

**SPRAWOZDANIE RADY NADZORCZEJ RADPOL S.A.**  
z siedzibą w Człuchowie

**DLA**  
**WALNEGO ZGROMADZENIA RADPOL S.A.**

z działalności Rady Nadzorczej w 2019 roku, wyników oceny sprawozdania finansowego Spółki i sprawozdania Zarządu z działalności Spółki, wniosku Zarządu dotyczącego podziału zysku netto oraz z oceny sytuacji Spółki

**ZA OKRES**  
**OD DNIA 1 STYCZNIA 2019 ROKU DO DNIA 31 GRUDNIA 2019 ROKU**

---

Stosownie do postanowień art. 382 § 3 Kodeksu spółek handlowych, Rada Nadzorcza Radpol S.A. z siedzibą w Człuchowie (dalej **Spółka**) przedkłada Walnemu Zgromadzeniu Spółki sprawozdanie z działalności Rady Nadzorczej w 2019 roku, wyników oceny sprawozdania finansowego Spółki za rok obrotowy zakończony dnia 31 grudnia 2019 roku i sprawozdania Zarządu z działalności Spółki w 2019 roku, wniosku Zarządu dotyczącego podziału zysku netto oraz oceny sytuacji Spółki.

Sprawozdanie Rady Nadzorczej (dalej także jako **Rada** lub **RN**) zgodnie z przepisami art. 382 § 3 Kodeksu spółek handlowych oraz przyjętymi przez Spółkę do stosowania zasadami ładu korporacyjnego zawiera:

- I. Ocenę sprawozdania finansowego Spółki za rok obrotowy zakończony dnia 31 grudnia 2019 roku;
- II. Ocenę sprawozdania Zarządu z działalności Spółki w 2019 roku;
- III. Ocenę wniosku Zarządu dotyczącego podziału zysku za rok obrotowy zakończony dnia 31 grudnia 2019 roku;
- IV. Sprawozdanie z działalności Rady Nadzorczej, z uwzględnieniem pracy jej komitetów, obejmujące informacje na temat spełnienia przez członków Rady Nadzorczej kryterium niezależności oraz dokonanej samooceny pracy Rady Nadzorczej;
- V. Ocenę sytuacji Spółki, z uwzględnieniem oceny systemu kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, compliance oraz funkcji audytu wewnętrznego; ocena ta obejmuje wszystkie istotne mechanizmy kontrolne, w tym zwłaszcza dotyczące raportowania finansowego i działalności operacyjnej;
- VI. Ocenę sposobu wypełniania przez Spółkę obowiązków informacyjnych dotyczących stosowania zasad ładu korporacyjnego, określonych w Regulaminie Giełdy oraz przepisach dotyczących informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych;
- VII. Ocenę racjonalności prowadzonej przez Spółkę polityki, o której mowa w rekomendacji I.R.2 Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW 2016 albo informację o braku takiej polityki.

#### **I. Skład osobowy i organizacja Rady Nadzorczej**

Zgodnie z postanowieniami Kodeksu spółek handlowych, Statutu Spółki oraz Regulaminu Rady Nadzorczej z dnia 25 listopada 2015 roku (ze zmianami) Rada Nadzorcza jest organem sprawującym nadzór nad Spółką we wszystkich dziedzinach jej działalności. Rada Nadzorcza składa się z 5 do 7 Członków, w tym Przewodniczącego Rady Nadzorczej, Zastępcy Przewodniczącego Rady Nadzorczej oraz Sekretarza Rady Nadzorczej. Zgodnie z art. 13 ust. 1 Statutu Spółki Członkowie Rady Nadzorczej powoływani są na wspólną trzyletnią kadencję.

W skład Rady Nadzorczej Spółki na dzień 31 grudnia 2019 roku wchodził:

- Pan Piotr Ciżkowicz – Przewodniczący Rady Nadzorczej,
- Pan Krzysztof Rogalski – Zastępca Przewodniczącego Rady Nadzorczej,
- Pan Grzegorz Łajca – Sekretarz Rady Nadzorczej,
- Pan Leszek Iwaniec – Członek Rady Nadzorczej,
- Pan Krzysztof Kołodziejczyk – Członek Rady Nadzorczej.

W okresie sprawozdawczym miały miejsce następujące zmiany w składzie Rady Nadzorczej Spółki:

- w dniu 25 lipca 2019 roku Pan Jerzy Markiewicz – Zastępca Przewodniczącego Rady Nadzorczej złożył rezygnację z członkostwa w Radzie ze skutkiem na dzień 11 sierpnia 2019 roku,
- w dniu 5 sierpnia 2019 roku Pan Dariusz Formela złożył rezygnację z pełnienia funkcji Członka Rady ze skutkiem od dnia 11 sierpnia 2019 roku,
- w dniu 9 sierpnia 2019 roku Pan Andrzej Kasperek – Sekretarz Rady Nadzorczej złożył rezygnację z pełnienia funkcji Członka Rady ze skutkiem od dnia 9 sierpnia 2019 roku,
- w dniu 12 sierpnia 2019 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki powołało w skład Rady Nadzorczej Pana Grzegorza Łajcę.

Na posiedzeniu w dniu 23 września 2019 roku Członkowie Rady na Zastępcę Przewodniczącego Rady Nadzorczej wybrali Pana Krzysztofa Rogalskiego zaś na Sekretarza Rady Nadzorczej Pana Grzegorza Łajcę.

Po zamknięciu okresu sprawozdawczego objętego niniejszym sprawozdaniem do dnia podpisania niniejszego sprawozdania nie miały miejsca żadne zmiany w składzie Rady Nadzorczej.

## **II. Działalność Rady Nadzorczej**

### **1. Posiedzenia Rady Nadzorczej**

W okresie sprawozdawczym Rada Nadzorcza prowadziła działalność w trybie posiedzeń zwoływanych przez Przewodniczącego Rady, które odbywały się w zależności od potrzeb. Rada Nadzorcza obradowała również przy wykorzystaniu środków bezpośredniego porozumiewania się na odległość. Wszystkie posiedzenia były protokołowane, a podejmowane przez Radę Nadzorczą decyzje miały formę uchwał. Rada Nadzorcza działała w oparciu o przepisy Kodeksu spółek handlowych, postanowienia Statutu Spółki, Regulamin Rady Nadzorczej oraz zgodnie z Dobrymi Praktykami Spółek Notowanych na GPW 2016, prowadząc stały nadzór nad działalnością Spółki we wszystkich obszarach jej działania, a także rozpatrując zagadnienia i wnioski przedkładane na posiedzeniach Rady przez Zarząd Spółki.

W okresie od dnia 1 stycznia 2019 roku do dnia 31 grudnia 2019 roku Rada Nadzorcza odbyła 10 posiedzeń, na których podjęła 22 uchwały. Ponadto Rada Nadzorcza przeprowadziła 2 głosowania w trybie obiegowym za pomocą środków porozumiewania się na odległość, w wyniku których podjęte zostały 2 uchwały. Łącznie w okresie sprawozdawczym Rada Nadzorcza podjęła zatem 24 uchwały.

Posiedzenia Rady Nadzorczej odbyły się w poniższych datach, a ich przedmiotem było m.in.:

- 23 stycznia 2019 roku – Rada Nadzorcza przedyskutowała kwestię finansowania w formie faktoringu a następnie podjęła uchwałę w sprawie wyrażenia zgody na zawarcie przez Spółkę umowy o świadczenie usług faktoringowych oraz ustanowienie zabezpieczeń wierzytelności wynikających z tej umowy. Rada omówiła również wstępne, niebadane wyniki finansowe Spółki za rok 2018 i sytuację rynkową Spółki. Ponadto Członkowie Rady omówili propozycje celów premialnych dla Członków Zarządu Spółki na rok 2019.
- 27 lutego 2019 roku – Członkowie Rady Nadzorczej omówili zmodyfikowane propozycje celów, od osiągnięcia których uzależnione miało być przyznanie Członkom Zarządu Spółki premii za rok 2019. Ponadto, po wysłuchaniu informacji Zarządu dotyczących obowiązujących zasad

udzielania Spółce przez bank finansujący gwarancji bankowych, Rada Nadzorcza podjęła uchwałę w sprawie wyrażenia zgody na zawarcie aneksu do umowy ramowej zawartej przez Spółkę z mBank S.A. i zmianę dokumentacji dotyczącej zabezpieczeń udzielonych przez Spółkę na rzecz banku w odniesieniu do zobowiązań Spółki wynikających z umowy ramowej. Omówione zostały także wyniki finansowe Spółki za styczeń 2019 roku i ogólna sytuacja rynkowa Spółki.

- 27 marca 2019 roku – Rada spotkała się z przedstawicielami firmy audytorskiej przeprowadzającej badanie sprawozdania finansowego Spółki i omówiła kwestie związane z badaniem sprawozdania finansowego Spółki za rok zakończony dnia 31 grudnia 2018 roku. Dodatkowo Radzie Nadzorczej zostały przedstawione informacje dotyczące wyników finansowych osiągniętych w lutym 2019 roku oraz ogólnej sytuacji Spółki.
- 3 kwietnia 2019 roku – Rada omówiła Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta z badania sprawozdania finansowego Spółki za rok obrotowy zakończony dnia 31 grudnia 2018 roku oraz Sprawozdanie dodatkowe dla Komitetu Audytu przedstawione przez KMPG Audyt Sp. z o.o. oraz dokonała oceny sprawozdania finansowego Spółki za okres od dnia 1 stycznia 2018 roku do dnia 31 grudnia 2018 roku i sprawozdania Zarządu z działalności Spółki w 2018 roku oraz przyjęła stosowne oświadczenie w tym zakresie. Ponadto Członkowie Rady omówili i przyjęli treść oświadczeń Rady Nadzorczej wymaganych przepisami prawa w ramach raportu rocznego za 2018 rok, tj. oświadczenia dotyczącego wyboru firmy audytorskiej przeprowadzającej badanie rocznego sprawozdania finansowego oraz oświadczenia dotyczącego Komitetu Audytu Rady Nadzorczej.
- 29 maja 2019 roku – Rada Nadzorcza omówiła kwestie związane z przyznaniem wynagrodzenia dodatkowego Prezesowi Zarządu Spółki Pani Annie Kułach oraz podjęła stosowną uchwałę w tym zakresie. Członkowie Rady ustalili też ostateczną wersję celów premiovych Członków Zarządu Spółki na rok 2019 oraz podjęli stosowną uchwałę w tym zakresie. Następnie Rada po zapoznaniu się z rekomendacją Komitetu Audytu dokonała wyboru podmiotu, który dokona przeglądu sprawozdania finansowego Spółki za okres od dnia 1 stycznia 2019 roku do dnia 30 czerwca 2019 roku oraz za okres od dnia 1 stycznia 2020 roku do dnia 30 czerwca 2020 roku, jak również badania sprawozdania finansowego Spółki za okres od dnia 1 stycznia 2019 roku do dnia 31 grudnia 2019 roku oraz za okres od dnia 1 stycznia 2020 roku do dnia 31 grudnia 2020 roku. Rada podjęła uchwałę w sprawie dokonania oceny wniosku Zarządu w przedmiocie podziału zysku za rok obrotowy zakończony dnia 31 grudnia 2018 roku, przyjęła sprawozdanie z działalności Komitetu Audytu w 2018 roku, sprawozdanie z działalności Komitetu ds. Wynagrodzeń w 2018 roku oraz sprawozdanie z działalności Rady Nadzorczej w 2018 roku oraz zaopiniowała projekty uchwał, które miały zostać poddane pod głosowanie na Zwyczajnym Walnym Zgromadzeniu Spółki, którego zwołanie zaplanowano na czerwiec 2019 roku. Ponadto Rada omówiła bieżącą sytuację Spółki i jej wyniki finansowe.
- 25 czerwca 2019 roku – Rada Nadzorcza omówiła bieżącą sytuację Spółki i jej wyniki finansowe za maj 2019 roku.
- 12 sierpnia 2019 roku – w związku ze zmianami w składzie Rady Nadzorczej, Członkowie Rady podjęli uchwałę w sprawie ustalenia liczby Członków Komitetu Audytu oraz powołali w skład Komitetu Audytu Pana Krzysztofa Kołodziejczyka.

