

Sprawozdanie z działalności Rady Nadzorczej Stelmet S.A. („Spółka”) za okres od 01.10.2018 r. do 30.09.2019 r.

I.1. Sprawozdanie z działalności Rady Nadzorczej

Spółka zarejestrowana jest w rejestrze przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego, prowadzonym przez Sąd Rejonowy w Zielonej Górze, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, pod numerem 0000572298.

Na dzień kończący rok obrotowy oraz na dzień sporządzenia niniejszego Sprawozdania w skład Rady Nadzorczej wchodzi 5 członków:

- Przemysław Bieńkowski – Przewodniczący Rady Nadzorczej
- Paweł Dąbek – Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej
- Andrzej Markiewicz – Sekretarz Rady Nadzorczej
- Piotr Łagowski – Członek Rady Nadzorczej
- Małgorzata Bieńkowska – Członek Rady Nadzorczej

W trakcie roku obrotowego 2018/2019 nie doszło do zmian w składzie Rady Nadzorczej.

Rada Nadzorcza w roku obrotowym 2018/2019 funkcjonowała w oparciu o postanowienia Statutu Spółki, Regulaminu Rady Nadzorczej oraz k.s.h.

W minionym roku obrotowym swoją działalność kontynuował Komitet Audytu w niezmienionym składzie. Skład Komitetu Audytu na dzień kończący rok obrotowy oraz na dzień sporządzenia niniejszego Sprawozdania przedstawia się następująco:

- Andrzej Markiewicz (Przewodniczący)
- Przemysław Bieńkowski
- Piotr Łagowski

Do zadań Komitetu Audytu należy m.in. monitorowanie procesu sprawozdawczości finansowej, monitorowanie skuteczności systemów kontroli wewnętrznej, audytu wewnętrznego oraz zarządzania ryzykiem, monitorowanie niezależności biegłego rewidenta i podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, rekomendowanie Radzie Nadzorczej podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych do przeprowadzenia czynności rewizji finansowej Spółki.

W roku obrotowym 2018/2019 odbyło się 5 posiedzeń Komitetu Audytu. Dodatkowo, kolejne spotkania Komitetu Audytu, podczas których omawiano zagadnienia roku obrotowego 2018/2019, odbyły się w dniu 12.12.2019 r. oraz 31.01.2020 r. Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia pracę Komitetu Audytu. Sprawozdanie z działalności Komitetu Audytu stanowi część niniejszego Sprawozdania.

Poza wskazanym Komitetem Audytu w Radzie Nadzorczej w roku obrotowym 2018/2019 nie działał żaden inny komitet. Nie zostały powołane komisje dla przygotowania konkretnie określonych spraw.

Rok obrotowy 2018/2019 jest czwartym pełnym rokiem obrotowym działalności Rady Nadzorczej Stelmet S.A. Uchwałami z dnia 27 marca 2019 r. Walne Zgromadzenie Stelmet S.A. powołało dotychczasowych członków Rady Nadzorczej na kolejną kadencję.

W roku obrotowym 2018/2019 Rada Nadzorcza wykonywała stały nadzór nad działalnością Spółki we wszystkich jej przejawach oraz sprawowała faktyczną i finansową kontrolę działalności Spółki pod kątem celowości i racjonalności. W celu wywiązania się ze swoich zadań Rada Nadzorcza pozostawała w stałym kontakcie z Zarządem Spółki oraz Głównym Księgowym. W ramach kontroli gospodarki finansowej Spółki w jej kręgu zainteresowań pozostawały w szczególności plany Spółki związane z przejęciami innych podmiotów, osiągnięte wyniki finansowe, poziom zadłużenia, koszty prowadzenia działalności, strategia Spółki związana z Brexit.

W okresie od 01.10.2018 r. do 30.09.2019 r. Rada Nadzorcza przeprowadziła 8 głosowań za pośrednictwem środków bezpośredniego porozumienia się na odległość (e-maili), z których sporządzono protokoły i włączono do księgi protokołów.

Poza tym posiedzenia Rady Nadzorczej odbywały się w siedzibie Spółki przy ul. Gorzowskiej 20 w Zielonej Górze.

W roku obrotowym 2018/2019 przeprowadzono 5 posiedzeń stacjonarnych w siedzibie Spółki:

- 09.10.2018 r.
- 01.02.2019 r.
- 27.03.2019 r.
- 01.07.2019 r.
- 11.09.2019 r.

