

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

DLA
WALNEGO ZGROMADZENIA RADPOL S.A.

z działalności Rady Nadzorczej w 2018 roku, wyników oceny sprawozdania finansowego Spółki i sprawozdania Zarządu z działalności Spółki oraz z oceny sytuacji Spółki

ZA OKRES
OD DNIA 1 STYCZNIA 2018 ROKU DO DNIA 31 GRUDNIA 2018 ROKU

Stosownie do postanowień art. 382 § 3 Kodeksu spółek handlowych, Rada Nadzorcza Radpol S.A. z siedzibą w Czuchowie (dalej **Spółka**) przedkłada Walnemu Zgromadzeniu Spółki sprawozdanie z działalności Rady Nadzorczej w 2018 roku, wyników oceny sprawozdania finansowego Spółki za rok obrotowy zakończony dnia 31 grudnia 2018 roku i sprawozdania Zarządu z działalności Spółki w 2018 roku 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 2018 roku;
- II. Ocenę sprawozdania Zarządu z działalności Spółki w 2018 roku;
- III. Ocenę wniosku Zarządu dotyczącego podziału zysku rok obrotowy 2018;
- 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 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 okresie od dnia 1 stycznia 2018 roku do dnia 18 czerwca 2018 roku Rada Nadzorcza Spółki działała w składzie:

- Piotr Ciżkowicz – Przewodniczący RN;
- Jerzy Markiewicz – Zastępca Przewodniczącego RN;
- Andrzej Kasperk – Sekretarz RN;
- Krzysztof Kołodziejczyk – Członek RN;

- Dariusz Formela – Członek RN;
- Leszek Iwaniec – Członek RN.

W związku z zakończeniem ósmej kadencji Rady Nadzorczej Spółki, w dniu 18 czerwca 2018 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki powołało w skład Rady Nadzorczej dziewiątej kadencji Panów: Piotra Ciżkowicza, Jerzego Markiewicza, Andrzeja Kasperka, Dariusza Formelę, Leszka Iwańca, Krzysztofa Kołodziejczyka oraz Krzysztofa Rogalskiego. W dniu 28 czerwca 2018 roku Przewodniczącym Rady ponownie został wybrany Pan Piotr Ciżkowicz, Zastępcą Przewodniczącego Rady – Pan Jerzy Markiewicz, a Sekretarzem Rady – Pan Andrzej Kasperek.

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 2018 roku do dnia 31 grudnia 2018 roku Rada Nadzorcza odbyła 11 posiedzeń, na których podjęła 34 uchwały. Ponadto Rada Nadzorcza przeprowadziła 3 głosowania w trybie obiegowym za pomocą środków porozumiewania się na odległość, w wyniku których podjęte zostały 3 uchwały.

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

- 29 stycznia 2018 roku – Rada Nadzorcza omówiła wstępne wyniki finansowe Spółki za rok 2017 i sytuację rynkową Spółki oraz kwestię posiadanych przez Spółkę akcji własnych z niezrealizowanego programu motywacyjnego. Rada podjęła również uchwały w sprawie wyrażenia zgody na dodatkowe zatrudnienie Członków Zarządu Spółki Pana Michała Jarczyńskiego, Pani Anny Kułach oraz Pana Piotra Jabłońskiego.
- 19 marca 2018 roku – Członkowie Rady Nadzorczej omówili cele, od osiągnięcia których uzależnione miało być przyznanie Członkom Zarządu Spółki premii za rok 2018 oraz podjęli stosowną uchwałę w tym zakresie. Ponadto, po wysłuchaniu informacji Zarządu dotyczących wyników Komitetu Kredytowego mBank S.A., Rada Nadzorcza podjęła uchwałę w sprawie wyrażenia zgody na zawarcie umowy zmieniającej nr 11 do umowy kredytu zawartej przez Spółkę z mBank S.A. Omówione zostały także wyniki finansowe Spółki za styczeń i luty 2018 r.
- 16 kwietnia 2018 roku – Rada omówiła Sprawozdanie z działalności Komitetu ds. Wynagrodzeń Rady Nadzorczej w 2017 roku oraz kwestie związane z badaniem sprawozdania finansowego Spółki za rok zakończony dnia 31 grudnia 2017 roku. Dodatkowo Radzie Nadzorczej zostały

przedstawione informacje dotyczące wyników finansowych osiągniętych w marcu 2018 r. oraz ogólnej sytuacji Spółki.