- 23 września 2019 roku – Rada Nadzorcza omówiła kwestie związane z finansowaniem działalności Spółki oraz podjęła uchwały w przedmiocie wyrażenia zgody na zawarcie aneksów do umów zawartych przez Spółkę z mBank S.A. Członkowie Rady wysłuchali informacji Zarządu dotyczących wyników analizy rentowności zakładu produkcyjnego Elektroporcelana zlokalizowanego w Ciechowie. Następnie w związku ze zmianami, które nastąpiły w składzie Rady Nadzorczej, Rada dokonała wyboru Zastępcy Przewodniczącego Rady Nadzorczej i Sekretarza Rady Nadzorczej, ustaliła liczbę Członków Komitetu ds. Wynagrodzeń oraz powołała w jego skład Pana Grzegorza Łajcę. Ponadto Rada omówiła bieżącą sytuację Spółki, jej wyniki finansowe za sierpień 2019 roku oraz prognozowane wyniki za cały rok 2019.
- 7 listopada 2019 roku – Członkowie Rady omówili kwestie związane z realizacją strategii Spółki w obszarze sprzedaży, działania podejmowane w kwestii dezinvestycji w Ostrowie Wielkopolskim, wyniki finansowe oraz bieżącą sytuację Spółki.
- 19 grudnia 2019 roku – Rada Nadzorcza omówiła nowelizację ustawy o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych w kontekście nowych obowiązków nałożonych na spółki publiczne. Rada przedyskutowała kwestie związane z poziomem wynagradzania Członka Zarządu Spółki Pana Jacka Fotymy oraz podjęła uchwałę w sprawie ustalenia nowej wysokości wynagrodzenia Członka Zarządu Spółki. Ponadto Rada Nadzorcza po zapoznaniu się z planowaną przez Spółkę inwestycją wyraziła zgodę na zaciągnięcie przez Spółkę zobowiązania wynikającego z zawarcia umowy dostawy linii technologicznej do rozdmuchu rur, omówiła wyniki finansowe Spółki za październik i listopad 2019 roku, wstępne założenia budżetowe na rok 2020 oraz bieżącą sytuację Spółki.

W 2019 roku Rada Nadzorcza podjęła 2 uchwały w głosowaniu w trybie przy wykorzystaniu środków bezpośredniego porozumiewania się na odległość:

- 12 kwietnia 2019 roku – Rada podjęła uchwałę w przedmiocie wyrażenia zgody na zawarcie umowy zmieniającej nr 13 do umowy kredytu zawartej przez Spółkę z mBank S.A.;
- 1 sierpnia 2019 roku – Rada podjęła uchwałę w sprawie zaopiniowania projektów uchwał, które poddane zostaną pod głosowanie na Nadzwyczajnym Walnym Zgromadzeniu Spółki zwołanym na dzień 12 sierpnia 2019 roku.

Wszystkie posiedzenia Rady Nadzorczej były zwołane prawidłowo. W posiedzeniach oprócz Członków Rady Nadzorczej brali udział również członkowie Zarządu Spółki, którzy m.in. udzielali informacji dotyczących bieżącej działalności Spółki. Z posiedzeń Rady Nadzorczej sporządzane były protokoły, które przechowywane są w siedzibie Spółki.

Szczegółowe zestawienie uchwał podjętych przez Radę Nadzorczą w 2019 roku stanowi załącznik nr 1 do niniejszego sprawozdania.

## **2. Komitety Rady Nadzorczej**

Rada Nadzorcza wykonywała swoje obowiązki kolegialnie, a także przy pomocy dwóch komitetów: Komitetu Audytu oraz Komitetu ds. Wynagrodzeń.

Komitet Audytu działa zgodnie z Regulaminem Komitetu Audytu Rady Nadzorczej Radpol S.A., który został zatwierdzony przez Radę Nadzorczą Spółki w dniu 23 sierpnia 2017 roku uchwałą nr 112//08/2017.

Komitet Audytu Rady Nadzorczej jest odpowiedzialny w szczególności za monitorowanie i kontrolę: procesów sprawozdawczości finansowej w Spółce, skuteczności systemów kontroli wewnętrznej i funkcji audytu wewnętrznego w Spółce, właściwego funkcjonowania systemów identyfikacji i zarządzania ryzykiem. Do zadań Komitetu Audytu należy także monitorowanie, kontrolowanie i dokonywanie oceny niezależności biegłego rewidenta i firmy audytorskiej przeprowadzającej badanie sprawozdań finansowych Spółki. Komitet Audytu przedstawia Radzie Nadzorczej rekomendacje dotyczące wyboru biegłego rewidenta lub firmy audytorskiej przeprowadzającej badanie sprawozdań finansowych Spółki. W jego skład wchodzi co najmniej trzech członków. W okresie od dnia 1 stycznia 2019 roku do dnia 31 grudnia 2019 roku Komitet Audytu działał w składzie:

- Leszek Iwaniec – Przewodniczący Komitetu Audytu (przez cały okres sprawozdawczy),
- Jerzy Markiewicz – Członek Komitetu Audytu (do dnia 11 sierpnia 2019 roku),
- Andrzej Kasperek – Członek Komitetu Audytu (do dnia 9 sierpnia 2019 roku),
- Krzysztof Rogalski – Członek Komitetu Audytu (przez cały okres sprawozdawczy),
- Krzysztof Kołodziejczyk – Członek Komitetu Audytu (od dnia 12 sierpnia 2019 roku).

W okresie od dnia 1 stycznia 2019 roku do dnia 31 grudnia 2019 roku odbyło się 6 posiedzeń Komitetu Audytu:

- 27 marca 2019 roku w Warszawie,
- 3 kwietnia 2019 roku w Warszawie,
- 29 maja 2019 roku w Warszawie,
- 25 lipca 2019 roku w Warszawie,
- 20 sierpnia 2019 roku w Warszawie,
- 19 grudnia 2019 roku w Warszawie.

Zakres prac Komitetu Audytu w 2019 roku został udokumentowany w protokołach z jego posiedzeń, które przechowywane są w siedzibie Spółki.

Szczegółowe sprawozdanie Komitetu Audytu z działalności w okresie od dnia 1 stycznia 2019 roku do dnia 31 grudnia 2019 roku stanowi załącznik nr 2 do niniejszego sprawozdania.

Komitet ds. Wynagrodzeń działa na podstawie Regulaminu Komitetu ds. Wynagrodzeń z dnia 12 grudnia 2016 roku i jest uprawniony w szczególności do oceny: wysokości i zasad wynagradzania Członków Zarządu Spółki, kadry kierowniczej wysokiego szczebla oraz systemów lub programów motywacyjnych dla Członków Zarządu Spółki i pracowników Spółki. W skład Komitetu ds. Wynagrodzeń wchodzi co najmniej dwóch członków Rady Nadzorczej, w tym co najmniej jeden członek niezależny.

W okresie sprawozdawczym Komitet ds. Wynagrodzeń Rady Nadzorczej działał w składzie:

- Piotr Ciżkowicz – Przewodniczący Komitetu ds. Wynagrodzeń (przez cały okres sprawozdawczy),
- Dariusz Formela – Członek Komitetu ds. Wynagrodzeń (do dnia 11 sierpnia 2019 roku),
- Krzysztof Kołodziejczyk – Członek Komitetu ds. Wynagrodzeń (do dnia 23 września 2019 roku)
- Grzegorz Łajca – Członek Komitetu ds. Wynagrodzeń (od dnia 23 września 2019 roku).

W okresie od dnia 1 stycznia 2019 roku do dnia 31 grudnia 2019 roku odbyły się trzy posiedzenia Komitetu ds. Wynagrodzeń:

- 27 marca 2019 roku w Warszawie,

- 29 maja 2019 roku w Warszawie,
- 19 grudnia 2019 roku w Warszawie.

Zakres prac Komitetu ds. Wynagrodzeń w 2019 roku został udokumentowany w protokołach z jego posiedzeń, które przechowywane są w siedzibie Spółki.

Szczegółowe sprawozdanie Komitetu ds. Wynagrodzeń z działalności w okresie od dnia 1 stycznia 2019 roku do dnia 31 grudnia 2019 roku stanowi załącznik nr 3 do niniejszego sprawozdania.

### **3. Informacja o wykonaniu obowiązków związanych z Walnym Zgromadzeniem**

W 2019 roku odbyły się dwa Walne Zgromadzenia Spółki i zgodnie z zasadą II.Z.11. Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW 2016 (dalej **Dobre Praktyki**) Rada rozpatrzyła i zaopiniowała sprawy mające być przedmiotem obrad tych Walnych Zgromadzeń. Rada Nadzorcza przedstawiła Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu swoje Sprawozdanie z wyników oceny sprawozdania finansowego Spółki za okres od dnia 1 stycznia 2018 roku do dnia 31 grudnia 2018 roku oraz sprawozdania Zarządu z działalności Spółki w 2018 roku oraz z oceny sytuacji Spółki i wystąpiła o jego zatwierdzenie. Zwyczajne Walne Zgromadzenie zatwierdziło przedmiotowe sprawozdanie Rady.

