bieżącym nr 5 z dn. 5 marca 2007 r., nie stosowała trzech zasad ładu korporacyjnego zawartych w Dobrych Praktykach 2005.

Nie stosowanie poniższych zasad nie miało wpływu na ograniczenie praw akcjonariuszy i w pełni zabezpieczało ich interesy, w tym również akcjonariuszy mniejszościowych.

W zakresie Dobrych Praktyk Rad Nadzorczych

Zasada nr 20

NIE STOSOWANO - w zakresie niezależności członków Rady Nadzorczej.

RN liczy 5 członków z czego 2 stanowią osoby wolne od powiązań ze spółką i akcjonariuszami. Jeden członek RN jest powiązany ze spółką poprzez wspólność w spółce współpracującej z ES-SYSTEM SA. Pozostałe 2 osoby są powiązane zarówno rodzinnie jak i własnościowo ze spółką.

W roku 2007 nie została podjęta żadna uchwała wbrew głosom członków niezależnych.

Większość członków Rady Nadzorczej (3) stanowią bezpośrednio akcjonariusze większościowi lub osoby przez nich rekomendowane. Umożliwia to efektywny nadzór właścicielski nad Spółką.

Zasada nr 28

NIE STOSOWANO - w zakresie powołania odrębnych komitetów w Radzie Nadzorczej.

Powołanie w Spółce komitetu audytu i wynagrodzeń powodowałoby konieczność zapewnienia obsługi administracyjnej i prawnej tych komitetów, co przy minimalnym, pięcioosobowym składzie Rady nie jest celowe.

Rada Nadzorcza działa na podstawie publicznie dostępnego Regulaminu Rady Nadzorczej.

W zakresie Dobrych Praktyk Zarządów

Zasada nr 43

NIE STOSOWANO - w zakresie rekomendacji przez komitet audytu wyboru podmiotu pełniącego funkcje biegłego rewidenta.

Brak powołania w Spółce komitetów audytu i wynagrodzeń (zasada nr 28) uniemożliwia pełne stosowanie zasady nr 43.

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

Walne Zgromadzenie w ES-SYSTEM S.A. działa w oparciu o:

1. Kodeks Spółek Handlowych,
2. Statut Spółki,
3. Regulamin Zgromadzenia Akcjonariuszy.

Zasadniczymi uprawnieniami Walnego Zgromadzenia są:

1. rozpatrzenie i zatwierdzenie sprawozdania Zarządu z działalności Spółki oraz sprawozdania finansowego za ubiegły rok obrotowy,
2. udzielanie absolutorium członkom organów Spółki z wykonania przez nich obowiązków,
3. powzięcie uchwały o podziale zysku albo pokryciu straty,
4. wybór i odwoływanie członków Rady Nadzorczej,
5. tworzenie i znoszenie funduszy celowych,
6. podwyższanie lub obniżanie kapitału zakładowego oraz dokonywanie innych zmian Statutu Spółki,
7. podejmowanie uchwał w sprawie emisji obligacji oraz połączenia, likwidacji lub rozwiązania Spółki,
8. ustalanie zasad wynagrodzenia członków Rady Nadzorczej,
9. rozpatrywanie spraw wniesionych przez Radę Nadzorczą, Zarząd lub akcjonariuszy.

Uprawnienia akcjonariuszy wynikają wprost z przepisów Kodeksu Spółek Handlowych. Podstawowym uprawnieniem każdego akcjonariusza jest prawo do uczestniczenia w Walnym Zgromadzeniu, wraz z prawem do zadawania pytań, po udzieleniu głosu. Każdy akcjonariusz może uzyskiwać informacje dotyczące Spółki poprzez stronę internetową, na której zamieszczane są aktualne informacje dotyczące relacji inwestorskich, w tym Walnych Zgromadzeń Spółki.

Począwszy od 2007 roku Walne Zgromadzenie jest odbywane przy użyciu elektronicznego systemu liczenia głosów, dzięki czemu można je bardzo sprawnie przeprowadzić nie narażając się jednocześnie na pomyłki przy liczeniu głosów.

Celem Spółki jest sprawne organizowanie Walnych Zgromadzeń Spółki, należyte wywiązywanie się z obowiązków wobec akcjonariuszy i umożliwianie im realizacji ich praw.

3. Skład osobowy i zasady działania organów zarządzających i nadzorczych spółki oraz ich komitetów

3.1 Rada Nadzorcza

Rada Nadzorcza IV Kadencji, powołana uchwałą Walnego Zgromadzenia z dnia 20 czerwca 2006, liczy 5 członków.