- 14 maja 2018 roku – Rada dokonała oceny sprawozdania finansowego Spółki za okres od dnia 1 stycznia 2017 roku do dnia 31 grudnia 2017 roku, sprawozdania Zarządu z działalności Spółki za 2017 rok oraz wniosku Zarządu w przedmiocie pokrycia straty netto za rok 2017, przyjęła Sprawozdanie Komitetu Audytu z działalności w 2017 roku oraz Sprawozdanie z działalności Rady Nadzorczej w 2017 roku, a także zaopiniowała projekty uchwał przewidzianych w porządku obrad Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki zaplanowanego na czerwiec 2018 roku. Po omówieniu opcji strategicznych dotyczących zakładu produkcyjnego Wirbet w Ostrowie Wielkopolskim Rada podjęła uchwałę w sprawie wyrażenia zgody na zbycie przysługującego Spółce prawa użytkowania wieczystego działek gruntu wraz z prawem własności budynków i budowli posadowionych na tych działkach gruntu. Ponadto Członkowie Rady podjęli uchwałę w sprawie ustalenia liczby Członków Zarządu Spółki oraz uchwałę w sprawie odwołania ze składu Zarządu Spółki Pana Piotra Jabłońskiego. Następnie Zarząd przedstawił informacje dotyczące sytuacji Spółki, w tym jej wyników w pierwszym kwartale oraz w kwietniu 2018 r.
- 15 czerwca 2018 roku – Rada Nadzorcza omówiła kwestie związane z wyrażeniem zgody na dodatkowe zajęcie Wiceprezesa Zarządu Spółki Pani Anny Kułach i podjęła stosowną uchwałę w tym zakresie.
- 28 czerwca 2018 roku – w związku z wyborem przez Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki Członków Rady Nadzorczej na nową, dziewiątą kadencję Rada ustaliła liczby Członków Komitetu Audytu oraz Komitetu ds. Wynagrodzeń, dokonała wyboru Przewodniczącego RN, Zastępcy Przewodniczącego RN, Sekretarza RN, Członków Komitetu Audytu oraz Przewodniczącego Komitetu Audytu, Członków Komitetu ds. Wynagrodzeń oraz Przewodniczącego Komitetu ds. Wynagrodzeń. Ponadto Rada omówiła bieżącą sytuację Spółki i jej wyniki finansowe.
- 20 sierpnia 2018 roku – Rada Nadzorcza omówiła wyniki finansowe, bieżącą sytuację Spółki oraz poziom realizacji celów premiowych przez Członków Zarządu Spółki. Rada podjęła również uchwałę w sprawie zatwierdzenia nowego Regulaminu Zarządu Radpol S.A.
- 24 września 2018 roku – Rada Nadzorcza omówiła wyniki finansowe oraz bieżącą sytuację Spółki.
- 26 listopada 2018 roku – Członkowie Rady omówili przedstawioną przez Zarząd strategię eksportową, wyniki finansowe oraz bieżącą sytuację Spółki oraz działania podejmowane w kwestii dezynwestycji w Ostrowie Wielkopolskim.
- 10 grudnia 2018 roku – w związku z rezygnacją Pana Michała Jarczyńskiego z pełnienia funkcji Prezesa Zarządu Spółki, Rada Nadzorcza podjęła uchwałę w sprawie powierzenia Pani Annie Kułach funkcji Prezesa Zarządu Spółki ze skutkiem na koniec dnia 15 stycznia 2019 roku. Ponadto Rada podjęła uchwałę w sprawie zatwierdzenia planu rzeczowo-finansowego (budżetu) Spółki na 2019 rok oraz wysłuchała informacji Zarządu na temat strategii sprzedaży eksportowej.
- 20 grudnia 2018 roku – Rada Nadzorcza przeprowadziła dyskusję w przedmiocie zmian w składzie Zarządu Spółki związanych z koniecznością jego uzupełnienia z uwagi na rezygnację Prezesa Zarządu. Członkowie Rady podjęli uchwałę w sprawie powołania Pana Jacka Fotymy w skład

Zarządu Spółki oraz uchwały dotyczące określenia zasad i wysokości wynagradzania Członków Zarządu Spółki Pani Anny Kułach i Pana Jacka Fotymy.

W 2018 roku Rada Nadzorcza podjęła 3 uchwały w głosowaniu w trybie przy wykorzystaniu środków bezpośredniego porozumiewania się na odległość:

- 23 sierpnia 2018 roku – Rada podjęła uchwałę w przedmiocie wyrażenie zgody na zbycie przysługującego Spółce prawa użytkowania wieczystego działek gruntu i prawa własności posiadanych na nich budynków oraz upoważnienia Zarządu Spółki do zawarcia umów prowadzących do zbycia tego prawa;
- 28 września 2018 roku – Rada podjęła uchwałę w sprawie wyrażenia zgody na zawarcie umowy zmieniającej nr 12 do umowy kredytu zawartej przez Spółkę z mBank;
- 17 października 2018 roku – Rada podjęła uchwałę w sprawie wyrażenia zgody na zaciągnięcie przez Spółkę zobowiązania wynikającego z zawarcia umowy na dofinansowanie projektu: Opracowanie i wdrożenie technologii wytwarzania innowacyjnych rur termokurczliwych sieciowanych radiacyjnie do nadruku termotransferowego, wykonanych z materiałów polimerowych o podwyższonej odporności termicznej na procesy starzenia, z bezhalogenowymi opóźniaczami rozprzestrzeniania płomienia, o niskiej emisji dymów, krotności skurczu 2:1; 3:1; 4:1 oraz wyrażenie zgody na zaciągnięcie przez Spółkę zobowiązania wekslowego związanego z wystawieniem przez Spółkę weksla na zabezpieczenie realizacji zobowiązań Spółki wynikających z umowy na dofinansowanie projektu.

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

Szczegółowe zestawienie uchwał podjętych przez Radę Nadzorczą w 2018 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 2018 roku do dnia 31 grudnia 2018 roku Komitet Audytu działał w składzie:

- Leszek Iwaniec - Przewodniczący Komitetu Audytu,
- Jerzy Markiewicz - Członek Komitetu Audytu,
- Andrzej Kasperek - Członek Komitetu Audytu,
- Krzysztof Rogalski – Członek Komitetu Audytu (od dnia 28 czerwca 2018 roku).

W okresie od dnia 1 stycznia 2018 roku do dnia 31 grudnia 2018 roku odbyło się osiem posiedzeń Komitetu Audytu:

- a) 29 stycznia 2018 roku w Warszawie,
- b) 19 marca 2018 roku w Warszawie,
- c) 16 kwietnia 2018 roku w Warszawie,
- d) 7 maja 2018 roku w Warszawie,
- e) 16 lipca 2018 roku w Warszawie,
- f) 20 sierpnia 2018 roku w Warszawie,
- g) 26 listopada 2018 roku w Warszawie,
- h) 10 grudnia 2018 roku w Warszawie,

oraz jedno głosowanie w trybie przy wykorzystaniu środków bezpośredniego porozumiewania się na odległość w dniu 5 września 2018 roku nad uchwałą w sprawie zaopiniowania dokumentacji dotyczącej zasad funkcjonowania audytu wewnętrznego w Spółce.

Zakres prac Komitetu Audytu w 2018 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 2018 roku do dnia 31 grudnia 2018 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,
- Dariusz Formela – Członek Komitetu ds. Wynagrodzeń,
- Krzysztof Kołodziejczyk – Członek Komitetu ds. Wynagrodzeń.

W okresie od dnia 1 stycznia 2018 roku do dnia 31 grudnia 2018 roku odbyły się dwa posiedzenia Komitetu ds. Wynagrodzeń:

- a) 16 marca 2018 roku w Warszawie,
- b) 20 grudnia 2018 roku w Warszawie.

Zakres prac Komitetu ds. Wynagrodzeń w 2018 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 2018 roku do dnia 31 grudnia 2018 roku stanowi załącznik nr 3 do niniejszego sprawozdania.