Wszystkie posiedzenia Rady Nadzorczej były protokołowane i zostały ujęte w księdze protokołów. Wszystkie posiedzenia były prawidłowo zwoływane i na każde posiedzenie zapraszano Zarząd Spółki. Na niektóre posiedzenia zapraszany był również Główny Księgowy Spółki.

W okresie od 01.10.2018 r. do 30.09.2019 r. nie było zmian w składzie Zarządu, nie doszło też do zawieszenia członków zarządu w pełnieniu funkcji.

Spółka Stelmet S.A. dostosowała się w pełni do wymogów ustawy z dnia 11 maja 2018 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym.

Zgodnie ze Statutem Spółki przynajmniej dwóch (2) członków Rady Nadzorczej powinno spełniać kryteria niezależności od Spółki i podmiotów mających znaczące powiązania ze Spółką. Kryteria niezależności powinny być zgodne z Załącznikiem II do Zalecenia lub regulacjami, które weszły w życie, zastępując Załącznik II do Zalecenia, z uwzględnieniem Ustawy o biegłych rewidentach. Niezależnie od postanowień Załącznika II do Zalecenia, osoba będąca pracownikiem Spółki lub spółki z nią stowarzyszonej nie może być uznana za spełniającą kryteria niezależności opisane w Załączniku II do Zalecenia. Dodatkowo, związkiem z akcjonariuszem wykluczającym niezależność członka Rady Nadzorczej jest faktyczny i znaczący związek z akcjonariuszem, który posiada prawo do wykonywania przynajmniej 5% wszystkich głosów na Walnym Zgromadzeniu.

Kryteria niezależności spełniają członkowie Rady Nadzorczej Andrzej Markiewicz oraz Piotr Łagowski. Niezależni Członkowie Rady Nadzorczej przekazali pozostałym członkom Rady Nadzorczej oraz Zarządowi oświadczenie o spełnianiu przez nich kryteriów niezależności. Rada Nadzorcza i Zarząd nie otrzymali żadnych informacji, które wskazywałyby na utratę przymiotu niezależności przez Niezależnych Członków Rady Nadzorczej. W szczególności Zarząd nie otrzymał od Niezależnego Członka Rady Nadzorczej żadnego oświadczenia stwierdzającego, że przestał on spełniać kryteria niezależności. Rada Nadzorcza uznaje, że nie istnieją żadne związki lub okoliczności, które mogłyby wpływać na spełnienie kryteriów niezależności przez Niezależnych Członków Rady Nadzorczej.

Przewodniczący Komitetu Audytu powinien spełniać kryteria niezależności w rozumieniu Załącznika II do Zaleceń KE. Większość członków Komitetu Audytu, w tym Przewodniczący Komitetu Audytu, powinna spełniać kryteria niezależności w rozumieniu Ustawy o biegłych rewidentach. Dodatkowo, przynajmniej jeden członek Komitetu Audytu powinien posiadać wiedzę i umiejętności w zakresie rachunkowości lub badania sprawozdań finansowych.

Członkowie Komitetu Audytu powinni posiadać 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 poszczególnych zakresach posiadają wiedzę i umiejętności z zakresu tej branży.

Spśród członków Komitetu Audytu kryteria niezależności spełniają Piotr Łagowski oraz Andrzej Markiewicz, którzy posiadają też wiedzę i umiejętności w zakresie rachunkowości lub badania sprawozdań finansowych. Osobami posiadającymi wiedzę i umiejętności z zakresu branży, w której działa Spółka, są Przemysław Bieńkowski i Małgorzata Bieńkowska.

Tym samym Spółka wypełnia również postanowienia Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW (punkty II.Z.4 i II.Z.8).

I.2. Ocena sytuacji Spółki

Rada Nadzorcza zapoznała się i dokonała analizy najważniejszych wskaźników operacyjnych oraz wyników finansowych osiągniętych przez Spółkę oraz Grupę Kapitałową Stelmet S.A. („Grupa”) w roku obrotowym 2018/2019.

W roku obrotowym 2018/2019 Grupa Stelmet osiągnęła rekordowe przychody ze sprzedaży w wysokości 602 mln zł, tj. o blisko 9% wyższe niż rok wcześniej. Było to możliwe głównie dzięki znaczącemu wzrostowi przychodów ze sprzedaży drewnianej architektury ogrodowej na rynku niemieckim, który zrekompensował spadek przychodów ze sprzedaży produktów drewnianej architektury ogrodowej w Wielkiej Brytanii.

