

**Oświadczenie o stosowaniu zasad ładu korporacyjnego
w BEEF SAN Zakładach Mięsnych Spółka Akcyjna z siedzibą w Sanoku w roku 2008.**

1. Zbiór zasad ładu korporacyjnego, któremu podlegała Spółka

Spółka stosowała w 2008 roku zasady ładu korporacyjnego przyjęte przez Radę Nadzorczą Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie uchwałą z dnia 4 lipca 2007 roku. Zbiór tych zasad, ujęty w dokumencie pod nazwą „Dobre Praktyki Spółek Notowanych na GPW” jest publicznie dostępny na stronie internetowej <http://www.corp-gov.gpw.pl/assets/library/polish/dobrepraktyki2007.pdf>

2. Emitent nie stosował, poniższych zasad określonych w „Dobrych praktykach spółek notowanych na GPW”

Część I. Rekomendacje dotyczące dobrych praktyk spółek giełdowych

Zasada 1. Spółka nie posiada odpowiedniej infrastruktury technicznej umożliwiającej transmitowanie obrad walnego zgromadzenia w sieci Internet, rejestrowania jego przebiegu oraz upubliczniania na stronie internetowej Spółki. Biorąc pod uwagę znikome zainteresowanie akcjonariuszy przebiegiem obrad wyrażającym się niską frekwencją na walnych zgromadzeniach Spółka nie uważa, by brak takiego środka komunikacji z inwestorami istotnie ograniczał lub utrudniał bądź zakłócał prowadzenie rzetelnej polityki informacyjnej. Zastosowanie technologii transmisji i utrwalania przebiegu obrad jest kosztowne. W chwili obecnej zarząd Spółki nie widzi potrzeby ponoszenia wysokiego wydatku inwestycyjnego na ten cel.

Część III. Dobre praktyki stosowane przez członków rad nadzorczych.

Zasada 5. Zarząd Spółki jest wynagradzany adekwatnie do wyników, jakie Spółka osiąga. Natomiast członkowie Rady Nadzorczej nie otrzymują wynagrodzeń. Ustalanie tego wynagrodzenia należy do kompetencji walnego zgromadzenia. W porządku obrad walnego zgromadzenia zwołanego na dzień 22 kwietnia 2009 roku znajduje się punkt dotyczący ustalenia wynagrodzenia dla członków Rady. Zgodnie z § 18 ust. 1 pkt 14) statutu Spółki wynagrodzenie nie może być wyższe od dwukrotnego przeciętnego wynagrodzenia w Spółce.

Zasada 6. W Spółce nie ma niezależnych członków rady nadzorczej w rozumieniu tej zasady. Jednak akcjonariusze Spółki zadbali o to, by w przeważającej większości Rada Nadzorcza składała się z osób umiejących pogodzić ocenę konieczności podejmowania działań zapewniających konsolidację podmiotów grupy kapitałowej z interesami akcjonariuszy mniejszościowych. Wybór członków rady nadzorczej należy do kompetencji walnego zgromadzenia. O kandydaturach na członków rady decydują akcjonariusze, którzy kierują się własnymi kryteriami doboru odpowiednich osób, w tym ich kompetencjami,

doświadczeniem oraz przydatnością z punktu widzenia efektywności nadzorowania działalności Spółki. W corocznej ocenie swojej działalności Rada Nadzorcza zamieści ocenę kompetencji i skuteczności poszczególnych członków rady. Zarząd Spółki nie ma wpływu na decyzje poszczególnych akcjonariuszy na etapie typowania kandydatur, jak i ogółu akcjonariuszy w trakcie aktów głosowania nad zgłoszonymi kandydaturami. W związku z tym nie sposób przewidzieć, czy i kiedy akcjonariusze Spółki zdecydują o realizacji tej zasady.

Zasada 7 i 8. Według organów Spółki rozmiar prowadzonego przedsiębiorstwa oraz liczebność Rady Nadzorczej (5 osób) nie uzasadniały celowości powoływania komitetu audytu. Jego funkcje spełniała Rada Nadzorcza w pełnym składzie.