3. Informacja o wykonaniu obowiązków związanych z Walnym Zgromadzeniem

W 2018 roku odbyło się jedno Walne Zgromadzenie 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 tego Walnego Zgromadzenia. Rada Nadzorcza przedstawiła Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu swoje Sprawozdanie z wyników oceny sprawozdania finansowego Spółki za okres od dnia 1 stycznia 2017 roku do dnia 31 grudnia 2017 roku oraz sprawozdania Zarządu z działalności Spółki za rok 2017 oraz z oceny sytuacji Spółki i wystąpiła o jego zatwierdzenie. Zwyczajne Walne Zgromadzenie zatwierdziło przedmiotowe sprawozdanie Rady.

Członkowie Rady Nadzorczej uczestniczyli w Zwyczajnym Walnym Zgromadzeniu zwołanym w 2018 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 2018 roku

W 2018 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 osiąganych 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 oraz Krzysztof Rogalski 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 2018 roku

Zgodnie z postanowieniami art. 382 § 3 Kodeksu spółek handlowych Rada Nadzorcza dokonała oceny sprawozdania finansowego Spółki za rok obrotowy zakończony dnia 31 grudnia 2018 roku, na które składają się:

- a) sprawozdanie z całkowitych dochodów za rok obrotowy zakończony dnia 31 grudnia 2018 roku wykazujące zysk netto w wysokości 2 130 tys. zł (słownie: dwa miliony sto trzydzieści tysięcy złotych),
- b) sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na dzień 31 grudnia 2018 roku, które po stronie aktywów i pasywów wykazuje kwotę w wysokości 175 035 tys. zł (słownie: sto siedemdziesiąt pięć milionów trzydzieści pięć tysięcy złotych),

- c) sprawozdanie z przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony dnia 31 grudnia 2018 roku wykazujące zmniejszenie stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów o kwotę 3 641 tys. zł (słownie: trzy miliony sześćset czterdzieści jeden tysięcy złotych),
- d) sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za rok obrotowy zakończony dnia 31 grudnia 2018 roku wykazujące zwiększenie kapitału własnego o kwotę 2 218 tys. zł (słownie: dwa miliony dwieście osiemnaście 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 2018 roku Rada Nadzorcza, w oparciu o stosowną rekomendację Komitetu Audytu, powierzyła podmiotowi uprawnionemu do badania sprawozdań finansowych KPMG Audyt Sp. z o.o. 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 2018 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 2018 roku Rada Nadzorcza stwierdziła, że sprawozdanie finansowe Spółki sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej za rok obrotowy zakończony dnia 31 grudnia 2018 roku jest sporządzone zgodnie z księgami i dokumentami Spółki, jak i ze stanem faktycznym. Ocena powyższa potwierdzona została w oświadczeniu Rady Nadzorczej z dnia 3 kwietnia 2019 roku.

Rada Nadzorcza stosownie do rekomendacji przedstawionej przez Komitet Audytu pozytywnie ocenia sprawozdanie finansowe Spółki za rok obrotowy zakończony dnia 31 grudnia 2018 roku i wnosi do Walnego Zgromadzenia Spółki o jego zatwierdzenie.

6. Ocena sprawozdania Zarządu z działalności Spółki w 2018 roku

Rada Nadzorcza dokonała oceny sprawozdania Zarządu z działalności Spółki w 2018 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 2018 roku odzwierciedla działalność Spółki oraz prezentuje dane zgodne ze stanem faktycznym na dzień 31 grudnia 2018 roku. Ocena powyższa potwierdzona została w oświadczeniu Rady Nadzorczej z dnia 3 kwietnia 2019 roku

Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia sprawozdanie Zarządu z działalności Spółki w 2018 roku i wnosi do Walnego Zgromadzenia o zatwierdzenie ww. sprawozdania

7. Ocena wniosku Zarządu dotyczącego podziału zysku netto za rok obrotowy 2018

Rada Nadzorcza zapoznała się z wnioskiem Zarządu w sprawie przeznaczenia zysku netto za rok obrotowy zakończony dnia 31 grudnia 2018 roku. Po przeanalizowaniu 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 2018 roku. W związku z powyższym Rada Nadzorcza wnosi do Walnego Zgromadzenia Spółki o podjęcie uchwały

w sprawie przeznaczenia zysku netto w kwocie 2 130 101,62 zł (słownie: dwa miliony sto trzydzieści tysięcy sto jeden złotych 62/100) 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 2018 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 2018 roku 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 Nadzorcą 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 majątków 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 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 okresie sprawozdawczym w Spółce wdrożony został system zarządzania ryzykiem oparty o przyjętą przez Zarząd Spółki w dniu 13 marca 2018 roku 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 – 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 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;
- 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, monitorowane i aktualizowane 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 osiągnięcie 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 Główną Księgową (Biegły Rewident) oraz Głównego Kontrolera (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 i analiz.

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 w 2017 roku 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. Spółka w raporcie dotyczącym stosowania zapisów Dobrych Praktyk wskazała, iż w roku 2018 nie stosowała 1 rekomendacji: IV.R.2. oraz 5 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 2018 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 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 ww. 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 2018 roku, wyników oceny sprawozdania finansowego Spółki i sprawozdania Zarządu z działalności Spółki oraz z oceny sytuacji Spółki za okres od dnia 1 stycznia 2018 roku do dnia 31 grudnia 2018 roku,
- 2) Zatwierdzenie sprawozdania Zarządu z działalności Spółki w 2018 roku,
- 3) Zatwierdzenie sprawozdania finansowego Spółki za rok obrotowy zakończony dnia 31 grudnia 2018 roku,
- 4) Powzięcie uchwały w zakresie podziału zysku netto za rok obrotowy zakończony dnia 31 grudnia 2018 roku zgodnie z rekomendacją Zarządu Spółki,
- 5) Udzielenie wszystkim członkom Zarządu Spółki absolutorium z wykonania obowiązków w 2018 roku.

Przedkładając powyższe Sprawozdanie Rada Nadzorcza wnosi również o udzielenie jej członkom absolutorium z wykonywania obowiązków w roku obrotowym 2018.

Warszawa, dnia 29 maja 2019 r.