Członkowie Rady Nadzorczej uczestniczyli w Walnych Zgromadzeniach zwołanych w 2019 roku w składzie umożliwiającym udzielenie merytorycznej odpowiedzi na zadawane pytania. Rada Nadzorcza przyjęła również niniejsze sprawozdanie w celu przedłożenia go Walnemu Zgromadzeniu.

### **4. Ocena pracy Rady Nadzorczej w 2019 roku**

W 2019 roku Rada Nadzorcza w swoich pracach koncentrowała się na bieżących problemach związanych z działalnością Spółki. W oparciu o przedstawiane przez Zarząd materiały i informacje dotyczące bieżącej działalności, w szczególności w zakresie wyników finansowych oraz kwestii związanych z finansowaniem działalności Spółki, Rada Nadzorcza na bieżąco dokonywała oceny osiągniętych wyników oraz pracy Zarządu. W skład RN wchodziły osoby posiadające należytą wiedzę, różnorodne kompetencje i doświadczenie. Skład Rady umożliwił wszechstronne badanie przedstawianych jej problemów. Organizacja pracy Rady Nadzorczej była prawidłowa. Rada Nadzorcza, w swojej ocenie, w okresie sprawozdawczym rzetelnie i z należytą starannością prowadziła nadzór nad działaniami Zarządu oraz nad całokształtem działalności Spółki i wykonywała swoje obowiązki zgodnie z wszelkimi wymogami formalnoprawnymi – przepisami Kodeksu spółek handlowych, Statutem Spółki, Regulaminem Rady Nadzorczej oraz zgodnie z innymi obowiązującymi przepisami prawa.

W ocenie Rady Nadzorczej Członkowie Rady Piotr Ciżkowicz, Jerzy Markiewicz, Leszek Iwaniec, Dariusz Formela, Andrzej Kasperek, Krzysztof Kołodziejczyk, Krzysztof Rogalski oraz Grzegorz Łajca spełniali kryteria niezależności określone w art. 13 ust. 6 Statutu Spółki oraz Zasadzie II.Z.4. Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW 2016.

### **5. Ocena sprawozdania finansowego Spółki za rok obrotowy zakończony dnia 31 grudnia 2019 roku**

Zgodnie z postanowieniami art. 382 § 3 Kodeksu spółek handlowych Rada Nadzorcza dokonała oceny sprawozdania finansowego Spółki za rok obrotowy zakończony dnia 31 grudnia 2019 roku, na które składają się:

- a) sprawozdanie z całkowitych dochodów za rok obrotowy zakończony dnia 31 grudnia 2019 roku wykazujące zysk netto w wysokości 4 588 tys. zł (słownie: cztery miliony pięćset osiemdziesiąt osiem tysięcy złotych),
- b) sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na dzień 31 grudnia 2019 roku, które po stronie aktywów oraz kapitałów i zobowiązań wykazuje kwotę w wysokości 176 528 tys. zł (słownie: sto siedemdziesiąt sześć milionów pięćset dwadzieścia osiem tysięcy złotych),
- c) sprawozdanie z przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony dnia 31 grudnia 2019 roku wykazujące zwiększenie stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów o kwotę 8 346 tys. zł (słownie: osiem milionów trzysta czterdzieści sześć tysięcy złotych),
- d) sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za rok obrotowy zakończony dnia 31 grudnia 2019 roku wykazujące zwiększenie kapitału własnego o kwotę 4 527 tys. zł (słownie: cztery miliony pięćset dwadzieścia siedem tysięcy złotych),
- e) noty objaśniające do sprawozdania finansowego,

w zakresie ich zgodności z księgami i dokumentami jak i ze stanem faktycznym.

Badanie sprawozdania finansowego Spółki za rok obrotowy zakończony dnia 31 grudnia 2019 roku Rada Nadzorcza, w oparciu o stosowną rekomendację Komitetu Audytu, powierzyła podmiotowi uprawnionemu do badania sprawozdań finansowych PKF Consult Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp. k. z siedzibą w Warszawie. Wyniki badania zawarte są w sprawozdaniu niezależnego biegłego rewidenta z badania. Biegły rewident wydał o sprawozdaniu finansowym Radpol S.A. za rok zakończony dnia 31 grudnia 2019 roku opinię bez zastrzeżeń.

Po przeanalizowaniu przedmiotowego sprawozdania finansowego, sprawozdania niezależnego biegłego rewidenta z badania oraz rekomendacji Komitetu Audytu dotyczącej oceny sprawozdania finansowego Spółki za rok obrotowy zakończony dnia 31 grudnia 2019 roku Rada Nadzorcza stwierdziła, że sprawozdanie finansowe Spółki sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej za rok obrotowy zakończony dnia 31 grudnia 2019 roku jest sporządzone zgodnie z księgami i dokumentami Spółki, jak i ze stanem faktycznym. Ocena powyższa potwierdzona została w oświadczeniu Rady Nadzorczej z dnia 31 marca 2020 roku.

Rada Nadzorcza stosownie do rekomendacji przedstawionej przez Komitet Audytu pozytywnie ocenia sprawozdanie finansowe Spółki za rok obrotowy zakończony dnia 31 grudnia 2019 roku i wnosi do Walnego Zgromadzenia Spółki o jego zatwierdzenie.

#### **6. Ocena sprawozdania Zarządu z działalności Spółki w 2019 roku**

Rada Nadzorcza dokonała oceny sprawozdania Zarządu z działalności Spółki w 2019 roku w zakresie jego zgodności z księgami i dokumentami jak i ze stanem faktycznym.

W oparciu o analizę ww. sprawozdania, a także sprawozdania niezależnego biegłego rewidenta z badania sprawozdania finansowego Spółki Rada Nadzorcza stwierdza, że sprawozdanie Zarządu z działalności Spółki w 2019 roku odzwierciedla działalność Spółki oraz prezentuje dane zgodne ze stanem faktycznym na dzień 31 grudnia 2019 roku. Ocena powyższa potwierdzona została w oświadczeniu Rady Nadzorczej z dnia 31 marca 2020 roku.

Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia sprawozdanie Zarządu z działalności Spółki w 2019 roku i wnosi do Walnego Zgromadzenia o zatwierdzenie ww. sprawozdania.

## **7. Ocena wniosku Zarządu dotyczącego podziału zysku netto za rok obrotowy zakończony dnia 31 grudnia 2019 roku**

Rada Nadzorcza zapoznana się z wnioskiem Zarządu w sprawie przeznaczenia zysku netto za rok obrotowy zakończony dnia 31 grudnia 2019 roku. Po przeanalizowaniu ogólnej sytuacji gospodarczej, sytuacji finansowej Spółki, jak również stanowiska Komitetu Audytu, Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia przedstawiony przez Zarząd wniosek dotyczący przeznaczenia zysku netto za rok obrotowy zakończony dnia 31 grudnia 2019 roku. W związku z powyższym Rada Nadzorcza wnosi do Walnego Zgromadzenia Spółki o podjęcie uchwały w sprawie przeznaczenia zysku netto w kwocie 4.587.262,32 zł (słownie: cztery miliony pięćset osiemdziesiąt siedem tysięcy dwieście sześćdziesiąt dwa złote 32/100) w całości na kapitał zapasowy Spółki.

## **8. Ocena sytuacji Spółki, z uwzględnieniem oceny systemu kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, compliance oraz funkcji audytu wewnętrznego; ocena ta obejmuje wszystkie istotne mechanizmy kontrolne, w tym zwłaszcza dotyczące raportowania finansowego i działalności operacyjnej**

Rada Nadzorcza Spółki, stosownie do zasady II.Z.10.1 Dobrych Praktyk dokonała oceny sytuacji Spółki, z uwzględnieniem oceny systemu kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, compliance oraz funkcji audytu wewnętrznego.

W roku obrotowym 2019 Rada Nadzorcza pełniła stały nadzór nad działalnością Spółki w oparciu o przepisy Kodeksu spółek handlowych oraz Statutu Spółki poprzez:

- analizowanie materiałów otrzymywanych od Zarządu na wniosek Rady;
- uzyskiwanie informacji i szczegółowych wyjaśnień od Członków Zarządu w trakcie posiedzeń Rady Nadzorczej;
- działania Komitetu Audytu;
- działania biegłego rewidenta, który dokonywał przeglądu i badania dokumentacji finansowo-księgowej oraz sporządzanych na jej podstawie sprawozdań finansowych.

Rada Nadzorcza na bieżąco dokonywała oceny osiągniętych wyników finansowych Spółki oraz pracy Zarządu w zakresie kierowania Spółką.

W Spółce wdrożona została procedura audytu wewnętrznego oraz powołany został Auditor wewnętrzny, podległy organizacyjnie Zarządowi Spółki oraz funkcjonalnie Komitetowi Audytu Rady Nadzorczej. Procedura audytu wewnętrznego określa szczegółowo cele, zadania i organizację audytu wewnętrznego w Spółce oraz uprawnienia i obowiązki audytora, jego niezależność i obiektywizm. Reguluje również współpracę z pozostałymi komórkami organizacyjnymi Spółki, Radą Nadzorczą i Komitetem Audytu. Zakresem prac audytu objęte są wszystkie procesy zidentyfikowane w Spółce, zarówno te operacyjne, jak i finansowe. Proces planowania audytów oparty jest na analizie funkcjonującej w Spółce Matrycy ryzyka, uwzględnia również czynniki takie jak np. specyfika Spółki, jej profil działalności, składniki majątku oraz sposób finansowania działalności. Ponadto Spółka przyjęła, pozytywnie zaopiniowany przez Komitet Audytu, plan audytu wewnętrznego na rok 2019 z perspektywą do roku 2022.

Mając na względzie podjęte przez Zarząd działania związane z wdrożeniem i funkcjonowaniem systemu audytu wewnętrznego w Spółce, Rada Nadzorcza ocenia system kontroli wewnętrznej jako wystarczający.

W ocenie Rady Nadzorczej Spółka ma świadomość znaczących ryzyk zagrażających jej działalności i na bieżąco podejmuje działania mające na celu ich łagodzenie.

W Spółce istnieje system kontroli wewnętrznej składający się ze ściśle powiązanych ze sobą elementów:

- Środowiska kontroli, obejmującego sposób zarządzania Spółką, kierowania personelem, uwzględniającego również wartości etyczne oraz misję firmy;
- Oceny ryzyka, mającej na celu identyfikację i analizę ryzyk związanych z działalnością Spółki;
- Czynności kontrolnych, stanowiących działania ograniczające ryzyko i zwiększające prawdopodobieństwo osiągnięcia zamierzonych celów poprzez zasady zatwierdzania, podziału obowiązków, weryfikacji, uzgodnień i zabezpieczeń aktywów;
- Informowania i komunikacji, określających sposób przekazywania informacji w odpowiednim czasie wewnątrz Spółki oraz zasady komunikowania z otoczeniem;
- Monitorowania, oznaczającego ciągłe lub okresowe sprawdzanie jakości funkcjonowania całego systemu, pozwalające na wprowadzenie koniecznych usprawnień.