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

W ciągu roku obrotowego w Spółce podejmuje się na bieżąco szereg działań mających na celu zapewnienie poprawnego funkcjonowania działu finansowo – księgowego, który ma wpływ na sporządzanie sprawozdania finansowego. Dostęp do programu księgowego, a także do zatwierdzania operacji księgowych mają jedynie upoważnione przez Zarząd osoby. Osoby zatrudnione w dziale finansowo – księgowym posiadają odpowiednie wykształcenie i doświadczenie, aby wykonywać powierzone im obowiązki. Kontrola wewnętrzna w Spółce jest sprawowana w postaci:

- bieżącej kontroli przez kierowników poszczególnych działów,
- kontroli kosztów przez kierowników (dyrektorów) działów,
- ostateczna akceptacja kosztów przez Zarząd.

Sprawozdanie finansowe jest przygotowywane przez Prokurenta – Główną Księgową oraz konsultowane z dyrektorami poszczególnych działów, w szczególności ze specjalistami ds. prawnych.

Roczne sprawozdania finansowe podlegają badaniu przez biegłego rewidenta, wybranego uchwałą Rady Nadzorczej.

W kolejnych sprawozdaniach Spółka podejmuje działania mające na celu optymalizację sporządzania i przedstawiania sprawozdań finansowych.

4. Akcjonariusze 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 31.12.2008 lista akcjonariuszy posiadających minimum 5% w ogólnej liczbie głosów na WZA przedstawiała się następująco:

L.p.	Imię i nazwisko	Liczba akcji	Udział w kapitale zakładowym (%)	Liczba głosów	Udział głosów na WZA (%)
1	Lucjan Piłśniak	28.925.605	55,35	28.925.605	55,35
2	DWS Polska TFI S.A.	2.620.794	5,015	2.620.794	5,015

5. Posiadacze wszelkich papierów wartościowych , które dają specjalne uprawnienia kontrolne bądź ograniczenia odnośnie do wykonywania prawa głosu oraz ograniczenia dotyczące przenoszenia prawa własności papierów wartościowych emitenta - **nie występują.**

6. Zasady dotyczące powoływania i odwoływania osób zarządzających oraz ich uprawnień, w szczególności prawo do podjęcia decyzji o emisji lub wykupie akcji
Zgodnie ze statutem Spółki Zarząd jest powoływany w liczbie nie większej, niż 3 (trzy) osoby, przez Radę Nadzorczą na okres wspólnej kadencji, trwającej 3 (lata) lata. Rada Nadzorcza może odwołać cały Zarząd lub poszczególnych jego członków przed upływem kadencji, a prawo to nie jest uzależnione od wystąpienia ważnych przyczyn. Niezależnie od regulacji statutowej z mocy art. 368 § 4 Ksh członek zarządu może być także odwołany przez walne zgromadzenie. Zarząd Spółki zarządza jej sprawami i reprezentuje Spółkę na zewnątrz. Do Zarządu należą wszystkie sprawy nie zastrzeżone do kompetencji innych organów Spółki. Na skutek upływu czasu wygasła kompetencja Zarządu Spółki do emisji akcji w ramach kapitału docelowego, przewidziana w §5¹ Statutu Spółki. Zarząd nie ma innej samodzielnej podstawy prawnej do zdecydowania o emisji akcji lub wykupie akcji, za wyjątkiem zainicjowania procedury zmierzającej do takiego celu i przedstawienia wniosków właściwym organom Spółki.

7. Zasady zmiany Statutu Spółki

Zmiana Statutu Spółki wymaga uchwały walnego zgromadzenia i wpisania do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego. Uchwała w tej sprawie zapada większością $\frac{3}{4}$ głosów. Zmiana Statutu w zakresie zmiany przedmiotu działalności Spółki bez wykupu akcji wymaga dodatkowo obecności na zgromadzeniu akcjonariuszy przedstawiających co najmniej połowę kapitału zakładowego. Jeśli zmiana Statutu miałaby zwiększać świadczenia lub uszczuplać uprawnienia przyznane akcjonariuszom osobiście, uchwałą taka wymaga

ponadto zgody wszystkich akcjonariuszy, których zmiana dotyczy. Zgłoszenia zmiany Statutu do rejestru należy do Zarządu, który powinien to uczynić w ciągu 3 miesięcy od daty podjęcia uchwały, za wyjątkiem zmian dotyczących podwyższenia lub obniżenia kapitału zakładowego, dla których terminy, jak i początek ich biegu określają odpowiednio art. 431 § 4 i art. 455 Ksh. Przed wpisem do rejestru zmiana Statutu nie wywiera skutku prawnego.