W roku obrotowym 2018/2019 Grupa Stelmet odnotowała nieznaczny wzrost zysku EBITDA, który wyniósł 68,9 mln zł czyli o 0,5% więcej niż przed rokiem. Przeprowadzone w spółce testy na utratę wartości aktywów trwałych wykazały konieczność dokonania odpisów aktualizujących, które obniżyły wynik skonsolidowany o kwotę 19,8 mln zł. W rezultacie rok obrotowy 2018/2019 spółka zamknęła skonsolidowaną stratą netto wynoszącą 3,4 mln zł. Odpisy aktualizujące nie mają jednak wpływu na bieżącą sytuację płynnościową.

Podsumowując wyniki finansowe osiągnięte w roku obrotowym 2018/2019 roku należy stwierdzić, że sytuacja Spółki jest stabilna i pomimo niekorzystnej sytuacji w Wielkiej Brytanii konsekwentnie realizuje ona zakładane cele strategiczne.

Spółka prowadziła poszukiwania innych podmiotów w celu przejęcia, jednak żaden z rozważanych projektów nie został zrealizowany. Spółka będzie prowadziła poszukiwania atrakcyjnych celów do przejęcia w latach następnych.

W Spółce, z uwagi na rodzaj i skalę działalności, nie są wyodrębnione osobne jednostki organizacyjne kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, nadzoru zgodności działalności z prawem oraz funkcji audytu wewnętrznego. Realizacja zadań w powyższym zakresie odbywa się w sposób niescentralizowany, w ramach poszczególnych pionów organizacyjnych Spółki. Na system kontroli wewnętrznej Spółki składa się szereg procedur i regulacji wewnętrznych (zarządzenia, regulaminy wewnętrzne, instrukcje stanowiskowe, zakresy obowiązków poszczególnych pracowników). Dodatkowo zadania z tego obszaru monitorowane są przez Komitet Audytu w ramach wykonywania jego zadań i kompetencji. Jednocześnie, zgodnie z zapowiedziami Spółki, w przyszłości nie jest wykluczone wyodrębnienie samodzielnej jednostki audytu wewnętrznego.

W Spółce ustanowione zostały mechanizmy kontrolne służące monitorowaniu i ograniczaniu ryzyk istotnych dla Spółki, w tym proces sporządzania sprawozdań finansowych oraz raportów bieżących i okresowych przygotowywanych i publikowanych zgodnie z przepisami prawa polskiego i unijnego. W związku z tym, że Spółka jest notowana na GPW w Spółce funkcjonuje Dział Relacji Inwestorskich oraz nawiązano stałą współpracę z doradcą giełdowym, co przyczyniło się do zwiększenia kontroli nad zachowaniem zgodności z przepisami prawa obowiązującymi spółkę publiczną. W zakresie sprawozdawczości finansowej jednym z podstawowych elementów kontroli procesu sporządzania i poprawności publikowanych sprawozdań finansowych jest ich weryfikacja przez niezależną zewnętrzną firmę audytorską.

Spółka posiada i na bieżąco uaktualnia strukturę organizacyjną, w której jasno zdefiniowano ścieżki raportowania, odpowiedzialności i poziom uprawnień, co pozwala dodatkowo niwelować istotne ryzyka związane z prowadzeniem działalności. W opinii Rady Nadzorczej system kontroli wewnętrznej i zarządzania ryzykiem istotnym dla Spółki są na satysfakcjonującym poziomie.

W Spółce nie funkcjonuje sformalizowany system *compliance*, jednak w opinii Rady Nadzorczej istnieje w Spółce satysfakcjonująca kontrola zgodności jej działalności w różnych obszarach z obowiązującymi przepisami prawa, która regulowana jest wewnętrznymi przepisami Spółki i odbywa się na poziomie poszczególnych komórek organizacyjnych, zajmujących się danym obszarem działalności.

I.3. 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 w okresie od 01.10.2018 r. do 30.09.2019 r.