W Spółce funkcjonuje system zarządzania ryzykiem oparty o przyjętą przez Zarząd Spółki i pozytywnie zaopiniowaną przez Komitet Audytu Politykę zarządzania ryzykiem i przyjętą na jej podstawie szczegółową Procedurę zarządzania ryzykiem. Dokumenty te określają w szczególności cele zarządzania ryzykiem, organizację procesów kontrolnych zapewniających prawidłowe zarządzanie ryzykiem w Spółce, osoby odpowiedzialne za monitorowanie poszczególnych obszarów ryzyka – właściciele ryzyka oraz sposób postępowania przy opracowaniu i aktualizacji Mapy ryzyka. Za proces zarządzania ryzykiem odpowiedzialny jest Zarząd Spółki, który monitoruje w trybie ciągłym wszystkie ryzyka w otoczeniu zewnętrznym i wewnętrznym, mogące wpłynąć na Spółkę oraz na realizację jej strategii rozwoju. Dotyczy to zarówno ryzyk finansowych, prawnych oraz rynkowych, jak i zdefiniowanych ryzyk niefinansowych. Zgodnie z przyjętą dokumentacją zarządzania ryzykiem istotnym elementem wdrożonego systemu oraz wsparciem dla Zarządu Spółki w procesie zarządzania ryzykiem w Spółce jest Zespół ds. zarządzania ryzykiem, składający się obecnie z pięciu osób pochodzących z różnych komórek organizacyjnych. Do jego zadań należy w szczególności kompleksowe identyfikowanie, monitorowanie i zarządzanie ryzykami w Spółce. Kierownik Zespołu ds. zarządzania ryzykiem przedstawia Zarządowi oraz Komitetowi Audytu Rady Nadzorczej cykliczne raporty z przeprowadzanych przeglądów systemu zarządzania ryzykiem w Spółce.

W Spółce istnieje nadto:

- podział funkcji i zadań wśród pracowników w ramach całego systemu kontroli;
- świadomość odpowiedzialności pracowników za procedury i systemy kontroli oraz obowiązek zgłaszania słabości i niedoskonałości tych procedur przełożonym;
- udokumentowany system kontroli w postaci procedur i instrukcji opisujących główne procesy biznesowe, monitorowany i aktualizowany w zależności od potrzeb.

W codziennym zarządzaniu operacyjnym Spółki kluczowe znaczenie ma Zintegrowany System Zarządzania, obejmujący: system zarządzania jakością wg ISO 9001:2015 oraz system zarządzania środowiskowego wg ISO 14001:2015. Wdrożenie i poprawne funkcjonowanie w Spółce powyższych

systemów zostało potwierdzone przez renomowanego audytora, spółkę Alcumus ISOQAR. Ponadto Spółka posiada certyfikat dla systemu zarządzania wg BS OHSAS 18000:2007 oraz certyfikat Zarządzania Jakością w Spawalnictwie wg ISO 3834-3 z TUV Nord. Stosowne polityki, procedury i procesy szczegółowo regulują sposób postępowania związany z jakością, bezpieczeństwem i higieną pracy oraz wpływem na otoczenie społeczne i przyrodnicze. Regularne przeglądy stosowania poszczególnych procesów pozwalają na ciągłe doskonalenie zarządzania operacyjnego, dzięki czemu możliwe jest osiąganie coraz wyższej efektywności.

W zakresie ryzyka związanego ze sporządzaniem jednostkowych sprawozdań finansowych Spółka minimalizuje istnienie tego ryzyka poprzez:

- przedkładanie sprawozdań finansowych Spółki corocznym badaniom oraz półrocznym przeglądom przez niezależnego audytora,
- funkcjonowanie w Spółce systemu raportowania pozwalającego na monitorowanie przez Radę Nadzorczą raportów odzwierciedlających bieżące wyniki finansowe Spółki, stopień realizacji budżetu, realizację celów sprzedażowych oraz kluczowych wskaźników ekonomicznych (w tym wymaganych przez bank finansujący działalność Spółki) oraz wskaźników obrazujących efektywność produkcyjną i sprzedażową Spółki (w tym w poszczególnych segmentach jej działalności);
- dokonywanie przeglądów przez wewnętrznych specjalistów, w tym przez Głównego Księgowego oraz Dyrektora Finansowego (ACCA) Spółki, których głównym celem jest weryfikacja prawidłowości ujęcia zdarzeń gospodarczych w sprawozdaniach Spółki, wychwycenie ewentualnych nieprawidłowości w zakresie prezentacji danych,
- zlecanie dokonywania szacunków niezależnym doradcom (np. licencjonowanym aktuariuszom lub rzeczoznawcom majątkowym),
- zatrudnienie odpowiedniej klasy specjalistów, którzy posiadają wiedzę niezbędną do prawidłowego sporządzenia sprawozdań finansowych zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa,
- istnienie odpowiedniego systemu obiegu, ewidencji i kontroli dokumentacji.

Proces sporządzania sprawozdań finansowych realizowany jest przez pion finansowy. Proces ten zawiera mechanizmy kontrolne o charakterze technicznym oraz merytorycznym. W Spółce funkcjonuje dział kontrolingu.

Rada Nadzorcza ocenia funkcjonujący w Spółce system identyfikacji i zarządzania ryzykiem jako dostosowany do potrzeb i rozmiaru prowadzonej przez Spółkę działalności. Rada Nadzorcza podkreśla przy tym, że należyte funkcjonowanie tego systemu wymaga kontynuacji przez Zarząd (i dedykowany w tym celu Zespół ds. zarządzania ryzykiem) stałego analizowania otoczenia, w którym funkcjonuje Spółka i ewentualnego podejmowania wymaganych działań korygujących w omawianym obszarze.

## **9. Ocena sposobu wypełniania przez Spółkę obowiązków informacyjnych dotyczących stosowania zasad ładu korporacyjnego określonych w Regulaminie Giełdy oraz przepisach dotyczących informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych**

Rada Nadzorcza Spółki, stosownie do zasady II.Z.10.3 Dobrych Praktyk dokonała oceny wypełniania przez Spółkę obowiązków informacyjnych dotyczących stosowania zasad ładu korporacyjnego określonych w Regulaminie Giełdy oraz przepisach dotyczących informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych.

Rada Nadzorcza ocenia, że Spółka prawidłowo wypełnia obowiązki informacyjne związane ze stosowaniem zasad ładu korporacyjnego, określone przez Dobre Praktyki. W roku 2019 nie stosowała jednej rekomendacji: IV.R.2. oraz pięciu zasad szczegółowych: I.Z.1.10., I.Z.1.15., I.Z.1.16., IV.Z.2. i IV.Z.3. Rada Nadzorcza nie stwierdza naruszeń zasad Dobrych Praktyk.

Zgodnie z wymogami obowiązującego w okresie sprawozdawczym rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim w Sprawozdaniu Zarządu z działalności Radpol S.A. w 2019 roku Spółka zawarła oświadczenie o stosowaniu ładu korporacyjnego.

Rada Nadzorcza zapoznała się z ww. oświadczeniem o stosowaniu ładu korporacyjnego zamieszczonym w sprawozdaniu Zarządu z działalności Spółki. Oświadczenie to w sposób szczegółowy opisuje zagadnienia z zakresu ładu korporacyjnego i zawiera informacje wymagane przez rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim.

Ponadto Spółka zgodnie z punktem I.Z.1.13. Dobrych Praktyk zamieszcza na swojej stronie internetowej informację na temat stanu stosowania zasad i rekomendacji zawartych w powyższym dokumencie.

W oparciu o opublikowane przez Spółkę dokumenty oraz na podstawie posiadanych informacji oraz wiedzy nt. sposobu wypełniania obowiązków informacyjnych dotyczących stosowania ładu korporacyjnego w Spółce, Rada Nadzorcza nie stwierdziła naruszeń w sporządzaniu bądź terminowości publikacji wymaganych informacji. W ocenie Rady Nadzorczej informacje i wyjaśnienia dotyczące zakresu stosowania przez Spółkę ładu korporacyjnego są przedstawione w sposób przejrzysty i wyczerpujący.

## **10. Ocena racjonalności prowadzonej przez Spółkę polityki, o której mowa w rekomendacji pkt I.R.2 Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW 2016, albo informacja o braku takiej polityki**

Rada Nadzorcza Spółki ocenia, iż z uwagi na incydentalny charakter prowadzonej przez Spółkę działalności sponsoringowej, charytatywnej lub innej o zbliżonym charakterze, nie widzi potrzeby wdrożenia stosownej polityki w tym zakresie.

### **III. Rekomendacja dla Walnego Zgromadzenia**

Uwzględniając wszystkie powyższe okoliczności oraz rekomendacje Komitetu Audytu, Rada Nadzorcza postanowiła wystąpić z wnioskiem do Walnego Zgromadzenia Spółki o:

- 1) Zatwierdzenie Sprawozdania Rady Nadzorczej Radpol S.A. z działalności Rady Nadzorczej w 2019 roku, wyników oceny sprawozdania finansowego Spółki i sprawozdania Zarządu z działalności Spółki, wniosku Zarządu dotyczącego podziału zysku netto oraz z oceny sytuacji Spółki za okres od dnia 1 stycznia 2019 roku do dnia 31 grudnia 2019 roku,
- 2) Zatwierdzenie sprawozdania Zarządu z działalności Spółki w 2019 roku,
- 3) Zatwierdzenie sprawozdania finansowego Spółki za rok obrotowy zakończony dnia 31 grudnia 2019 roku,
- 4) Powzięcie uchwały w zakresie podziału zysku netto za rok obrotowy zakończony dnia 31 grudnia 2019 roku zgodnie z rekomendacją Zarządu Spółki,
- 5) Udzielenie wszystkim członkom Zarządu Spółki absolutorium z wykonania obowiązków w 2019 roku.

Przedkładając powyższe Sprawozdanie, Rada Nadzorcza wnosi również o udzielenie jej członkom absolutorium z wykonywania obowiązków w roku obrotowym zakończonym dnia 31 grudnia 2019 roku.