Podpisy Członków Rady Nadzorczej:

Piotr Ciżkowicz – Przewodniczący Rady Nadzorczej

Jerzy Markiewicz – Zastępca Przewodniczącego Rady Nadzorczej

Andrzej Kasperek – Sekretarz Rady Nadzorczej

Dariusz Formela – Członek Rady Nadzorczej

Leszek Iwaniec – Członek Rady Nadzorczej

Krzysztof Kołodziejczyk – Członek Rady Nadzorczej

Krzysztof Rogalski – Członek Rady Nadzorczej

Załącznik nr 1

Zestawienie uchwał podjętych przez Radę Nadzorczą w okresie od 1 stycznia 2018 roku do 31 grudnia 2018 roku

Lp.	Numer uchwały	Treść podjętej uchwały
Posiedzenie Rady Nadzorczej z dnia 29 stycznia 2018 roku		
1	122/08/2018	Wyrażenie zgody na dodatkowe zatrudnienie Prezesa Zarządu Spółki Pana Michała Jarczyńskiego
2	123/08/2018	Wyrażenie zgody na dodatkowe zatrudnienie Wiceprezesa Zarządu Spółki Pani Anny Kułach
3	124/08/2018	Wyrażenie zgody na dodatkowe zatrudnienie Członka Zarządu Spółki Pana Piotra Jabłońskiego
Posiedzenie Rady Nadzorczej z dnia 19 marca 2018 roku		
4	125/08/2018	Ustalenie celów, od osiągnięcia których uzależnione będzie przyznanie Członkom Zarządu Spółki premii za rok 2018
5	126/08/2018	Wyrażenie zgody na zawarcie umowy zmieniającej nr 11 do umowy kredytu zawartej przez Spółkę z mBank S.A.
Posiedzenie Rady Nadzorczej z dnia 14 maja 2018 roku		
6	127/08/2018	Ocena sprawozdania finansowego Spółki za rok obrotowy zakończony dnia 31 grudnia 2017 roku i sprawozdania Zarządu z działalności Spółki w 2017 roku
7	128/08/2018	Dokonanie oceny wniosku Zarządu w przedmiocie pokrycia straty netto za rok obrotowy zakończony dnia 31 grudnia 2017 roku
8	129/08/2018	Przyjęcie sprawozdania z działalności Komitetu Audytu w 2017 roku
9	130/08/2018	Przyjęcie sprawozdania z działalności Rady Nadzorczej w 2017 roku
10	131/08/2018	Zaopiniowanie projektów uchwał, które zostaną poddane pod głosowanie na Zwyczajnym Walnym Zgromadzeniu Spółki, którego zwołanie jest planowane na czerwiec 2018 roku
11	132/08/2018	Wyrażenie zgody na zbycie przysługującego Spółce prawa użytkowania wieczystego działek gruntu wraz z prawem własności budynków i budowli posadowionych na tych działkach gruntu
12	133/08/2018	Ustalenie liczby Członków Zarządu Spółki
13	134/08/2018	Odwołanie Członka Zarządu Spółki
Posiedzenie Rady Nadzorczej z dnia 15 czerwca 2018 roku		
14	135/08/2018	Wyrażenie zgody na dodatkowe zajęcie Wiceprezesa Zarządu Spółki Pani Anny Kułach
Posiedzenie Rady Nadzorczej z dnia 28 czerwca 2018 roku		
15	1/09/2018	Wybór Przewodniczącego Rady Nadzorczej
16	2/09/2018	Wybór Zastępcy Przewodniczącego Rady Nadzorczej
17	3/09/2018	Wybór Sekretarza Rady Nadzorczej
18	4/09/2018	Ustalenie liczby członków Komitetu Audytu
19	5/09/2018	Wybór Członka Komitetu Audytu (Leszek Iwaniec)
20	6/09/2018	Wybór Członka Komitetu Audytu (Jerzy Markiewicz)
21	7/09/2018	Wybór Członka Komitetu Audytu (Andrzej Kasperek)
22	8/09/2018	Wybór Członka Komitetu Audytu (Krzysztof Rogalski)
23	9/09/2018	Powołanie Przewodniczącego Komitetu Audytu

24	10/09/2018	Ustalenie liczby Członków Komitetu ds. Wynagrodzeń
25	11/09/2018	Wybór Członka Komitetu ds. Wynagrodzeń (Piotr Ciżkowicz)
26	12/09/2018	Wybór Członka Komitetu ds. wynagrodzeń (Dariusz Formela)
27	13/09/2018	Wybór Członka Komitetu ds. Wynagrodzeń (Krzysztof Kołodziejczyk)
28	14/09/2018	Wybór Przewodniczącego Komitetu ds. Wynagrodzeń
Posiedzenie Rady Nadzorczej z dnia 20 sierpnia 2018 roku		
29	15/09/2018	Zatwierdzenie nowego Regulaminu Zarządu Radpol S.A.
Posiedzenie Rady Nadzorczej z dnia 10 grudnia 2018 roku		
30	19/09/2018	Powierzenie Pani Annie Kułach funkcji Prezesa Zarządu Spółki
31	20/09/2018	Zatwierdzenie planu rzeczowo-finansowego (budżetu) Spółki na 2019 rok
Posiedzenie Rady Nadzorczej z dnia 20 grudnia 2018 roku		
32	21/09/2018	Powołanie Członka Zarządu Spółki
33	22/09/2018	Ustalenie nowej wysokości wynagrodzenia Prezesa Zarządu Spółki Pani Anny Kułach i zawarcie z Prezesem Zarządu Spółki Panią Anną Kułach aneksu do umowy o świadczenie usług w zakresie zarządzania (kontraktu menadżerskiego) oraz delegowanie i upoważnienie Przewodniczącego Rady Nadzorczej Pana Piotra Ciżkowicza do reprezentowania Spółki w zakresie zawarcia aneksu do kontraktu menadżerskiego
34	23/09/2018	Ustalenie zasad i wysokości wynagradzania Członka Zarządu Spółki Pana Jacka Fotymy i zawarcie z Członkiem Zarządu Spółki Panem Jackiem Fotymą umowy o świadczenie usług w zakresie zarządzania (kontraktu menadżerskiego) oraz delegowanie i upoważnienie Przewodniczącego Rady Nadzorczej Pana Piotra Ciżkowicza do reprezentowania Spółki w zakresie zawarcia kontraktu menadżerskiego oraz dokonywania w imieniu Spółki czynności związanych z realizacją tego kontraktu