Rada Nadzorcza działa w oparciu o:

- Regulamin Rady Nadzorczej
- Statut (art. 17 - 23)
- Dobre Praktyki 2008
- obowiązujące przepisy prawne

Regulamin i statut dostępne są na stronie www.essystem.pl w dziale Relacje Inwestorskie.

Kadencja członków Rady Nadzorczej jest wspólna i trwa trzy lata.

Mandaty wszystkich obecnych członków Rady Nadzorczej wygasną równocześnie, najpóźniej w dniu 30 czerwca 2009 r.

Skład Rady Nadzorczej ES-SYSTEM S.A. w okresie od 1 stycznia 2007 r. do 31 grudnia 2007 r. przedstawiał się następująco:

imię i nazwisko	funkcja	okres sprawowania funkcji w 2007 r
Bożena Ciupińska	Przewodnicząca Rady Nadzorczej	01.01.2007 – 31.12.2007
Jerzy Burdzy *	Członek Rady Nadzorczej	01.01.2007 – 31.12.2007
Arkadiusz Chojnacki *	Członek Rady Nadzorczej	30.06.2007 – 31.12.2007
Małgorzata Dyrda	Członek Rady Nadzorczej	01.01.2007 – 30.06.2007
Julian Pilszczyk	Członek Rady Nadzorczej	01.01.2007 – 31.12.2007
Radosław Wojciechowski *	Członek Rady Nadzorczej	01.01.2007 – 31.12.2007

* Członkowie niezależni

Zgodnie z zasadą III.6 Dobrych Praktyk 2008, przynajmniej dwóch członków RN spełnia kryterium niezależności.

Stosowanie zasady III.6 o spełnianiu kryterium niezależności oraz zasady III.2 o przekazywaniu informacji Zarządowi o powiązaniach członków RN z akcjonariuszami odbywa się poprzez otwartą analizę przeprowadzaną przez Radę Nadzorczą oraz poprzez składanie oświadczeń, co zostało uregulowane odpowiednimi zapisami w Regulaminie Rady Nadzorczej (§ 4, punkty 2 i 3).

Harmonogram posiedzeń Rady Nadzorczej w danym roku, wraz z planowanymi tematami posiedzeń, zostaje uchwalany na pierwszym posiedzeniu RN w danym roku.

Posiedzenia RN odbywają się co najmniej raz na 2 miesiące.

W okresach pomiędzy formalnymi posiedzeniami RN odbywa telekonferencje i podejmuje uchwały w formie elektronicznej.

W posiedzeniach Rady każdorazowo bierze udział Zarząd ES-SYSTEM SA, który przedstawia Radzie sprawozdanie na temat bieżącej sytuacji w Spółce oraz istotnych wydarzeń od czasu ostatniego posiedzenia Rady.

Rada Nadzorcza pełni równocześnie funkcję Komitetu Audit, poprzez :

1/ Coroczny wybór zewnętrznego audytora ds. zbadania Sprawozdania Finansowego oraz sprawując nadzór nad wdrażaniem rekomendacji i uwag zewnętrznego audytora,

2/ Prowadząc nadzór nad działalnością Zarządu w odniesieniu do:

- finansowania Spółki;
- zarządzania wewnętrznymi systemami zarządzania ryzykiem oraz kontroli,
- nadzorowania procesu wdrażania właściwych przepisów i regulacji, przestrzegania kodeksów postępowania;
- wyboru zasad rachunkowości,
- polityki Spółki w odniesieniu do planowania podatkowego;
- stosowania technologii informatyczno-komunikacyjnych (ICT);
- przygotowania na potrzeby badania przez Radę Nadzorczą rocznego sprawozdania finansowego, rocznego budżetu oraz głównych inwestycji dokonanych przez Spółkę;
- corocznej oceny swojej pracy oraz prawidłowości zasad działania

3/ Wyraża zgodę na nabycie, zbycie, obciążenie przez Spółkę nieruchomości lub udziału we współwłasności nieruchomości, a także nabycie, zbycie lub obciążenie przez Spółkę prawa użytkowania wieczystego lub udziału w tym prawie;

4/ Bada sprawozdanie Zarządu z działalności Spółki oraz wnioski Zarządu co do podziału zysku albo pokrycia straty,

3.2 Zarząd

Kompetencje i zasady pracy Zarządu ES-SYSTEM S.A. określone zostały w następujących dokumentach:

- Statut Spółki - (art. 14 - 17)
- Regulamin Zarządu
- Dobre Praktyki 2008

Regulamin i statut dostępne są na stronie www.essystem.pl w dziale Relacje Inwestorskie.