W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem Spółka podlegała zasadom ładu korporacyjnego określonym w dokumencie „Dobre Praktyki Spółek Notowanych na GPW 2016”. Spółka przekazała do wiadomości publicznej raport dotyczący stosowania dobrych praktyk oraz zamieściła na swojej stronie internetowej, zgodnie z wymogami zasady I.Z.1.13, informację na temat stanu stosowania Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW 2016 przez Stelmet S.A. Dodatkowo corocznie w raporcie rocznym Spółka zamieszcza oświadczenie o stosowaniu ładu korporacyjnego ze wskazaniem zakresu, w jakim emitent odstąpił od postanowień zbioru zasad ładu korporacyjnego (w odniesieniu do rekomendacji i zasad szczegółowych). W ramach ww. publikacji zostały podane wyczerpujące wyjaśnienia wskazujące przyczyny i okoliczności niestosowania części zasad.

W ocenie Rady Nadzorczej Spółka w sposób rzetelny i kompletny wypełnia obowiązki informacyjne dotyczące stosowania zasad ładu korporacyjnego.

I.4. Ocena racjonalności prowadzonej przez Spółkę polityki w zakresie działalności sponsoringowej, charytatywnej lub innej o zbliżonym charakterze w okresie od 01.10.2018 r. do 30.09.2019 r.

W Spółce nie obowiązuje sformalizowana polityka w zakresie prowadzonej działalności sponsoringowej, charytatywnej lub innej o zbliżonym charakterze. Spółka, jak i podmioty wchodzące w skład Grupy Kapitałowej Stelmet S.A., prowadzą jednak szereg działań o takim charakterze, obejmujących m.in. wsparcie sportu.

Działania w powyższym zakresie, prowadzone przez Grupę Kapitałową Stelmet S.A. w roku obrotowym 2018/2019, obejmowały przede wszystkim sponsoring tytułarny drużyny koszykarskiej Stelmet Enea BC Zielona Góra.

W ocenie Rady Nadzorczej podjęte w roku 2018/2019 działania sponsoringowe wspierające lokalne drużyny sportowe są społecznie użyteczne i budują pozytywny wizerunek Spółki.

Podpisy członków Rady Nadzorczej:

Przemysław Bieńkowski

Paweł Dąbek

Andrzej Markiewicz

Piotr Łagowski

Małgorzata Bieńkowska

II. Sprawozdanie Rady Nadzorczej z wyników oceny sprawozdań finansowych Spółki i Grupy Kapitałowej Stelmet S.A., sprawozdań Zarządu z działalności Spółki i Grupy Kapitałowej Stelmet S.A. oraz wniosku Zarządu dotyczącego podziału zysku za okres od dnia 1 października 2018 r. do dnia 30 września 2019 r.

Działając w oparciu o § 18 pkt 1) Statutu Spółki oraz art. 382 § 3 k.s.h., Rada Nadzorcza dokonała oceny sprawozdania finansowego Spółki, sprawozdania Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej Stelmet Spółka Akcyjna (obejmującego również ujawnienia informacji wymagane dla Sprawozdania z działalności Stelmet Spółka Akcyjna) oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Stelmet Spółka Akcyjna za okres od 01 października 2018 r. do 30 września 2019 r.

Po przeanalizowaniu dokumentów Rada Nadzorcza ocenia, że przedłożone sprawozdanie finansowe Spółki, sprawozdanie Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej Stelmet Spółka Akcyjna (obejmujące również ujawnienia informacji wymagane dla Sprawozdania z działalności Stelmet Spółka Akcyjna) oraz skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Stelmet Spółka Akcyjna zostały sporządzone rzetelnie i prawidłowo, jak również zgodnie z księgami i dokumentami oraz ze znanym Radzie Nadzorczej stanem faktycznym.

Uzasadnienie

1. Wyżej wymienione dokumenty zostały zbadane przez uprawnioną do przeprowadzenia badania firmę audytorską Grant Thornton Polska spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp. k., ul. Abpa Antoniego Baraniaka 88E, Poznań, wpisaną na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych prowadzoną przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów pod numerem 4055 („Audytor”).

2. Komitet Audytu przekazał Radzie Nadzorczej:

- (1) informację o wynikach badania sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Stelmet S.A. (dalej zwaną „Grupą”) za rok obrotowy 2018/2019;
- (2) informację o wynikach badania sprawozdania finansowego spółki Stelmet S.A. (dalej zwaną „Spółką”) za rok obrotowy 2018/2019;
- (3) wyjaśnienie, w jaki sposób wzmiankowane badanie przyczyniło się do rzetelności sprawozdawczości finansowej w Spółce;
- (4) informację o roli Komitetu Audytu w procesie badania.