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

Lp.	Numer uchwały	Treść podjętej uchwały
1	16/09/2018	Wyrażenie zgody na zbycie przysługującego Spółce prawa użytkowania wieczystego działek gruntu i prawa własności posadowionych na nich budynków oraz upoważnienia Zarządu Spółki do zawarcia umów prowadzących do zbycia tego prawa
2	17/09/2018	Wyrażenie zgody na zawarcie umowy zmieniającej nr 12 do umowy kredytu zawartej przez Spółkę z mBank
3	18/09/2018	Wyrażenie zgody na zaciągnięcie przez Spółkę zobowiązania wynikającego z zawarcia umowy na dofinansowanie projektu: Opracowanie i wdrożenie technologii wytwarzania innowacyjnych rur termokurczliwych sieciowanych radiacyjnie do nadruku termotransferowego, wykonanych z materiałów polimerowych o podwyższonej odporności termicznej na procesy starzenia, z bezhalogenowymi opóźniaczami rozprzestrzeniania płomienia, o niskiej emisji dymów, krotkości skurczu 2:1; 3:1; 4:1 oraz wyrażenie zgody na zaciągnięcie przez Spółkę zobowiązania wekslowego związanego z wystawieniem przez Spółkę weksla na zabezpieczenie realizacji zobowiązań Spółki wynikających z umowy na dofinansowanie projektu

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

ZA OKRES OD DNIA 1 STYCZNIA 2018 ROKU DO DNIA 31 GRUDNIA 2018 ROKU

I. Informacje ogólne

1. Skład Komitetu Audytu Rady Nadzorczej

W okresie od dnia 1 stycznia 2018 roku do dnia 18 czerwca 2018 roku Komitet Audytu Rady Nadzorczej (dalej **Komitet** lub **Komitet Audytu**) Radpol S.A. z siedzibą w Człuchowie (dalej **Spółka**) działał w składzie:

- Pan Leszek Iwaniec - Przewodniczący Komitetu Audytu,
- Pan Jerzy Markiewicz - Członek Komitetu Audytu,
- Pan Andrzej Kasperek - Członek Komitetu Audytu.

W związku z wyborem w dniu 18 czerwca 2018 roku Członków Rady Nadzorczej Spółki nowej, dziewiątej kadencji w dniu 28 czerwca 2018 roku Rada Nadzorcza Spółki powołała w skład Komitetu Audytu:

- Pana Leszka Iwańca,
- Pana Andrzeja Kasperka,
- Pana Jerzego Markiewicza,
- Pana Krzysztofa Rogalskiego.

Funkcja Przewodniczącego Komitetu Audytu ponownie powierzona została Panu Leszkowi Iwańcowi.

Zgodnie z ustawą z dnia 11 maja 2017 roku o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (dalej **Ustawa o biegłych**) 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. Zgodnie ze złożonym oświadczeniem Pan Andrzej Kasperek posiada wiedzę i umiejętności w zakresie rachunkowości lub badania sprawozdań finansowych z uwagi na:

- a) Uzyskane wykształcenie (magister nauk ekonomicznych – kierunek finanse i bankowość),
- b) Ukończone studia podyplomowe (Zarządzanie wartością przedsiębiorstwa),
- c) Przebieg dotychczasowej kariery zawodowej obejmujący zatrudnienie w:
 - HSBC Securities Polska jako młodszy analityk finansowy,
 - Centrum Operacji Kapitałowych Banku Handlowego S.A. jako analityk finansowy,
 - Domu Maklerskim Banku Handlowego S.A. jako dyrektor w dziale analiz,
 - UBS Limited jako dyrektor w dziale analiz,
 - CAIB jako dyrektor w dziale analiz.

Pan Jerzy Markiewicz posiada natomiast wiedzę i umiejętności z zakresu branży, w której działa Spółka z uwagi na:

- a) 6 letni okres sprawowania mandatu w Radzie Nadzorczej Spółki,
- b) Wykonywanie w latach 2009-2013 czynności związanych z nadzorem finansowym w spółce PBE Elbud Warszawa Sp. z o.o. (podmiotu zajmującego się kompleksowym wykonawstwem w obszarze budownictwa elektroenergetycznego),
- c) Pełnienie w latach 2010-2012 obowiązków prokurenta spółki Elbud Projekt Sp. z o.o. (podmiotu zajmującego się projektowaniem rozwiązań elektroenergetycznych).

W ramach funkcjonującego w Radpol S.A. 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

w sprawie przyjęcia nowego regulaminu Komitetu Audytu Rady Nadzorczej Radpol S.A. z siedzibą w Człuchowie.

3. Terminy posiedzeń Komitetu Audytu w 2018 roku

W okresie od dnia 1 stycznia 2018 roku do dnia 31 grudnia 2018 roku odbyło się osiem posiedzeń Komitetu Audytu:

- 1) 29 stycznia 2018 roku w Warszawie,
- 2) 19 marca 2018 roku w Warszawie,
- 3) 16 kwietnia 2018 roku w Warszawie,
- 4) 7 maja 2018 roku w Warszawie,
- 5) 16 lipca 2018 roku w Warszawie,
- 6) 20 sierpnia 2018 roku w Warszawie,
- 7) 26 listopada 2018 roku w Warszawie,
- 8) 10 grudnia 2018 roku w Warszawie.

Ponadto Komitet Audytu przeprowadził jedno głosowanie w trybie obiegowym za pomocą środków porozumiewania się na odległość.

4. Uchwały podjęte przez Komitet Audytu w 2018 roku

W okresie od dnia 1 stycznia 2018 roku do dnia 31 grudnia 2018 roku Komitet Audytu podjął osiem uchwał:

- Uchwałę nr 1/2018 w sprawie zaopiniowania polityki zarządzania ryzykiem w Spółce,
- Uchwałę nr 2/2018 w sprawie przyjęcia rekomendacji w przedmiocie oceny sprawozdania finansowego Spółki za rok obrotowy zakończony dnia 31 grudnia 2017 roku,
- Uchwałę nr 3/2018 w sprawie przyjęcia rekomendacji w przedmiocie oceny sprawozdania Zarządu z działalności Radpol S.A. za rok 2017,
- Uchwałę nr 4/2018 w sprawie przyjęcia rekomendacji w przedmiocie oceny wniosku Zarządu Spółki dotyczącego propozycji pokrycia straty netto za rok obrotowy zakończony dnia 31 grudnia 2017 roku,
- Uchwałę nr 5/2018 w sprawie oceny pracy firmy audytorskiej w zakresie przeprowadzonego badania sprawozdania finansowego Spółki za rok obrotowy zakończony dnia 31 grudnia 2017 roku,
- Uchwałę nr 6/2018 w sprawie przyjęcia sprawozdania z działalności Komitetu Audytu Rady Nadzorczej Radpol S.A. w 2017 roku,
- Uchwałę nr 7/2018 w sprawie zaopiniowania dokumentacji dotyczącej zasad funkcjonowania audytu wewnętrznego w Spółce,
- Uchwałę nr 8/2018 w sprawie akceptacji rocznego planu audytu wewnętrznego na rok 2019 z perspektywą do roku 2022.