8. Sposób działania walnego zgromadzenia, jego zasadnicze uprawnienia oraz prawa akcjonariuszy i sposób ich wykonywania.

a) Sposób działania walnego zgromadzenia regulują Kodeks spółek handlowych i regulamin uchwalony przez walne zgromadzenie. Tekst regulaminu jest dostępny na stronie internetowej Spółki (www.beefsan.com.pl) oraz udostępniany akcjonariuszom w formie pisemnego dokumentu w trakcie trwania obrad zgromadzenia. Zgromadzenie jest zwoływane poprzez ogłoszenie zamieszczone w Monitorze Sądowym i Gospodarczym, a także w trybie i zakresie określonym dla raportów bieżących spółek publicznych w systemie ESPI. Walne zgromadzenia odbywają się w Sanoku. Obrady nie są transmitowane w sieci Internet, ich przebieg jest rejestrowany wyłącznie w protokole sporządzanym przez notariusza. Notariusz ma obowiązek dołączyć do protokołu pisemne oświadczenie akcjonariusza odnoszące się do przebiegu zgromadzenia. Obradami kieruje przewodniczący wybierany spośród akcjonariuszy lub ich pełnomocników, a wspomaga go komisja mandatowo-skrutacyjna. Obrady przebiegają według wcześniej ogłoszonego porządku obrad, który może podlegać modyfikacji tylko poprzez usunięcie poszczególnych spraw lub zmianę kolejności ich rozpatrywania. Realizacja każdego punktu porządku dziennego wymagająca decyzji akcjonariuszy rozpoczyna się przedstawieniem przez przewodniczącego projektu uchwały. Następnie przewodniczący zarządza dyskusję nad przedstawionym projektem, a po jej zakończeniu poddaje projekt pod głosowanie. Głosowanie jest jawne. Głosowanie tajne zarządza się w sprawach osobowych, a w innych sprawach – na żądanie akcjonariusza. Oddanie głosu następuje na karcie do głosowania wrzucanej do urny, przy czym w głosowaniu jawnym dodatkowo poprzez podniesienie ręki z wypełnioną kartą w odpowiedzi na pytanie przewodniczącego. Przy wyborach głosy oddaje się na poszczególnych kandydatów w liczbie odpowiadającej liczbie miejsc do obsadzenia. W sprawach wymagających głosowania imiennego akcjonariusz/pełnomocnik oddaje przysługujące mu głosy „za”, „przeciw” albo „wstrzymujące” poprzez złożenie oświadczenia ustnego po wywołaniu przez przewodniczącego. Wynik głosowania nad projektem uchwały ogłasza przewodniczący zgromadzenia na podstawie sprawozdania komisji mandatowo-skrutacyjnej.

b) Zasadnicze uprawnienia walnego zgromadzenia. Uprawnienia walnego zgromadzenia polegają na podejmowaniu uchwał w sprawach zastrzeżonych do jego kompetencji przez przepisy prawa lub statut Spółki. Walne zgromadzenie Spółki podejmuje uchwały w sprawach, które według Kodeksu spółek handlowych powinny być rozpatrzone przez zwyczajne walne zgromadzenie, czyli rozpatrzenie i zatwierdzenie sprawozdań finansowych Spółki i grupy kapitałowej, sprawozdania z działalności Spółki i grupy kapitałowej, udzielanie absolutorium władzom Spółki, podział zysku lub pokrycie straty, a ponadto także w następujących sprawach o zasadniczym znaczeniu dla Spółki: wybieranie i odwoływanie członków rady nadzorczej oraz ustalanie ich wynagrodzenia, zmiana statutu, połączenie i przekształcenie Spółki, rozwiązanie i likwidacja Spółki, emisja obligacji, w tym obligacji podlegających zamianie na akcje Spółki, tworzenie i znoszenie kapitałów rezerwowych oraz określanie ich przeznaczenia, zbycie i wydzierżawienie przedsiębiorstwa lub jego zorganizowanej części oraz ustanowienie na nich ograniczonego prawa rzeczowego, umarzanie akcji i określanie warunków tego umorzenia.

