

Sprawozdanie z działalności i ocena pracy Rady Nadzorczej Arcus SA. w 2018 roku

Zgodnie ze Statutem ARCUS SA Rada Nadzorcza Spółki składa się z 5 do 10 członków. Na dzień 01.01.2018 roku w skład Rady Nadzorczej wchodziły następujące osoby:

- Marek Czeredys – Przewodniczący Rady Nadzorczej
- Tomasz Konewka – Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej
- Krzysztof Franciszek Przybył – Członek Rady Nadzorczej
- Bogusław Wasilewko – Członek Rady Nadzorczej
- Leszek Lechowski – Członek Rady Nadzorczej
- Michał Łotoszyński – Członek Rady Nadzorczej

Na dzień 31.12.2018 roku oraz dzień publikacji niniejszego sprawozdania z działalności w skład Rady Nadzorczej wchodziły następujące osoby:

- Marek Czeredys – Przewodniczący Rady Nadzorczej
- Tomasz Konewka – Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej
- Leszek Lechowski – Członek Rady Nadzorczej
- Michał Łotoszyński – Członek Rady Nadzorczej
- Krzysztof Rajczewski – Członek Rady Nadzorczej
- Jolanta Grus – Członek Rady Nadzorczej

Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy dokonało w dniu 27 czerwca 2018 roku wyboru członków Rady Nadzorczej w wyżej wymienionym składzie na kolejną wspólną trzyletnią kadencję.

Uchwałą Rady Nadzorczej z 9 lipca 2015 roku w Radzie Nadzorczej został wyodrębniony Komitet Audytu. Od dnia 10 października 2017 roku Komitetu Audytu pracował w składzie Leszek Lechowski (Przewodniczący Komitetu), Michał Łotoszyński, Krzysztof Franciszek Przybył. W dniu 5 lipca 2018 roku uchwałą Rady Nadzorczej powołano nowy skład Komitetu:

- Leszek Lechowski – Przewodniczący Komitetu Audytu
- Michał Łotoszyński – Członek Komitetu Audytu
- Jolanta Grus – Członek Komitetu Audytu

W roku 2018 Rada Nadzorcza odbyła 5 posiedzeń (10 kwietnia, 21 maja, 5 lipca, 6 września, 21 i 26 listopada – z przerwą). Ponadto Komitet Audytu odbył 4 posiedzenia.

Głównymi tematami posiedzeń Rady Nadzorczej były:

- a) monitoring i analiza sytuacji finansowej i organizacyjnej Spółki i Grupy Arcus S.A,
- b) ocena realizacji przez Zarząd strategii Spółki,
- c) wyznaczenie celów biznesowych dla Członków Zarządu oraz ocena ich realizacji,
- d) zapoznanie się z działalnością wybranych obszarów biznesowych Spółki i Grupy,
- e) nadzór nad systemem kontroli wewnętrznej i systemem zarządzania ryzykiem istotnym dla Spółki i Grupy,
- f) ocena oraz zatwierdzenie sprawozdań finansowych Spółki i Grupy,
- g) sytuacja prawna sporu z Energa Operator S.A.

Szczegółowy zakres czynności i uchwał podejmowanych przez Radę Nadzorczą w 2018 roku znajduje się w protokołach z posiedzeń Rady Nadzorczej, które znajdują się w siedzibie Spółki w Warszawie.

W związku z zasadą szczegółową nr II.Z.11. zawartą w części II „Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW 2016” uchwałami z dnia 22 maja 2018 roku Rada Nadzorcza Arcus S.A. pozytywnie zaopiniowała projekty uchwał Zwyczajnego Zgromadzenia Akcjonariuszy Spółki, które odbyło się w dniu 27 czerwca 2018 roku.