II. Działania Komitetu Audytu

1. Monitorowanie i kontrola procesów sprawozdawczości finansowej Spółki

Komitet Audytu na bieżąco monitorował prawidłowość sporządzenia przez Spółkę sprawozdania finansowego za 2017 rok. W dniu 16 kwietnia 2018 roku odbyło się posiedzenie Komitetu Audytu, na które zaproszeni zostali przedstawiciele firmy audytorskiej KPMG Audyt 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 2017 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 7 maja 2018 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 zaistniały dodatkowe informacje, które mogłaby 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. Członkowie Komitetu jednogłośnie pozytywnie ocenili wyniki pracy podmiotu uprawnionego do badania sprawozdania finansowego Spółki. Następnie po zapoznaniu się ze sprawozdaniem finansowym Spółki za rok zakończony dnia 31 grudnia 2017 roku, sprawozdaniem Zarządu z działalności Radpol S.A. w 2017 roku oraz wnioskiem Zarządu Spółki dotyczącym pokrycia straty netto za rok obrotowy zakończony dnia 31 grudnia 2017 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 oraz wniosku Zarządu w zakresie pokrycia straty netto.

W trakcie posiedzenia Komitetu Audytu w dniu 16 lipca 2018 roku Członkowie Komitetu po raz kolejny spotkali się z przedstawicielami KPMG. Omówione zostały oczekiwania Członków Komitetu związane z badaniem sprawozdań finansowych Spółki oraz ustalono wstępny harmonogram spotkań związanych z badaniem sprawozdania finansowego Spółki za rok 2018.

Po przeprowadzeniu przez KPMG przeglądu półrocznego sprawozdania finansowego Spółki, Komitet Audytu w dniu 20 sierpnia 2018 roku po raz kolejny spotkał się z przedstawicielami firmy audytorskiej. Pani Małgorzata Wilczek oraz Pan Zbigniew Libera omówili szczegółowo istotne obszary, na których skupiono się w trakcie przeglądu, przedstawili zdiagnozowane ryzyka, wskazali na kwestie związane z wdrożeniem MSSF 9 i 15.

Komitet Audytu na bieżąco współpracował z firmą audytorską i Wiceprezesem Zarządu ds. Restrukturyzacji i Finansów w procesie przygotowania sprawozdania finansowego Spółki za okres od dnia 1 stycznia 2018 roku do dnia 31 grudnia 2018 roku. Na posiedzeniu Komitetu Audytu, które odbyło się dnia 10 grudnia 2018 roku przedstawiciele KPMG Pani Małgorzata Wilczek oraz Pan Zbigniew Libera omówili z Członkami Komitetu wyniki badania wstępnego, ze szczególnym uwzględnieniem zidentyfikowanych przez firmę audytorską kluczowych obszarów badania oraz ryzyk biznesowych istotnych dla badania. Przedstawiciele KPMG omówili ponadto harmonogram badania sprawozdania finansowego Spółki, skład zespołu wykonującego badanie oraz potwierdzili swoją niezależność.

Po zakończeniu okresu sprawozdawczego Członkowie Komitetu Audytu, na posiedzeniu w dniu 27 marca 2019 roku ponownie spotkali się z przedstawicielami KPMG. Przedstawiciele firmy audytorskiej zaprezentowali wstępną, roboczą wersję sprawozdania dodatkowego dla Komitetu Audytu Spółki i omówili najistotniejsze obszary badania. Pan Zbigniew Libera przedstawił przeprowadzone procedury w poszczególnych obszarach badania, zwrócił uwagę na brak przesłanek do przeprowadzenia testów na utratę wartości (za wyjątkiem obowiązkowego testu dotyczącego wartości firmy) oraz omówił listę sugerowanych korekt. Członkowie Komitetu Audytu omówili wnioski płynące ze wstępnej wersji sprawozdania dla Komitetu Audytu oraz szczegółowo przedyskutowali kwestie związane z badaniem rocznego sprawozdania finansowego Spółki.

Na posiedzeniu Komitetu Audytu w dniu 3 kwietnia 2019 roku Członkowie Komitetu wspólnie z kluczowym biegłym rewidentem, p. Małgorzatą Wilczek przedyskutowali sporządzone przez KPMG sprawozdanie z badania oraz sprawozdanie dodatkowe dla Komitetu Audytu. Biegła rewident omówiła pokrótce treść sporządzonych sprawozdań i udzieliła odpowiedzi na pytania zadane przez Członków Komitetu Audytu. Pani Małgorzata Wilczek potwierdziła, że zawarta w sporządzonym przez KPMG sprawozdaniu z badania opinia o sprawozdaniu finansowym Spółki za rok obrotowy zakończony dnia 31 grudnia 2018 roku jest opinią bez zastrzeżeń. Jednocześnie biegła potwierdziła, 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 2018 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 2018 oraz sprawozdania dodatkowego dla Komitetu Audytu.