Warszawa, dnia 24 czerwca 2020 roku

Podpisy Członków Rady Nadzorczej:

**Piotr Ciżkowicz** – Przewodniczący Rady Nadzorczej

**Krzysztof Rogalski** – Zastępca Przewodniczącego Rady Nadzorczej

**Grzegorz Łajca** – Sekretarz Rady Nadzorczej

**Leszek Iwaniec** – Członek Rady Nadzorczej

**Krzysztof Kołodziejczyk** – Członek Rady Nadzorczej

Załącznik nr 1

Zestawienie uchwał podjętych przez Radę Nadzorczą w okresie od 1 stycznia 2019 roku do 31 grudnia 2019 roku

Lp.	Numer uchwały	Treść podjętej uchwały
Posiedzenie Rady Nadzorczej z dnia 23 stycznia 2019 roku		
1	1/09/2019	Wyrażenie zgody na zawarcie umowy o świadczenie usług faktoringowych oraz ustanowienie zabezpieczeń wierzytelności wynikających z tej umowy
Posiedzenie Rady Nadzorczej z dnia 27 lutego 2019 roku		
2	2/09/2019	Wyrażenie zgody na zawarcie aneksu do umowy ramowej zawartej przez Spółkę z mBank S.A. i zmianę dokumentacji dotyczącej zabezpieczeń udzielonych przez Spółkę na rzecz mBank S.A. w odniesieniu do zobowiązań Spółki wynikających z umowy ramowej
Posiedzenie Rady Nadzorczej z dnia 3 kwietnia 2019 roku		
3	3/09/2019	Ocena sprawozdania finansowego Spółki za rok obrotowy zakończony dnia 31 grudnia 2018 roku i sprawozdania Zarządu z działalności Spółki w 2018 roku
4	4/09/2019	Przyjęcie oświadczeń na potrzeby raportu rocznego Spółki za rok 2018
Posiedzenie Rady Nadzorczej z dnia 29 maja 2019 roku		
5	6/09/2019	Przyznanie wynagrodzenia dodatkowego Prezesowi Zarządu Pani Annie Kułach
6	7/09/2019	Ustalenie celów, od osiągnięcia których uzależnione będzie przyznanie Członkom Zarządu Spółki premii za rok 2019
7	8/09/2019	Wybór podmiotu, który dokona przeglądu sprawozdania finansowego Spółki za okres od dnia 1 stycznia 2019 roku do dnia 30 czerwca 2019 roku oraz za okres od dnia 1 stycznia 2020 roku do dnia 30 czerwca 2020 roku, jak również badania sprawozdania finansowego Spółki za okres od dnia 1 stycznia 2019 roku do dnia 31 grudnia 2019 roku oraz za okres od dnia 1 stycznia 2020 roku do dnia 31 grudnia 2020 roku
8	9/09/2019	Ocena wniosku Zarządu w przedmiocie podziału zysku netto Spółki za rok obrotowy zakończony dnia 31 grudnia 2018 roku
9	10/09/2019	Przyjęcie sprawozdania z działalności Komitetu Audytu w 2018 roku
10	11/09/2019	Przyjęcie sprawozdania z działalności Komitetu ds. Wynagrodzeń w 2018 roku
11	12/09/2019	Przyjęcie sprawozdania z działalności Rady Nadzorczej w 2018 roku
12	13/09/2019	Zaopiniowanie projektów uchwał, które poddane zostaną pod głosowanie na Zwyczajnym Walnym Zgromadzeniu Spółki, którego zwołanie jest planowane na czerwiec 2019 roku
Posiedzenie Rady Nadzorczej z dnia 12 sierpnia 2019 roku		
13	15/09/2019	Ustalenie liczby Członków Komitetu Audytu
14	16/09/2019	Wybór Członka Komitetu Audytu
15	17/09/2019	Wyrażenie zgody na zawarcie aneksów (umów zmieniających) do umów zawartych przez Spółkę z mBank S.A.
16	18/09/2019	Wyrażenie zgody na zawarcie aneksu nr 10 do umowy ramowej nr 10/020/15/Z/GL z dnia 13 kwietnia 2015 r. zawartej przez Spółkę z mBank S.A. i zmianę dokumentacji dotyczącej zabezpieczeń udzielonych przez Spółkę na rzecz mBank S.A. w odniesieniu do zobowiązań Spółki wynikających z umowy ramowej nr 10/020/15/Z/GL
17	19/09/2019	Wybór Zastępcy Przewodniczącego Rady Nadzorczej
18	20/09/2019	Wybór Sekretarza Rady Nadzorczej

19	21/09/2019	Ustalenie liczby Członków Komitetu ds. Wynagrodzeń
20	22/09/2019	Wybór Członka Komitetu ds. Wynagrodzeń
Posiedzenie Rady Nadzorczej z dnia 19 grudnia 2019 roku		
21	23/09/2019	Ustalenie nowej wysokości wynagrodzenia Członka Zarządu Spółki Pana Jacka Fotymy i zawarcie z Członkiem Zarządu Spółki Panem Jackiem Fotymą aneksu do umowy o świadczenie usług w zakresie zarządzania (kontraktu menadżerskiego) oraz oddelegowanie i upoważnienie Przewodniczącego Rady Nadzorczej Pana Piotra Ciżkowicza do reprezentowania Spółki w zakresie zawarcia aneksu do kontraktu menadżerskiego
22	24/09/2019	Wyrażenie zgody na zaciągnięcie przez Spółkę zobowiązania wynikającego z zawarcia umowy dostawy linii technologicznej do rozdmuchu rur poliolefinowych sieciowanych radiacyjnie

Uchwały podjęte w trybie obiegowym za pomocą środków porozumiewania się na odległość:

Lp.	Numer uchwały	Treść podjętej uchwały
1	5/09/2019	Wyrażenie zgody na zawarcie umowy zmieniającej nr 13 do umowy kredytu zawartej przez Spółkę z mBank S.A.
2	14/09/2019	Zaopiniowanie projektów uchwał, które poddane zostaną pod głosowanie na Nadzwyczajnym Walnym Zgromadzeniu Spółki zwołanym na dzień 12 sierpnia 2019 roku

Załącznik nr 2

**SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI  
KOMITETU AUDYTU  
RADY NADZORCZEJ RADPOL S.A.**

**ZA OKRES OD DNIA 1 STYCZNIA 2019 ROKU DO DNIA 31 GRUDNIA 2019 ROKU**

## I. Informacje ogólne

### 1. Skład Komitetu Audytu Rady Nadzorczej

W okresie od dnia 1 stycznia 2019 roku do dnia 31 grudnia 2019 roku Komitet Audytu Rady Nadzorczej (dalej **Komitet** lub **Komitet Audytu**) Radpol S.A. z siedzibą w Cztuchowie (dalej **Spółka**) działał w składzie:

- Leszek Iwaniec - Przewodniczący Komitetu Audytu (przez cały okres sprawozdawczy),
- Jerzy Markiewicz - Członek Komitetu Audytu (do dnia 11 sierpnia 2019 roku),
- Andrzej Kasperk - Członek Komitetu Audytu (do dnia 9 sierpnia 2019 roku),
- Krzysztof Rogalski - Członek Komitetu Audytu (przez cały okres sprawozdawczy),
- Krzysztof Kołodziejczyk – Członek Komitetu Audytu (od dnia 12 sierpnia 2019 roku).

Zgodnie z ustawą z dnia 11 maja 2017 roku o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (dalej **Ustawa o biegłych rewidentach**) w skład Komitetu Audytu musi wchodzić co najmniej jeden Członek posiadający wiedzę i umiejętności w zakresie rachunkowości lub badania sprawozdań finansowych, zaś członkowie Komitetu Audytu posiadają wiedzę i umiejętności z zakresu branży, w której działa Spółka. Warunek ten uznaje się za spełniony, jeżeli przynajmniej jeden Członek Komitetu Audytu posiada wiedzę i umiejętności z zakresu tej branży lub poszczególni Członkowie w określonych zakresach posiadają wiedzę i umiejętności z zakresu tej branży. Ponadto większość Członków Komitetu, w tym Przewodniczący, musi spełniać kryteria niezależności wskazane w Ustawie o biegłych rewidentach.

Zgodnie z wymogami art. 129 ust. 1 Ustawy o biegłych rewidentach Pan Krzysztof Kołodziejczyk posiada wiedzę i umiejętności w zakresie rachunkowości lub badania sprawozdań finansowych. Pan Krzysztof Kołodziejczyk uzyskał tytuł magistra ekonomii na Wydziale Ekonomiki Transportu i Łączności Uniwersytetu Szczecińskiego. Ukończył wiele kursów i szkoleń z zakresu działania rynków finansowych, zarządzania finansami, analiz finansowych, wycen przedsiębiorstw oraz zarządzania ryzykiem. Posiada ponad 20-letnie doświadczenie w obszarze finansów, obejmujące zatrudnienie w: S.C. Uzinele Sodice Govora – Ciech Chemical Group (Rumunia) jako dyrektor finansowy, Zakłady Chemiczne „Organika-Sarżyna” S.A. jako Członek Zarządu ds. finansowych, Polimex-Mostostal S.A. jako dyrektor ds. finansowych, Mostostal Siedlce sp. z o.o. Sp. k. jako Wiceprezes Zarządu, dyrektor finansowy, Boryszew S.A. jako Członek Zarządu, dyrektor finansowy.

Ponadto w nawiązaniu do postanowień art. 129 ust. 5 Ustawy o biegłych rewidentach wskazać należy, że wszyscy Członkowie Komitetu Audytu posiadają wiedzę i umiejętności z zakresu branży, w której działa Spółka z uwagi na doświadczenie zawodowe. Pan Krzysztof Rogalski od roku 2012 związany jest z branżą energetyczną. W tym czasie pełnił funkcję Prezesa Zarządu BIO-ENERGIA S.A. (GK PGE S.A.), spółki prowadzącej działalność w zakresie eksploatacji ciepłowni na terenie jednostek wojskowych, zasilanych różnymi rodzajami paliw oraz realizując projekty rozwojowe w obszarze OZE. Od 2016 roku pełnił funkcję Wiceprezesa, a następnie Prezesa Zarządu H. Cegielski – ENERGOCENTRUM Sp. z o.o., spółki prowadzącej działalność koncesjonowaną w zakresie obrotu i dystrybucji energii elektrycznej, utrzymania ruchu w parku produkcyjnym H. Cegielski S.A. a także projektowania i wykonawstwa instalacji elektrycznych i energetycznych. Jednocześnie, w ramach Grupy Kapitałowej H. Cegielski S.A., był odpowiedzialny za projekty rozwojowe w obszarze OZE (serwis i konserwację farm wiatrowych, budowę kompletnych biogazowni). Pan Krzysztof Kołodziejczyk, w przeszłości związany zawodowo z grupą Polimex-Mostostal S.A., posiada ponad 6 lat doświadczenia w branży budownictwa przemysłowego, realizującego specjalistyczne inwestycje dla branży energetycznej, petrochemicznej, gazowej oraz ochrony środowiska. Dodatkowo Pan Leszek Iwaniec posiada wiedzę i umiejętności z zakresu branży, w której działa Spółka z uwagi na 10-letni okres sprawowania mandatu w Radzie Nadzorczej Radpol S.A. oraz 9-letni okres sprawowania mandatu w Radzie Nadzorczej spółki P.A. Nova S.A. – podmiotu zajmującego się budownictwem przemysłowym i komercyjnym.