c) Prawa akcjonariusza i sposób ich wykonywania: Podstawowym prawem akcjonariusza związanym z walnym zgromadzeniem jest jego prawo do udziału w walnym zgromadzeniu. Akcjonariusze są informowani o miejscu, terminie i porządku obrad walnego zgromadzenia zarówno poprzez ogłoszenie w Monitorze Sądowym i Gospodarczym, jak i poprzez obwieszczenie publiczne za pośrednictwem systemu ESPI. To ostatnie zawiera także informacje o terminie i miejscu składania świadectw depozytowych lub zaświadczeń o złożeniu akcji imiennych u notariusza, uprawniających do udziału w zgromadzeniu. Akcjonariusze mogą uczestniczyć w zgromadzeniu osobiście lub przez pełnomocnika – po okazaniu i złożeniu przez niego pisemnego pełnomocnictwa. Najpóźniej na osiem dni, a w sprawach dotyczących zmiany statutu - na 22 dni przed terminem zgromadzenia ogłaszane są za pośrednictwem systemu ESPI projektu uchwał zgromadzenia, opracowane przez zarząd Spółki. Informacje te są również dostępne na stronie internetowej Spółki. Akcjonariusze obecni na zgromadzeniu mają prawo udziału w dyskusji, zadawania pytań i otrzymywania na odpowiedzi, przy uwzględnieniu reżimu rządzącego informacjami poufnymi. Mają także prawo do głosowania nad podejmowanymi uchwałami, za wyjątkiem spraw ich osobiście dotyczących. Akcjonariusz ma także prawo zgłoszenia sprzeciwu wobec podjętej uchwały i żądania jego zaprotokołowania przez notariusza. Akcjonariusze nieobecni na zgromadzeniu otrzymują informację o treści podjętych uchwał w ciągu 24 godzin poprzez ich publikację za pomocą systemu ESPI oraz na stronie internetowej Spółki.

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

a) Zarząd Spółki składał się z dwóch osób: Jerzego Biela – Prezesa Zarządu i Marcina Kołtuna – Wiceprezesa Zarządu ds Finansowych. W dniu 26 września 2008 roku Marcin Kołtun zrezygnował z funkcji w Zarządzie. Zgodnie z zasadą reprezentacji określoną w statucie do zaciągnięcia zobowiązania lub rozporządzenia prawem, którego wartość przekraczającą jedną dziesiątą część kapitału zakładowego wymagane jest współdziałanie dwóch członków Zarządu, albo członka Zarządu i prokurenta, albo dwóch prokurentów łącznie. Regulamin Zarządu z kolei wymagał, by - jeżeli w obrocie prawnym Spółkę reprezentuje członek Zarządu i prokurent - w miarę możliwości była przestrzegana zasada, że obok prokurenta działa ten członek Zarządu, z którego obowiązkami łączy się przedmiot sprawy. Podział obowiązków między członkami zarządu był określony w regulaminie Zarządu, dostępnym na stronie internetowej Spółki. Zgodnie z nim do kompetencji Prezesa Zarządu należało:

1. kierowanie pracami Zarządu,
2. formułowanie celów strategicznych Spółki i Grupy Kapitałowej,
3. ciągłe doskonalenie procesów i organizacji oraz rozwój systemu jakości w Spółce i Grupie Kapitałowej,
4. nadzór nad działalnością operacyjną Spółki,
5. zarządzanie środkami obrotowymi i ryzykiem,
6. nadzór właścicielski nad podmiotami wchodzącymi w skład Grupy Kapitałowej
7. utrzymywanie relacji inwestorskich z uczestnikami rynku kapitałowego,
8. nadzór na inwestycjami,
9. nadzór nad zarządzaniem zasobami ludzkimi,

a z kolei do kompetencji Wiceprezesa Zarządu ds. Finansowych należało:

1. prowadzenie rachunkowości Spółki,
2. budżetowanie i prowadzenie analiz ekonomicznych,
3. optymalizowanie kosztów
4. nadzór nad realizacją sprawozdawczości i podatki,
5. informatyzacja Spółki i Grupy Kapitałowej
6. nadzór nad procesami administracyjnymi.

W okresie, gdy Zarząd składał się z jednej osoby, Spółka była reprezentowana jednoosobowo, a Prezes Zarządu prowadził całokształt spraw Spółki.

b) **Radę Nadzorczą Spółki** tworzyli: Lucjan Piłśniak – Przewodniczący, Lesław Wojtas – Zastępca Przewodniczącego, Grzegorz Rysz – Sekretarz, Joanna Schmid (do 27 marca 2008), Maciej Frankiewicz (od 15 lutego 2008 roku), Anna Piłśniak (od 12 maja 2008r). Członkowie Rady Nadzorczej są wybierani przez walne zgromadzenie na okres wspólnej kadencji. Rada Nadzorcza sprawuje stały nadzór nad działalnością Spółki oraz wykonuje inne zadania zgodnie z obowiązującymi przepisami, postanowieniami Statutu Spółki oraz Regulaminu Rady Nadzorczej, który jest dostępny na stronie internetowej Spółki. Do obowiązków Rady Nadzorczej należy w szczególności:

- 1) ocena sprawozdań finansowych Spółki i Grupy kapitałowej, ocena sprawozdań zarządu z działalności Spółki i Grupy Kapitałowej, ocena wniosków zarządu w sprawie podziału zysku albo pokrycia straty, składanie walnemu zgromadzeniu pisemnego sprawozdania z wyników tej oceny,
- 2) zawieszanie z ważnych powodów członków zarządu oraz delegowanie członków rady do pełnienia funkcji członka zarządu, który zrezygnował, został odwołany albo nie może jej pełnić z innych przyczyn,
- 3) opiniowanie opracowanych przez Zarząd rocznych planów produkcji i sprzedaży Spółki, planów finansowych, wieloletnich planów rozwoju, struktury organizacyjnej Spółki oraz zasad wynagradzania pracowników Spółki,
- 4) wyrażanie zgody, z wyłączeniem kompetencji walnego zgromadzenia, na nabycie i zbycie nieruchomości, użytkowania wieczystego lub udziału w nieruchomości lub w użytkowaniu wieczystym,
- 5) wyrażanie zgody na zaciąganie pożyczek i kredytów długoterminowych nie przewidzianych w rocznych planach Spółki, na udzielanie poręczeń i gwarancji oraz innych obciążeń majątku Spółki,
- 6) wybór biegłych rewidentów do badania sprawozdań finansowych Spółki,
- 7) rozpatrywanie wszelkich wniosków i spraw przekazywanych pod obrady Walnego Zgromadzenia,
- 8) udzielanie zgody członkom Zarządu na zajmowanie się interesami konkurencyjnymi,
- 9) zatwierdzanie wszelkich wydatków inwestycyjnych lub remontowych o wartości przewyższającej 100.000 (sto tysięcy) złotych.

Rada Nadzorcza wykonuje swoje obowiązki kolegialnie na posiedzeniach, może jednak delegować poszczególnych członków do indywidualnego, samodzielnego pełnienia poszczególnych czynności nadzorczych. W takim przypadku wyniki czynności nadzorczych są omawiane na najbliższym posiedzeniu Rady Nadzorczej. Przy wykonywaniu czynności nadzorczych członkowie Rady Nadzorczej mają prawo przeglądania ksiąg rachunkowych i innych dokumentów, przeliczania gotówki i sprawdzania stanu zapasów oraz rachunków bankowych, swobodnego wstępu do wszystkich pomieszczeń Spółki, a także do żądania informacji i wyjaśnień od każdego pracownika Spółki. Posiedzenia Rady Nadzorczej odbywają się w siedzibie Spółki lub w innym miejscu na terenie Polski, wskazanym w zawiadomieniu o zwołaniu posiedzenia.

Posiedzenie Rady Nadzorczej może być zwyczajne lub nadzwyczajne. Posiedzenia zwyczajne powinny odbywać się w miarę potrzeb, nie rzadziej jednak, niż raz na trzy miesiące.

Posiedzenie, na którym ma być powzięta uchwała o wynikach oceny sprawozdania finansowego Spółki za dany rok obrotowy powinno odbyć się co najmniej na 15 dni przed terminem zwyczajnego Walnego Zgromadzenia. Posiedzenia nadzwyczajne zwołuje się w razie pojawienia się problemu wymagającego podjęcia uchwały przez Radę Nadzorczą, o ile nie jest planowane odbycie posiedzenia zwyczajnego. Porządek obrad ustala Przewodniczący Rady Nadzorczej, z tym że porządek obrad posiedzenia zwołanego na wniosek Zarządu lub członka Rady Nadzorczej powinien uwzględniać sprawy, dla rozstrzygnięcia których posiedzenie jest zwoływane. W porządku obrad każdego posiedzenia Rady znajduje się informacja Zarządu o wszystkich istotnych sprawach dotyczących działalności Spółki oraz o ryzyku związanym z prowadzoną działalnością i sposobach zarządzania tym ryzykiem. Wszystkie rozstrzygnięcia Rady Nadzorczej zapadają w formie uchwał podejmowanych większością głosów w głosowaniu co do zasady jawnym. Obrady Rady Nadzorczej są protokołowane.

Rada Nadzorcza nie powoływała komitetów do poszczególnych spraw.