Członkowie Komitetu Audytu po omówieniu sprawozdania finansowego Spółki za rok obrotowy zakończony dnia 31 grudnia 2018 roku oraz sprawozdania Zarządu z działalności Spółki w roku 2018

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 2018 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 2018 roku

W okresie sprawozdawczym, zgodnie z rekomendacją Komitetu Audytu, Spółka podjęła działania mające na celu wyodrębnienie jednostki audytu wewnętrznego oraz przyjęcie stosownych dokumentów regulujących jej funkcjonowanie. W dniu 16 kwietnia 2018 roku Członkowie Komitetu spotkali się z wyznaczoną przez Spółkę osobą odpowiedzialną za stworzenie struktur audytu wewnętrznego. Na spotkaniu omówiono funkcjonujące w Spółce zasady kontroli wewnętrznej i procedury kontrolne realizowane przez: Główną Księgową, Głównego Kontrolera, pracowników działu księgowości i kontrolingu, Pełnomocnika Zarządu ds. systemu zarządzania jakością i środowiskiem (ISO) oraz Członków Zarządu Spółki. Wyjaśniono, że w Spółce wykonywane są kontrole wewnętrzne o charakterze doraźnym, których zakres każdorazowo ustalany jest przez Członków Zarządu oraz o charakterze stałym, polegające na analizie odchyień wyników finansowych od budżetu. Wskazano ponadto, że 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.

Omówiono poszczególne działania jakie Spółka zamierza podjąć w związku z reorganizacją systemu audytu wewnętrznego oraz przygotowaniem harmonogramu działań audytowych (planu audytów).

Na posiedzeniu Komitetu Audytu w dniu 20 sierpnia 2018 roku Członkowie Komitetu przeanalizowali przedstawioną przez Zarząd dokumentację dotyczącą funkcjonowania audytu wewnętrznego oraz omówili rolę Komitetu Audytu w tym procesie. Przedstawili uwagi i rekomendacje, które powinny zostać wdrożone przed ostatecznym przedstawieniem dokumentacji do jej zaopiniowania przez Komitet Audytu. Członkowie Komitetu przedstawili również swoje sugestie w zakresie obszarów, które ich zdaniem powinny zostać objęte planem audytów w pierwszej kolejności.

Po uwzględnieniu przekazanych uwag, Zarząd Spółki przedstawił do zaopiniowania Komitetowi Audytu procedurę – Audyt wewnętrzny zasady funkcjonowania oraz Instrukcję wykonawczą audytu wewnętrznego. W dniu 5 września 2018 roku Komitet Audytu podjął uchwałę nr 7/2018 pozytywnie opiniując dokumentację dotyczącą zasad funkcjonowania audytu wewnętrznego w Spółce.

Następstwem przyjęcia przez Spółkę powyższych dokumentów było wprowadzenie w dniu 1 października 2018 roku zmian w Regulaminie organizacyjnym Radpol S.A. polegających na wyodrębnieniu komórki Audytu wewnętrznego podległej organizacyjnie Zarządowi Spółki oraz funkcjonalnie Komitetowi Audytu a także powołaniu Audytora Wewnętrznego. Procedura Audyt wewnętrzny – zasady funkcjonowania 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 tj. specyfika Spółki, jej profil działalności, składniki majątków oraz sposób finansowania działalności.

Na posiedzeniu Komitetu Audytu w dniu 26 listopada 2018 roku Członkowie Komitetu skupili się na omówieniu Sprawozdania nr 1/2018 z przeprowadzonego w Spółce audytu wewnętrznego, którego przedmiotem była weryfikacja funkcjonowania Procedury postępowania z należnościami w obszarze poprawności prowadzenia dokumentacji związanej z rejestracją nowych klientów. Członkowie Komitetu wysłuchali wyjaśnień Audytora wewnętrznego oraz przedstawili dodatkowe zalecenia mające na celu usprawnienie pracy w audytowanym obszarze.

Na posiedzeniu Komitetu Audytu w dniu 10 grudnia 2018 roku Audytor wewnętrzny zaprezentował Członkom Komitetu plan audytu wewnętrznego na rok 2019 z perspektywą do roku 2022, który po uwzględnieniu uwag i wytycznych Członków Komitetu został zaakceptowany uchwałą nr 8/2018.

Mając na względzie podjęte przez Zarząd działania związane z wdrożeniem systemu audytu wewnętrznego w Spółce Komitet Audytu ocenia obowiązujący w Spółce sposób kontroli wewnętrznej jako wystarczający.

3. Funkcjonowanie systemu identyfikacji i zarządzania ryzykiem w Spółce w 2018 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 okresie sprawozdawczym w Spółce wdrożony został system zarządzania ryzykiem oparty o przyjętą przez Zarząd Spółki w dniu 13 marca 2018 roku 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 – właściciele 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.

Rolą Komitetu Audytu jest monitorowanie efektywności i skuteczności zarządzania ryzykiem i udzielanie rekomendacji w tym zakresie.

W Spółce istnieje nadto:

- podział funkcji i zadań wśród pracowników w ramach całego systemu;
- 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 osiągnięcie coraz wyższej efektywności.

Komitet Audytu ocenia funkcjonujący w Spółce system identyfikacji i zarządzania ryzykiem jako dostosowany do potrzeb i rozmiaru prowadzonej przez Spółkę 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 ocenił kwestię niezależności biegłego rewidenta i firmy audytorskiej uprawnionej do badającego sprawozdania finansowego Spółki za 2018 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. Firma audytorska przeprowadzająca badanie ustawowe sprawozdania finansowego Spółki za rok 2018 nie świadczyła na rzecz Spółki jakichkolwiek tzw. usług zabronionych wskazanych w Rozporządzeniu UE i Ustawie o biegłych.

W toku posiedzenia odbytego w dniu 16 października 2017 roku Komitet Audytu (zgodnie ze swoimi kompetencjami wynikającymi z Ustawy o biegłych) podjął uchwałę nr 8/2017 na podstawie, której m.in. przyjęto 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 przez firmę audytorską, podmiot powiązany z firmą audytorską lub członka jego sieci wymaga zgody udzielonej w formie stosownej uchwały Komitetu Audytu.

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 sprawozdań finansowych przeprowadzone przez firmę audytorską KPMG Audyt Sp. z o.o. zostało przeprowadzone prawidłowo i rzetelnie a współpraca Spółki z biegłym rewidentem przebiegała prawidłowo. Komitet Audytu pozytywnie ocenił prace przeprowadzone przez KPMG Audyt Sp. z o.o.

Sprawozdanie finansowe Spółki oraz Sprawozdanie Zarządu z działalności za rok obrotowy zakończony dnia 31 grudnia 2018 roku zostały sporządzone zgodnie z obowiązującymi przepisami oraz rzetelnie odzwierciedlają wyniki działalności gospodarczej Spółki w 2018 roku oraz jej sytuację majątkową i finansową.