W okresie od 1 stycznia 2007 r. do 31 grudnia 2007 r. skład Zarządu oraz podział kompetencji pomiędzy Członków Zarządu przedstawiał się następująco:

imię i nazwisko	funkcja	okres sprawowania funkcji w 2007 r.
Bogusław Pilszczek	Prezes Zarządu	01.01.2007 – 31.12.2007
Leszek Ciupiński	Wiceprezes Zarządu ds. Finansowych	01.01.2007 – 31.12.2007
Jacek Wysocki	Wiceprezes Zarządu ds. Marketingowych	01.01.2007 – 31.12.2007

Do zakresu działania Zarządu należy kierowanie bieżącą działalnością Spółki, reprezentowanie jej na zewnątrz oraz ogół czynności nie zastrzeżonych dla innych organów Spółki.

Posiedzenia Zarządu odbywają się w terminach ustalonych w planie pracy Zarządu oraz na bieżąco w formie telekonferencji.

Posiedzenia zwoływane są przez Prezesa Zarządu.

Prezes Zarządu może z własnej inicjatywy lub na wniosek innego Członka Zarządu zwołać posiedzenie Zarządu dla rozpatrzenia spraw pilnych.
Posiedzenie Zarządu jest także zwoływane na pisemny wniosek Rady Nadzorczej Spółki.
Wykonując swoje zadania Zarząd podejmuje uchwały, wydaje zarządzenia, instrukcje, regulaminy i dokonuje innych stosownych czynności.

Zarząd spółki dokłada szczególnej staranności w budowaniu relacji z akcjonariuszami i inwestorami w oparciu o otwartość, wzajemny szacunek i zaufanie. Regularnie uczestniczy w spotkaniach z inwestorami, bierze udział w konferencjach dla inwestorów indywidualnych. Na bieżąco informuje akcjonariuszy o sytuacji w spółce. Wszystkie ważne decyzje w spółce są konsultowane z członkami Rady Nadzorczej. Nadrzędną zasadą, którą kierują się władze spółki przy podejmowaniu decyzji strategicznych jest budowanie wartości firmy dla akcjonariuszy.

Elementem otwartej komunikacji z akcjonariuszami jest prowadzenie przez Spółkę korporacyjnej strony internetowej i zamieszczanie na niej wszystkich informacji wskazanych w Dobrych Praktykach 2008, część II, punkt 1.

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

Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za system kontroli wewnętrznej i jego skuteczność w procesie sporządzania sprawozdań finansowych i raportów okresowych przygotowywanych i publikowanych zgodnie z zasadami Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 19 października 2005 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych.

Całość zagadnień związanych z funkcjonowaniem ES-SYSTEM na rynku jako spółki publicznej notowanej na Giełdzie Papierów Wartościowych w Warszawie zawarta jest w dwóch Regulaminach obowiązujących na mocy Uchwały Zarządu od dnia 30.08.2007.:

- ✓ Regulamin obiegu i ochrony informacji poufnych wraz z załącznikami
- ✓ Regulamin okresów zamkniętych i notyfikacji

Podstawowym dokumentem regulującym cały proces przygotowywania raportów okresowych jest „Procedura przygotowania i przekazywania do wiadomości publicznej raportów okresowych” będąca załącznikiem do Regulaminu obiegu i ochrony informacji poufnych.

Procedura szczegółowo określa wymogi w zakresie raportów okresowych, zasady postępowania, odpowiedzialność osób i jednostek sporządzających i weryfikujących treść raportów oraz terminy wykonania.

Stosowanie procedury zapewnia rzetelność i kompletność przekazywanych do publikacji danych finansowych oraz ich zgodność z wymogami Ustawy o obrocie instrumentami finansowymi.

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 sprawozdania rocznego.

Wyboru biegłego rewidenta dokonuje Rada Nadzorcza w drodze akcji ofertowej, z grona renomowanych firm audytorskich, gwarantujących wysokie standardy usług i wymaganą niezależność.

Grupa ES-SYSTEM stosuje spójne zasady księgowe opisane w Polityce Rachunkowości Grupy, prezentując dane finansowe w sprawozdaniach finansowych, okresowych raportach giełdowych i innych informacjach przekazywanych inwestorom.

Za przygotowanie sprawozdań finansowych i raportów okresowych Spółki odpowiedzialny jest pion finansowy kierowany przez Prezesa Zarządu ds. Finansowych. Zatwierdzenie przez Zarząd okresowej sprawozdawczości finansowej do jej publikacji następuje po akceptacji Prezesa ds. Finansowych.

Spółki Grupy prowadzą księgi rachunkowe w oparciu o systemy informatyczne. Dostęp do zasobów ograniczony jest odpowiednimi procedurami. Kontrola dostępu do danych przechowywanych w systemach prowadzona jest na każdym etapie sporządzania raportów okresowych. Spółki prowadzą rejestry osób mających dostęp do danych poufnych.