W okresie objętym sprawozdaniem Rada Nadzorcza monitorowała aktualną sytuację Spółki oraz opiniowała bieżące i planowane działania Arcus S.A. W szczególności Rada Nadzorcza dokonała przeglądu kwartalnych, półrocznych oraz rocznych sprawozdań finansowych Arcus S.A. oraz Grupy Kapitałowej Arcus. Po publikacji raportów finansowych miały miejsce posiedzenia Rady Nadzorczej, na których Rada zapoznawała się z wynikami finansowymi oraz bieżącą działalnością Spółki i analizowała zakres, rzetelność, prawidłowość oraz przejrzystość danych (w tym finansowych) prezentowanych przez Spółkę. Rada Nadzorcza zapoznawała się szczegółowo z sytuacją finansową poszczególnych spółek wchodzących w skład Grupy. Zarząd Spółki zapewnił Radzie Nadzorczej w tym zakresie dostęp do źródeł informacji i dokumentów, a także przygotował stosowne prezentacje oraz udzielił niezbędnych wyjaśnień na temat sytuacji finansowej, a także przedsięwzięć realizowanych przez Spółkę. Rada Nadzorcza zapoznawała się także ze strukturą organizacyjną Spółki oraz wydawała rekomendacje w zakresie jej udoskonalenia. Rada Nadzorcza zapoznawała się również z inwestycjami prowadzonymi przez Spółkę oraz wydawała związane z nimi zgody. Rada Nadzorcza poprzez Komitet Audytu odbyła również spotkanie z przedstawicielami podmiotu uprawnionego do badania i przeglądu sprawozdań finansowych Arcus SA. oraz Grupy Kapitałowej Arcus.

Zdaniem Rady Nadzorczej przyjęte przez Spółkę i Grupę Kapitałową metody rachunkowości zostały zastosowane zgodnie z obowiązującymi w tej mierze przepisami prawa. W opinii Rady Nadzorczej współpraca z Zarządem Arcus S.A. układała się bez zastrzeżeń, a Zarząd przedstawiał wymagane informacje w sposób rzetelny, prawidłowy i jasny.

Funkcję podmiotu uprawnionego do badania i przeglądu sprawozdań finansowych za 2018 rok w Spółce pełniła DORADCA Auditors Sp. z o.o. Uchwała w sprawie wyboru podmiotu świadczącego usługi w zakresie badania i przeglądu sprawozdań finansowych Arcus S.A. oraz Grupy Kapitałowej Arcus za rok 2018 została podjęta przez Radę Nadzorczą 10 października 2017 roku. W opinii Rady Nadzorczej podmiot uprawniony do badania i przeglądu sprawozdań finansowych Arcus S.A. oraz Grupy Kapitałowej Arcus został wybrany zgodnie z przepisami prawa, a biegli rewidenci dokonujący tego badania i przeglądu, spełniali warunki do wydania bezstronnej i niezależnej opinii o badaniu, zgodnie z właściwymi przepisami prawa krajowego.

W ocenie Rady Nadzorczej, skład osobowy oraz zróżnicowanie kompetencji członków Rady pozwalają na skuteczne i należyte sprawowanie nadzoru nad działalnością Spółki we wszystkich obszarach jej działalności. Członkowie Rady są zróżnicowani pod względem wykształcenia, posiadają wiedzę oraz umiejętności poparte wieloletnim doświadczeniem zawodowym. Co najmniej dwóch Członków Rad Nadzorczej spełnia kryteria niezależności określone w zasadzie szczegółowej II.Z.4 Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW 2016.

Rada Nadzorcza Arcus S.A. ocenia swoją pracę w 2018 roku jako efektywną. Członkowie Rady wypełniali swoje obowiązki z zaangażowaniem, uczestnicząc w większości przypadków w pełnym składzie w jej obradach.

Komitet Audytu Arcus S.A. działa zgodnie z Regulaminem Komitetu Audytu Rady Nadzorczej Arcus S.A. przyjętym przez Radę Nadzorczą w dniu 27 października 2016 roku.

Uchwałą Rady Nadzorczej z 9 lipca 2015 roku w Radzie Nadzorczej został wyodrębniony Komitet Audytu. Od dnia 10 października 2017 roku Komitetu Audytu pracował w składzie Leszek Lechowski (Przewodniczący Komitetu), Michał Łotoszyński, Krzysztof Franciszek Przybył. W dniu 05 lipca 2018 uchwałą Rady Nadzorczej nr 3/07/2018 w skład Komitetu Audytu weszli:

1. Leszek Lechowski
2. Michał Łotoszyński
3. Jolanta Grus

Osoby te pełniły swoje funkcje do końca okresu sprawozdawczego.

W roku 2018 Komitet Audytu odbył 4 posiedzenia i zajmował się w szczególności:

- a) monitorowaniem procesu sprawozdawczości finansowej,
- b) monitorowaniem skuteczności systemów kontroli wewnętrznej, audytu wewnętrznego oraz zarządzania ryzykiem,
- c) monitorowaniem wykonywania czynności rewizji finansowej,
- d) monitorowaniem niezależności biegłego rewidenta i podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych.