Warszawa, dnia 29 maja 2019 roku

.....
Leszek Iwaniec
Przewodniczący Komitetu Audytu

.....
Andrzej Kasperek
Członek Komitetu Audytu

.....
Jerzy Markiewicz
Członek Komitetu Audytu

.....
Krzysztof Rogalski
Członek Komitetu Audytu

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

ZA OKRES OD DNIA 1 STYCZNIA 2018 ROKU DO DNIA 31 GRUDNIA 2018 ROKU

I. Informacje ogólne

1. Skład Komitetu ds. Wynagrodzeń Rady Nadzorczej

W okresie od dnia 1 stycznia 2018 roku do dnia 18 czerwca 2018 roku Komitet ds. Wynagrodzeń Rady Nadzorczej Radpol S.A. z siedzibą w Człuchowie (dalej **Spółka**) działał w składzie:

Piotr Ciżkowicz – Przewodniczący Komitetu ds. Wynagrodzeń,
Dariusz Formela – Członek Komitetu ds. Wynagrodzeń,
Krzysztof Kołodziejczyk – Członek Komitetu ds. Wynagrodzeń.

W związku z wyborem w dniu 18 czerwca 2018 roku Członków Rady Nadzorczej Spółki nowej, dziewiątej kadencji w dniu 28 czerwca 2018 roku Rada Nadzorcza Spółki powołała w skład Komitetu ds. Wynagrodzeń (dalej także jako **Komitet**):

Piotra Ciżkowicza,
Dariusza Formelę,
Krzysztofa Kołodziejczyka.

Funkcja Przewodniczącego Komitetu ds. Wynagrodzeń ponownie powierzona została Panu Piotrowi Ciżkowiczowi.

2. 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.

3. Terminy posiedzeń Komitetu ds. Wynagrodzeń w 2018 roku

W okresie od dnia 1 stycznia 2018 roku do dnia 31 grudnia 2018 roku odbyły się dwa posiedzenia Komitetu ds. Wynagrodzeń:

- i) 16 marca 2018 roku w Warszawie,
- j) 20 grudnia 2018 roku w Warszawie.

4. Uchwały podjęte przez Komitet ds. Wynagrodzeń w 2018 roku

W okresie sprawozdawczym Komitet ds. Wynagrodzeń podjął trzy uchwały:

- Uchwałę nr 1/2018 w sprawie zarekomendowania celów, od osiągnięcia których uzależnione będzie przyznanie Członkom Zarządu Spółki premii za rok 2018,
- Uchwałę nr 2/2018 w przedmiocie przedłożenia Radzie Nadzorczej rekomendacji w sprawie ustalenia nowej wysokości wynagradzania Prezes Zarządu Spółki Pani Anny Kułach oraz

przedstawienia Radzie Nadzorczej propozycji dotyczącej zawarcia z Prezes Zarządu Spółki Panią Anną Kułach aneksu do umowy o świadczenie usług w zakresie zarządzania (kontraktu menadżerskiego),

- Uchwałę nr 3/2018 w przedmiocie przedłożenia Radzie Nadzorczej rekomendacji w sprawie ustalenia zasad i wysokości wynagradzania kandydata na Członka Zarządu Spółki Pana Jacka Fotymy oraz przedstawienia Radzie Nadzorczej propozycji dotyczącej zawarcia z kandydatem na Członka Zarządu Spółki Panem Jackiem Fotymą umowy o świadczenie usług w zakresie zarządzania (kontraktu menadżerskiego).

III. 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 2018 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 16 marca 2018 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 13 932 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 2018. Opracowane przez Komitet cele były następnie podstawą podjęcia przez Radę Nadzorczą Spółki uchwały nr 125/08/2018 z dnia 19 marca 2018 roku 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.

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 10 grudnia 2018 roku w związku ze złożoną w dniu 6 grudnia 2018 roku rezygnacją Pana Michała Jarczyńskiego z pełnienia funkcji Prezesa Zarządu Spółki ze skutkiem na dzień 15 stycznia 2019 roku, Rada Nadzorcza Spółki powierzyła dotychczasowej Wiceprezes Zarządu Spółki Pani Annie Kułach funkcję Prezesa Zarządu.

W związku ze zmianami w składzie Zarządu Spółki Komitet ds. Wynagrodzeń na posiedzeniu w dniu 20 grudnia 2018 roku omówił poziom wynagrodzeń Członków Zarządu Spółki oraz przedłożył Radzie Nadzorczej rekomendację w sprawie ustalenia nowej wysokości wynagrodzenia Prezesa Zarządu Spółki Pani Anny Kułach oraz przedstawienia Radzie Nadzorczej propozycji dotyczącej zawarcia z Prezesem Zarządu aneksu do umowy o świadczenie usług w zakresie zarządzania (kontraktu menadżerskiego). Ponadto w związku z planowanym uzupełnieniem składu Zarządu Spółki, Członkowie Komitetu ds.

Wynagrodzeń zaproponowali i omówili z Panem Jackiem Fotymą (kandydatem do Zarządu Spółki) warunki jego ewentualnego zatrudnienia w Zarządzie Spółki, a następnie na tej podstawie przedłożyli Radzie Nadzorczej rekomendację w sprawie ustalenia zasad i wysokości wynagrodzenia kandydata na Członka Zarządu Spółki Pana Jacka Fotymy oraz przedstawili Radzie Nadzorczej propozycję zawarcia z kandydatem na Członka Zarządu Spółki umowy o świadczenie usług w zakresie zarządzania (kontraktu menadżerskiego).

Na bazie powyższych rekomendacji Komitetu Rada Nadzorcza na posiedzeniu w dniu 20 grudnia 2018 roku podjęła stosowne uchwały na podstawie, których przyjęła rekomendowane przez Komitet zasady zatrudnienia i wynagradzania Prezesa i Członka Zarządu.

IV. Wnioski

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

Warszawa, dnia 27 marca 2019 roku

Podpisy Członków Komitetu ds. Wynagrodzeń:

Piotr Ciżkowicz – Przewodniczący Komitetu ds. Wynagrodzeń

Dariusz Formela – Członek Komitetu ds. Wynagrodzeń

Krzysztof Kołodziejczyk – Członek Komitetu ds. Wynagrodzeń.....