W ramach funkcjonującego w Spółce Komitetu Audytu wszyscy jego Członkowie spełniają ustawowe kryteria niezależności.

## **2. Regulaminu Komitetu Audytu**

Komitet Audytu działa zgodnie z Regulaminem Komitetu Audytu Rady Nadzorczej Radpol S.A., który został zatwierdzony przez Radę Nadzorczą Spółki w dniu 23 sierpnia 2017 roku uchwałą nr 112/08/2017.

## **3. Terminy posiedzeń Komitetu Audytu w 2019 roku**

W okresie od dnia 1 stycznia 2019 roku do dnia 31 grudnia 2019 roku odbyło się sześć posiedzeń Komitetu Audytu:

- 27 marca 2019 roku w Warszawie,
- 3 kwietnia 2019 roku w Warszawie,
- 29 maja 2019 roku w Warszawie,
- 25 lipca 2019 roku w Warszawie,
- 20 sierpnia 2019 roku w Warszawie,
- 19 grudnia 2019 roku w Warszawie.

Zakres prac Komitetu w 2019 roku został udokumentowany w protokołach z jego posiedzeń, które przechowywane są w siedzibie Spółki.

## **4. Uchwały podjęte przez Komitet Audytu w 2019 roku**

W okresie od dnia 1 stycznia 2019 roku do dnia 31 grudnia 2019 roku Komitet Audytu podjął sześć uchwał:

- Uchwałę nr 1/2019 w sprawie przyjęcia rekomendacji w przedmiocie oceny sprawozdania finansowego Spółki za rok obrotowy zakończony dnia 31 grudnia 2018 roku,
- Uchwałę nr 2/2019 w sprawie przyjęcia rekomendacji w przedmiocie oceny sprawozdania Zarządu z działalności Radpol S.A. za rok 2018,
- Uchwałę nr 3/2019 w sprawie zarekomendowania podmiotu, który dokona przeglądu sprawozdania finansowego Spółki za okres od dnia 1 stycznia 2019 roku do dnia 30 czerwca 2019 roku oraz za okres od dnia 1 stycznia 2020 roku do dnia 30 czerwca 2020 roku, jak również badania sprawozdania finansowego Spółki za okres od dnia 1 stycznia 2019 roku do dnia 31 grudnia 2019 roku oraz od dnia 1 stycznia 2020 roku do dnia 31 grudnia 2020 roku,
- Uchwałę nr 4/2019 w sprawie przyjęcia rekomendacji w przedmiocie oceny wniosku Zarządu Spółki dotyczącego propozycji podziału zysku netto Spółki za rok obrotowy zakończony dnia 31 grudnia 2018 roku,
- Uchwałę nr 5/2018 w sprawie oceny wyników pracy biegłego rewidenta w zakresie przeprowadzonego badania sprawozdania finansowego Spółki za rok obrotowy zakończony dnia 31 grudnia 2018 roku,
- Uchwałę nr 6/2019 w sprawie przyjęcia sprawozdania z działalności Komitetu Audytu Rady Nadzorczej Radpol S.A. w 2018 roku.

## **II. Działania Komitetu Audytu**

### **1. Monitorowanie i kontrola procesów sprawozdawczości finansowej Spółki**

Komitet Audytu na bieżąco monitorował prawidłowość sporządzenia przez Spółkę sprawozdania finansowego za 2018 rok. W dniu 27 marca 2019 roku odbyło się posiedzenie Komitetu Audytu, na które zaproszeni zostali przedstawiciele firmy audytorskiej KPMG Audit Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie (dalej **KPMG**). Pani Małgorzata Wilczek oraz Pan Zbigniew Libera przekazali Członkom Komitetu oświadczenie o spełnieniu wymogów niezależności biegłego rewidenta oraz szczegółowo omówili wyniki będącego na ukończeniu badania sprawozdania finansowego Spółki za rok obrotowy zakończony dnia 31 grudnia 2018 roku, w tym przanalizowali kwestie poruszone w przedstawionym przez przedstawicieli KPMG projekcie sprawozdania dodatkowego dla Komitetu Audytu.

Następnie na posiedzeniu Komitetu Audytu, które odbyło się dnia 3 kwietnia 2019 roku omówione zostały zagadnienia poruszone w opracowanym przez KPMG sprawozdaniu dodatkowym dla Komitetu Audytu. Członkowie Komitetu odbyli telekonferencję z kluczowym biegłym rewidentem - Panią Małgorzatą Wilczek, która odpowiedziała na pytania i potwierdziła m.in., że nie powstały dodatkowe informacje, które mogłyby przekazać Radzie Nadzorczej ponad te, które przekazane zostały w toku wcześniejszych spotkań z Komitetem oraz zostały zawarte w sprawozdaniu z badania oraz sprawozdaniu dodatkowym dla Komitetu Audytu. Po zapoznaniu się ze sprawozdaniem finansowym Spółki za rok zakończony dnia 31 grudnia 2018 roku, sprawozdaniem Zarządu z działalności Radpol S.A. w 2018 roku Członkowie Komitetu Audytu uznali, że przedstawione w nich dane liczbowe i fakty obrazują prawdziwy stan rzeczy i rzetelnie przedstawiają sytuację Spółki, w związku z czym przyjęli pozytywne rekomendacje w przedmiocie oceny obu sprawozdań.

Wykonując postanowienia Regulaminu Komitetu Audytu, Komitet Audytu z początkiem roku 2019 zainicjował proces wyboru podmiotu uprawnionego do dokonania przeglądu i badania sprawozdań finansowych Spółki. Po przeanalizowaniu zebranych przez Spółkę ofert, Członkowie Komitetu Audytu wybrali 3 firmy audytorskie, które zakwalifikowali do ostatniego etapu wyboru. Na posiedzeniu Komitetu, które odbyło się dnia 29 maja 2019 roku, po przeprowadzeniu rozmów z przedstawicielami wybranych podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz ponownym przeanalizowaniu przedstawionych przez nich ofert, Uchwałą nr 3/2019 Komitet Audytu zarekomendował Radzie Nadzorczej Spółki dwie firmy: PKF Consult Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp. k. z siedzibą w Warszawie (dalej **PKF**) - wskazując ją jako preferowaną do wyboru przez Radę Nadzorczą oraz HLB M2 Audit PIE Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie do dokonania przeglądu sprawozdania finansowego Spółki za okres od dnia 1 stycznia 2019 roku do dnia 30 czerwca 2019 roku oraz za okres od dnia 1 stycznia 2020 roku do dnia 30 czerwca 2020 roku, jak również badania sprawozdania finansowego Spółki za okres od dnia 1 stycznia 2019 roku do dnia 31 grudnia 2019 roku oraz od dnia 1 stycznia 2020 roku do dnia 31 grudnia 2020 roku.

W trakcie posiedzenia Komitetu Audytu w dniu 25 lipca 2019 roku Członkowie Komitetu spotkali się z przedstawicielami PKF Panem Wojciechem Adrianowskim oraz Panią Moniką Kaźmierczak. Omówione zostały oczekiwania Członków Komitetu związane z przeglądem i badaniem sprawozdań finansowych Spółki oraz ustalono wstępny harmonogram spotkań związanych z przeglądem sprawozdania finansowego Spółki za okres od dnia 1 stycznia 2019 roku do dnia 30 czerwca 2019 roku oraz badaniem sprawozdania finansowego Spółki za rok 2019.

Po przeprowadzeniu przez PKF przeglądu półrocznego sprawozdania finansowego Spółki, Komitet Audytu w dniu 20 sierpnia 2019 roku po raz kolejny spotkał się z przedstawicielami firmy audytorskiej. Pan Wojciech Adrianowski oraz Pani Monika Kaźmierowska omówili szczegółowo przebieg przeglądu oraz istotne obszary, na których skupiono się w trakcie przeglądu, przedstawili zdiagnozowane ryzyka oraz potwierdzili swoją niezależność.

Komitet Audytu na bieżąco współpracował z firmą audytorską i Spółką w procesie przygotowania sprawozdania finansowego Spółki za okres od dnia 1 stycznia 2019 roku do dnia 31 grudnia 2019 roku. Na posiedzeniu Komitetu Audytu, które odbyło się dnia 19 grudnia 2019 roku przedstawiciele PKF omówili z Członkami Komitetu wyniki badania wstępnego, ze szczególnym uwzględnieniem zidentyfikowanych przez firmę audytorską kluczowych obszarów badania oraz ryzyk biznesowych istotnych dla badania. Przedstawiciele PKF omówili ponadto harmonogram zasadniczego badania sprawozdania finansowego Spółki, skład zespołu wykonującego badanie oraz potwierdzili swoją niezależność.

Po zakończeniu okresu sprawozdawczego Członkowie Komitetu Audytu, na posiedzeniu w dniu 19 marca 2020 roku odbyli rozmowę z przedstawicielami PKF dotyczącą przeprowadzanego badania sprawozdania finansowego Spółki za rok 2019. Pan Wojciech Adrianowski omówił najistotniejsze obszary badania oraz zidentyfikowane w jego toku ryzyka. Przedstawiciele PKF przedyskutowali z Członkami Komitetu Audytu ogólną sytuację związaną z pandemią Covid-19 oraz jej ewentualny wpływ na działalność Spółki.

Na posiedzeniu Komitetu Audytu w dniu 31 marca 2020 roku Członkowie Komitetu wspólnie z kluczowym biegłym rewidentem Panem Wojciechem Adrianowskim przedyskutowali sporządzone przez

PKF sprawozdanie z badania oraz sprawozdanie dodatkowe dla Komitetu Audytu. Biegły rewident omówił pokrótce treść sporządzonych sprawozdań i udzielił odpowiedzi na pytania zadane przez Członków Komitetu Audytu. Pan Wojciech Adrianowski potwierdził, że zawarta w sporządzonym przez PKF sprawozdaniu z badania opinia o sprawozdaniu finansowym Spółki za rok obrotowy zakończony dnia 31 grudnia 2019 roku jest opinią bez zastrzeżeń. Jednocześnie biegły potwierdził, że firma audytorska przeprowadzająca badanie sprawozdania finansowego Spółki oraz członkowie zespołu wykonującego to badanie spełniają warunki do sporządzenia bezstronnego i nienależnego sprawozdania z badania rocznego sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony dnia 31 grudnia 2019 roku zgodnie z obowiązującymi przepisami, standardami wykonywania zawodu i zasadami etyki zawodowej.