W zakresie posiadanych uprawnień Rada Nadzorcza oraz Komitet Audytu zapraszały do udziału w ich obradach członków władz Spółki i biegłych rewidentów.

W całym roku 2018 działał Komitet Audytu który z ramienia Rady Nadzorczej sprawował stały nadzór nad systemem kontroli wewnętrznej Spółki, jak również nad systemem zarządzania ryzykiem. Członkowie Rady Nadzorczej otrzymywali od Komitetu Audytu regularne i wyczerpujące informacje o wszystkich istotnych sprawach dotyczących działalności oraz o ryzykach związanych z prowadzoną działalnością i sposobach zarządzania tym ryzykiem.

W zakresie sporządzania sprawozdań finansowych kontrola wewnętrzna w Spółce sprawowana jest poprzez czynności wykonywane łącznie przez Prezesa Zarządu (któremu podlega polityka finansowa i rachunkowa Spółki) wraz z Dyrektorem Finansowym (sprawującym funkcję Głównego Księgowego). Stosowanie kontroli wewnętrznej w Spółce ma na celu zapewnienie:

- poprawności wprowadzanych dokumentów księgowych do systemu finansowo-księgowego Spółki,
- ograniczenia dostępu do systemu, związane z nadanymi uprawnieniami,

dostosowania systemu do stosowanych procedur kontroli wewnętrznej i ich wpływu na poprawność gromadzonych danych.

Ocena systemu kontroli wewnętrznej.

Bieżąca kontrola wewnętrzna w Spółce wykonywana jest w sposób ciągły przez pracowników wszystkich komórek organizacyjnych. Dotyczy ona głównie analizy zgodności podejmowanych decyzji i prowadzonych działań operacyjnych z wewnętrznymi procedurami. Proces kontroli wewnętrznej nadzorowany jest przez Zarząd, a sprawowany przez kierowników poszczególnych komórek organizacyjnych, w szczególności w pionie finansowym. Na bieżąco podejmowane są przez Zarząd Spółki działania zapewniające efektywność wewnętrznych mechanizmów kontrolnych. W sposób ciągły identyfikowane są obszary działalności mogące rodzić komplikacje w przyszłości.

W opinii Rady Nadzorczej system kontroli wewnętrznej w ARCUS S.A. funkcjonuje prawidłowo.

Ocena systemu zarządzania ryzykiem.

W procesie zarządzania ryzykiem najważniejszą rolę pełnią statutowe organy Spółki:

- Zarząd
- Rada Nadzorcza

Rada Nadzorcza jest na bieżąco informowana o najistotniejszych decyzjach i wyraża zgodę oraz opiniuje działania Zarządu w tym zakresie. Członkowie Zarządu odpowiadają za poszczególne obszary działalności Spółki. Monitorowaniem poszczególnych rodzajów ryzyka zajmują się na bieżąco dyrektorzy poszczególnych departamentów, którzy raportują bezpośrednio do Członków Zarządu. Koordynacją zarządzania ryzykiem zajmuje się pion finansowy. Zarząd

w sposób ciągły analizuje pojawiające się zagrożenia i potencjalne obszary ryzyka i podejmuje kroki zarządcze.

Ocena sposobu wypełniania obowiązków informacyjnych dotyczących stosowania ładu korporacyjnego.

W ocenie Rady Nadzorczej Spółka w 2018 roku w sposób prawidłowy wypełniała obowiązki informacyjne w zakresie stosowania ładu korporacyjnego, określone w Regulaminie Giełdy oraz przepisach dotyczących informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych.

Od stycznia 2016 roku Spółka podlega zasadom przyjętym w dniu 13 października 2015 roku przez Radę Giełdy, uchwałą Nr 26/1413/2015 w sprawie przyjęcia nowego zbioru zasad ładu korporacyjnego pod nazwą „Dobre Praktyki Spółek Notowanych na GPW 2016”. Arcus S.A. opublikował raport na temat stosowania przez nią zasad i rekomendacji wynikających z nowego zbioru zasad ładu korporacyjnego oraz zamieściła stosowną informację na stronie internetowej Spółki. Zgodnie z opublikowanym raportem Spółka nie stosuje zasady I.Z.1.15, I.Z.1.16, I.Z.1.20, II.Z.10.4, III.Z.3, III.Z.4, VI.Z.4

Warszawa, 16 maja 2019 roku