Członkowie Komitetu Audytu nie wnieśli zastrzeżeń do sprawozdania biegłego rewidenta z badania sprawozdania finansowego Spółki za rok obrotowy 2019 oraz sprawozdania dodatkowego dla Komitetu Audytu.

Członkowie Komitetu Audytu po omówieniu sprawozdania finansowego Spółki za rok obrotowy zakończony dnia 31 grudnia 2019 roku oraz sprawozdania Zarządu z działalności Spółki w roku 2019 stwierdzili, że nie mają zastrzeżeń do ww. sprawozdań. Ponadto wskazali, że oba sprawozdania sporządzone zostały zgodnie z obowiązującymi przepisami oraz prawidłowo i rzetelnie odzwierciedlają wyniki działalności gospodarczej Spółki w 2019 roku oraz jej sytuację majątkową i finansową, w związku z czym Komitet Audytu postanowił zarekomendować Radzie Nadzorczej Spółki przyjęcie pozytywnej oceny powyższych sprawozdań.

## **2. Funkcjonowanie systemów kontroli wewnętrznej i audytu wewnętrznego w Spółce w 2019 roku**

W 2019 roku Komitet Audytu na bieżąco monitorował funkcjonowanie i skuteczność systemów kontroli wewnętrznej i audytu wewnętrznego w Spółce.

W ramach funkcjonującego w Spółce systemu kontroli wewnętrznej procedury kontrolne realizowane są przez: Dyrektora Finansowego, Głównego Księgowego, pracowników działu księgowości i kontrolingu, Pełnomocnika Zarządu ds. systemu zarządzania jakością i środowiskiem (ISO) oraz Członków Zarządu Spółki. Skuteczność systemu kontroli wewnętrznej jest zapewniona w oparciu o:

- rozdział kompetencji związanych z podejmowaniem decyzji gospodarczych i ich ewidencjonowaniem;
- ustalony zakres raportowania finansowego stosowanego przez Spółkę;
- regularną ocenę działalności Spółki w oparciu o raporty finansowe;
- weryfikację sprawozdań finansowych Spółki przez niezależnego biegłego rewidenta.

W Spółce wdrożona została procedura audytu wewnętrznego oraz powołany został Audytor wewnętrzny, podległy organizacyjnie Zarządowi Spółki oraz funkcjonalnie Komitetowi Audytu Rady Nadzorczej. Procedura audytu wewnętrznego określa szczegółowo cele, zadania i organizację audytu wewnętrznego w Spółce oraz uprawnienia i obowiązki audytora, jego niezależność i obiektywizm. Reguluje również współpracę z pozostałymi komórkami organizacyjnymi Spółki, Komitetem Audytu i Radą Nadzorczą. Zakresem prac audytu objęte są wszystkie procesy zidentyfikowane w Spółce, zarówno te operacyjne, jak i finansowe. Proces planowania audytów oparty jest na analizie funkcjonującej w Spółce Matrycy ryzyka, uwzględnia również czynniki takie jak np. specyfika Spółki, jej profil działalności, składniki majątku oraz sposób finansowania działalności.

W okresie sprawozdawczym Członkowie Komitetu odbywali regularne spotkania z Audytorem wewnętrznym Spółki i omawiali raporty z audytów przeprowadzanych zgodnie z procedurą oraz przyjętym harmonogramem audytu wewnętrznego.

Na posiedzeniu Komitetu Audytu w dniu 19 marca 2020 roku Audytor wewnętrzny zaprezentował Członkom Komitetu sprawozdanie z wykonania planu audytu wewnętrznego za 2019 rok oraz omówił działania zaplanowane na rok 2020.

Mając na względzie powyższe, Komitet Audytu ocenia obowiązujący w Spółce sposób kontroli wewnętrznej i audytu wewnętrznego jako adekwatny do potrzeb Spółki i rozmiaru prowadzonej przez nią działalności.

### 3. Funkcjonowanie systemu identyfikacji i zarządzania ryzykiem w Spółce w 2019 roku

W Spółce istnieje system kontroli wewnętrznej składający się ze ściśle powiązanych ze sobą elementów:

- Środowiska kontroli, obejmującego sposób zarządzania Spółką, kierowania personelem, uwzględniającego również wartości etyczne oraz misję firmy;
- Oceny ryzyka, mającej na celu identyfikację i analizę ryzyk związanych z działalnością Spółki;
- Czynności kontrolnych, stanowiących działania ograniczające ryzyko i zwiększające prawdopodobieństwo osiągnięcia zamierzonych celów poprzez zasady zatwierdzania, podziału obowiązków, weryfikacji, uzgodnień i zabezpieczeń aktywów;
- Informowania i komunikacji, określających sposób przekazywania informacji w odpowiednim czasie wewnątrz Spółki oraz zasady komunikowania z otoczeniem;
- Monitorowania, oznaczającego ciągłe lub okresowe sprawdzanie jakości funkcjonowania całego systemu, pozwalające na wprowadzenie koniecznych usprawnień.

W Spółce wdrożono system zarządzania ryzykiem oparty o przyjętą przez Zarząd Spółki i pozytywnie zaopiniowaną przez Komitet Audytu Politykę zarządzania ryzykiem i przyjętą na jej podstawie szczegółową Procedurę zarządzania ryzykiem. Dokumenty te określają w szczególności cele zarządzania ryzykiem, organizację procesów zapewniających prawidłowe zarządzanie ryzykiem w Spółce, osoby odpowiedzialne za monitorowanie poszczególnych obszarów ryzyka – właścicieli ryzyka oraz sposób postępowania przy opracowaniu i aktualizacji Mapy ryzyk. Za proces zarządzania ryzykiem odpowiedzialny jest Zarząd Spółki, który monitoruje w trybie ciągłym wszystkie ryzyka w otoczeniu zewnętrznym i wewnętrznym, mogące wpłynąć na Spółkę oraz na realizację jej strategii rozwoju. Dotyczy to zarówno ryzyk finansowych, prawnych oraz rynkowych, jak i zdefiniowanych ryzyk niefinansowych. Zgodnie z przyjętą dokumentacją zarządzania ryzykiem istotnym elementem wdrożonego systemu oraz wsparciem dla Zarządu Spółki w procesie zarządzania ryzykiem w Spółce jest Zespół ds. zarządzania ryzykiem, składający się obecnie z pięciu osób pochodzących z różnych komórek organizacyjnych. Do jego zadań należy w szczególności kompleksowe identyfikowanie, monitorowanie i zarządzanie ryzykami w Spółce. Kierownik Zespołu ds. zarządzania ryzykiem przedstawia Zarządowi oraz Komitetowi Audytu cykliczne raporty z przeprowadzanych przeglądów systemu zarządzania ryzykiem w Spółce.

W okresie sprawozdawczym Członkowie Komitetu odbywali regularne spotkania z Kierownikiem Zespołu ds. zarządzania ryzykiem, monitorowali efektywność i skuteczność zarządzania ryzykiem i udzielali rekomendacji w tym zakresie.

W Spółce istnieje nadto:

- podział funkcji i zadań wśród pracowników w ramach całego systemu kontroli;
- świadomość odpowiedzialności pracowników za procedury i systemy kontroli oraz obowiązek zgłaszania słabości i niedoskonałości tych procedur przełożonym;
- udokumentowane systemy kontroli w postaci procedur i instrukcji opisujących główne procesy biznesowe, monitorowany i aktualizowany w zależności od potrzeb.

W codziennym zarządzaniu operacyjnym Spółki kluczowe znaczenie ma Zintegrowany System Zarządzania, obejmujący: system zarządzania jakością wg ISO 9001:2015 oraz system zarządzania środowiskowego wg ISO 14001:2015. Wdrożenie i poprawne funkcjonowanie w Spółce powyższych systemów zostało potwierdzone przez renomowanego audytora, spółkę Alcumus ISOQAR. Ponadto Spółka posiada certyfikat dla systemu zarządzania wg BS OHSAS 18000:2007 oraz certyfikat Zarządzania Jakością w Spawalnictwie wg ISO 3834-3 z TUV Nord. Stosowne polityki, procedury i procesy szczegółowo regulują sposób postępowania związany z jakością, bezpieczeństwem i higieną pracy oraz wpływem na otoczenie społeczne i przyrodnicze. Regularne przeglądy stosowania poszczególnych procesów pozwalają na ciągłe doskonalenie zarządzania operacyjnego, dzięki czemu możliwe jest osiąganie coraz wyższej efektywności.

Komitet Audytu ocenia funkcjonujący w Spółce system identyfikacji i zarządzania ryzykiem jako dostosowany do potrzeb Spółki i rozmiaru prowadzonej przez nią działalności. Komitet Audytu podkreśla przy tym, że należyte funkcjonowanie tego systemu wymaga kontynuacji przez Zarząd (i dedykowany w tym celu Zespół ds. zarządzania ryzykiem) stałego analizowania otoczenia, w którym funkcjonuje Spółka i ewentualnego podejmowania wymaganych działań korygujących w omawianym obszarze.

#### **4. Zabezpieczenie niezależności wewnętrznych i zewnętrznych audytorów**

W ramach swych uprawnień Komitet Audytu w okresie sprawozdawczym oraz po jego zakończeniu oceniał kwestię niezależności biegłych rewidentów i firm audytorskich badających sprawozdania finansowe Spółki za 2018 rok oraz 2019 rok. Niezależność ta została stwierdzona na podstawie stosownych oświadczeń składanych w toku wyboru firmy audytorskiej, a następnie potwierdzona na podstawie oświadczenia zawartego w Sprawozdaniu dodatkowym dla Komitetu Audytu, które zostało przekazane Komitetowi Audytu przez biegłego rewidenta, a nadto była potwierdzana na poszczególnych etapach przeprowadzanego badania w toku rozmów z przedstawicielami firmy audytorskiej uprawnionej do badania sprawozdania finansowego. Firmy audytorskie przeprowadzające badania ustawowe sprawozdań finansowych Spółki odpowiednio za rok 2018 i rok 2019 nie świadczyły na rzecz Spółki tzw. usług zabronionych ani dozwolonych usług niebędących badaniem wskazanym w Rozporządzeniu UE i Ustawie o biegłych rewidentach.

Komitet Audytu, zgodnie ze swoimi kompetencjami wynikającymi z Ustawy o biegłych rewidentach, uchwałą nr 8/2017 przyjął politykę Spółki w zakresie świadczenia przez firmę audytorską, podmiot powiązany z firmą audytorską lub członka jego sieci dozwolonych usług niebędących badaniem. Zgodnie z postanowieniami powyższej polityki także świadczenie usług dozwolonych opisanych w art. 136 ust. 2 Ustawy o biegłych rewidentach przez firmę audytorską, podmiot powiązany z firmą audytorską lub członka jego sieci wymaga zgody udzielonej w formie stosownej uchwały Komitetu Audytu. Firmy audytorskie przeprowadzające badanie sprawozdań finansowych Spółki nie świadczyły w 2018 i 2019 roku usług tego typu na rzecz Spółki.

Na podstawie informacji otrzymanych od Spółki, Komitet Audytu stwierdził, iż nie istnieją przesłanki mogące wskazywać na brak niezależności Audytora wewnętrznego Spółki wobec pracowników kontrolowanych.

### **III. Wnioski**

Po przeanalizowaniu otrzymanych informacji Komitet Audytu stwierdził, że badanie sprawozdania finansowego przeprowadzone przez firmę audytorską PKF zostało przeprowadzone prawidłowo i rzetelnie a współpraca Spółki z biegłym rewidentem przebiegała prawidłowo. Komitet Audytu pozytywnie ocenił prace przeprowadzone przez PKF.

Sprawozdanie finansowe Spółki oraz Sprawozdanie Zarządu z działalności za rok obrotowy zakończony dnia 31 grudnia 2019 roku zostały sporządzone zgodnie z obowiązującymi przepisami oraz rzetelnie odzwierciedlają wyniki działalności gospodarczej Spółki w 2019 roku oraz jej sytuację majątkową i finansową.

Warszawa, dnia 24 czerwca 2020 roku

Podpisy Członków Rady Nadzorczej:

**Leszek Iwaniec** – Przewodniczący Komitetu Audytu

**Krzysztof Kołodziejczyk** – Członek Komitetu Audytu

**Krzysztof Rogalski** – Członek Komitetu Audytu

Załącznik nr 3

**SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI  
KOMITETU DS. WYNAGRODZEŃ  
RADY NADZORCZEJ RADPOL S.A.**

**ZA OKRES OD DNIA 1 STYCZNIA 2019 ROKU DO DNIA 31 GRUDNIA 2019 ROKU**

## I. Informacje ogólne

### 5. Skład Komitetu ds. Wynagrodzeń Rady Nadzorczej

W okresie od dnia 1 stycznia 2019 roku do dnia 31 grudnia 2019 roku Komitet ds. Wynagrodzeń Rady Nadzorczej (dalej także jako **Komitet**) Radpol S.A. z siedzibą w Człuchowie (dalej **Spółka**) działał w składzie:

- Piotr Ciżkowicz – Przewodniczący Komitetu ds. Wynagrodzeń (przez cały okres sprawozdawczy),
- Dariusz Formela – Członek Komitetu ds. Wynagrodzeń (do dnia 11 sierpnia 2019 roku),
- Krzysztof Kołodziejczyk – Członek Komitetu ds. Wynagrodzeń (do dnia 23 września 2019 roku)
- Grzegorz Łajca – Członek Komitetu ds. Wynagrodzeń (od dnia 23 września 2019 roku).

W ramach funkcjonującego w Spółce Komitetu ds. Wynagrodzeń wszyscy jego Członkowie spełniają kryteria niezależności, o których mowa w Załączniku II do Zalecenia Komisji Europejskiej 2005/162/WE z dnia 15 lutego 2005 r. dotyczącego roli dyrektorów niewykonawczych lub będących członkami rady nadzorczej spółek giełdowych i komisji rady (nadzorczej).

### 6. Regulamin Komitetu ds. Wynagrodzeń

Komitet ds. Wynagrodzeń jest ciałem doradczym Rady Nadzorczej i działa na podstawie Regulaminu Komitetu ds. Wynagrodzeń z dnia 12 grudnia 2016 roku przyjętego uchwałą Rady Nadzorczej nr 65/08/2016. W skład Komitetu ds. Wynagrodzeń wchodzi co najmniej dwóch członków Rady Nadzorczej, w tym co najmniej jeden niezależny Członek Rady Nadzorczej. Kadencja Członków Komitetu odpowiada ich kadencji w Radzie Nadzorczej. Regulamin określa szczegółowe kompetencje Komitetu, w ramach, których Komitet jest uprawniony w szczególności do oceny: wysokości i zasad wynagradzania Członków Zarządu Spółki, kadry kierowniczej wysokiego szczebla oraz systemów lub programów motywacyjnych dla Członków Zarządu Spółki i pracowników Spółki.

### 7. Terminy posiedzeń Komitetu ds. Wynagrodzeń w 2019 roku

W okresie od dnia 1 stycznia 2019 roku do dnia 31 grudnia 2019 roku odbyły się trzy posiedzenia Komitetu ds. Wynagrodzeń:

- 27 marca 2019 roku w Warszawie,
- 29 maja 2019 roku w Warszawie,
- 19 grudnia 2019 roku w Warszawie.

Zakres prac Komitetu ds. Wynagrodzeń w 2019 roku został udokumentowany w protokołach z jego posiedzeń, które przechowywane są w siedzibie Spółki.

### 8. Uchwały podjęte przez Komitet ds. Wynagrodzeń w 2019 roku

W okresie sprawozdawczym Komitet ds. Wynagrodzeń podjął cztery uchwały:

- Uchwałę nr 1/2019 w sprawie przyjęcia sprawozdania z działalności Komitetu ds. Wynagrodzeń Rady Nadzorczej Radpol S.A. w 2018 roku,
- Uchwałę nr 2/2019 w sprawie zarekomendowania celów, od osiągnięcia których uzależnione będzie przyznanie Członkom Zarządu Spółki premii za rok 2019,

- Uchwałę nr 3/2019 w przedmiocie przedłożenia Radzie Nadzorczej rekomendacji w sprawie przyznania wynagrodzenia dodatkowego Prezesowi Zarządu Pani Annie Kułach
- Uchwałę nr 4/2019 w przedmiocie przedłożenia Radzie Nadzorczej rekomendacji w sprawie ustalenia nowej wysokości wynagradzania Członka Zarządu Spółki Pana Jacka Fotymy oraz przedstawienia Radzie Nadzorczej propozycji dotyczącej zawarcia z Członkiem Zarządu Spółki Panem Jackiem Fotymą aneksu do umowy o świadczenie usług w zakresie zarządzania (kontraktu menadżerskiego).

#### **IV. Działania Komitetu ds. Wynagrodzeń**

W ramach swoich kompetencji w okresie sprawozdawczym Komitet ds. Wynagrodzeń zajmował się opiniowaniem na potrzeby Rady Nadzorczej głównie kwestii związanych z zatrudnieniem, wynagradzaniem i premiowaniem Członków Zarządu Spółki.

W początkowym okresie roku 2019 Komitet ds. Wynagrodzeń skupił się na opracowaniu celów, od osiągnięcia których uzależnione będzie przyznanie premii Członkom Zarządu Spółki, której zasady przyznawania regulują szczegółowo umowy o świadczenie usług w zakresie zarządzania (kontrakty menadżerskie) zawarte z poszczególnymi Członkami Zarządu.

Na posiedzeniu w dniu 29 maja 2019 roku Członkowie Komitetu ds. Wynagrodzeń ustalili, że celem wspólnym dla wszystkich Członków Zarządu decydującym o uruchomieniu wypłaty premii powinno być osiągnięcie wyniku finansowego mierzonego wskaźnikiem EBITDA na poziomie 19 000 tys. złotych. Członkowie Komitetu omówili szczegółowo indywidualne cele dla poszczególnych Członków Zarządu oraz przedyskutowali kryteria i metodykę oceny poziomu ich realizacji. Wynikiem prac Komitetu ds. Wynagrodzeń było przyjęcie uchwały w sprawie zarekomendowania Radzie Nadzorczej celów, od osiągnięcia których uzależnione będzie przyznanie Członkom Zarządu Spółki premii za rok 2019. Opracowane przez Komitet cele były następnie podstawą podjęcia przez Radę Nadzorczą Spółki uchwały nr 7/09/2019, na podstawie której określono cele dla Członków Zarządu, od których realizacji uzależnione było otrzymanie premii na podstawie umów o świadczenie usług w zakresie zarządzania (kontraktów menadżerskich) zawartych z poszczególnymi Członkami Zarządu. Dodatkowo Członkowie Komitetu, po omówieniu efektów podjętych w Spółce działań optymalizacyjnych i restrukturyzacyjnych, a także biorąc pod uwagę dodatni wynik finansowy osiągnięty przez Spółkę w roku obrotowym zakończonym dnia 31 grudnia 2018 roku, postanowili zarekomendować Radzie Nadzorczej Spółki przyznanie Prezesowi Zarządu Pani Annie Kułach jednorazowego dodatkowego wynagrodzenia.

W okresie sprawozdawczym Członkowie Komitetu ds. Wynagrodzeń monitorowali wynagrodzenia Członków Zarządu Spółki, dbając, aby nie odbiegały one od poziomu rynkowego (przy uwzględnieniu wielkości i specyfiki działalności prowadzonej przez Spółkę). W dniu 19 grudnia 2019 roku Członkowie Komitetu omówili efekty działań optymalizacyjnych podjętych przez Członka Zarządu Spółki Pana Jacka Fotymę i poziom jego dotychczasowego wynagrodzenia, a następnie na tej podstawie postanowili przedłożyć Radzie Nadzorczej Spółki rekomendację w sprawie ustalenia nowej wysokości wynagrodzenia Członka Zarządu Spółki Pana Jacka Fotymy.

Na bazie ww. rekomendacji Komitetu Rada Nadzorcza na posiedzeniu w dniu 19 grudnia 2019 roku podjęła stosowną uchwałę, na podstawie której przyjęła rekomendowane przez Komitet zasady zatrudnienia i wynagradzania Członka Zarządu Spółki Pana Jacka Fotymy.

## **V. Wnioski**

Zgodnie z § 11 ust. 1 Regulaminu Komitetu ds. Wynagrodzeń, Komitet składa niniejsze sprawozdanie Radzie Nadzorczej Spółki.

Warszawa, dnia 24 czerwca 2020 roku

Podpisy Członków Komitetu ds. Wynagrodzeń:

**Piotr Ciżkowicz** – Przewodniczący Komitetu ds. Wynagrodzeń

**Grzegorz Łajca** – Członek Komitetu ds. Wynagrodzeń