3. Zgodnie z opinią i raportem Audytora, dotyczącym skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy, skonsolidowane sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Grupy Kapitałowej na dzień 30 września 2019 roku oraz jej wyniku finansowego i przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 października 2018 roku do 30 września 2019 zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości, Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej oraz związanymi z nimi interpretacjami ogłoszonymi w formie rozporządzeń Komisji Europejskiej i przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości,
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Grupę Kapitałową przepisami prawa oraz postanowieniami statutu Spółki Dominującej.

Raport Audytora z badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej jest raportem bez zastrzeżeń.

Komitet Audytu nie zgłosił żadnych uwag do przedstawionej przez Audytora opinii oraz raportu z badań sprawozdań finansowych Grupy Kapitałowej.

4. Zgodnie z opinią i raportem Audytora, dotyczącym jednostkowego sprawozdania finansowego Spółki, sprawozdanie finansowe Spółki:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na dzień 30 września 2019 roku oraz jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 1 października 2018 roku do 30 września 2019 roku zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości, Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej oraz związanymi z nimi interpretacjami ogłoszonymi w formie rozporządzeń Komisji Europejskiej i przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości,
- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych,
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Spółkę przepisami prawa oraz postanowieniami statutu Spółki,

Komitet Audytu nie zgłosił żadnych uwag do przedstawionej przez Audytora opinii oraz raportu z badań sprawozdań finansowych Spółki.

5. W ocenie Komitetu Audytu dokonane przez Audytora badanie sprawozdań finansowych Spółki i Grupy przyczyniło się do rzetelności sprawozdawczości finansowej w Spółce i w Grupie w szczególności poprzez:

- dokonanie przeglądu zgodności stosowanych przez Spółkę i Grupę zasad rachunkowości z obowiązującymi przepisami,
- dokonanie przeglądu zasad prezentacji sprawozdań finansowych przyjętych przez Spółkę i Grupę,
- urealnienie wyceny wybranych aktywów Grupy i Spółki na rynku brytyjskim,
- wyrywkowe sprawdzenie dowodów i zapisów potwierdzających kwoty i informacje zawarte w zbadanych sprawozdaniach finansowych.

6. Przygotowane przez Audytora Sprawozdanie Dodatkowe dla Komitetu Audytu z dnia 23.01.2020 r. nie zawiera istotnych uwag lub czynników ryzyka.

7. Po przeanalizowaniu przedłożonych sprawozdań, opinii i raportów Audytora oraz informacji Komitetu Audytu, Rada Nadzorcza stwierdza, że przedłożone sprawozdania za rok obrotowy zakończony 30 września 2019 r. są sporządzone zgodnie z obowiązującymi przepisami prawnymi. Ponadto Rada Nadzorcza stwierdza, że ww. dokumenty są zgodne z księgami i ze znanym Radzie Nadzorczej stanem faktycznym. Dane finansowe prezentowane przez Zarząd są zgodne z danymi zawartymi w sprawozdaniach finansowych.

Rada Nadzorcza na dzień 31 stycznia 2020 r. nie otrzymała jeszcze uchwały Zarządu z rekomendacją co do przeznaczenia zysku netto Spółki za okres od 01.10.2018 r. do 30.09.2019 r.

Rada Nadzorcza oceni stanowisko Zarządu dotyczące przeznaczenia zysku po otrzymaniu uchwały Zarządu w tej sprawie.

Kierując się wynikami oceny zawartej w niniejszym sprawozdaniu oraz pozytywną opinią audytora, Rada Nadzorcza rekomenduje Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu Akcjonariuszy:

- a) zatwierdzenie sprawozdania Zarządu z działalności Spółki Stelmet S.A. i Grupy Kapitałowej Stelmet S.A. za rok obrotowy od 01 października 2018 r. do 30 września 2019 r.
- b) zatwierdzenie sprawozdania finansowego Spółki za rok obrotowy od 01 października 2018 r. do 30 września 2019 r.
- c) zatwierdzenie skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Stelmet Spółka Akcyjna za rok obrotowy od 01 października 2018 r. do 30 września 2019 r.
- d) rekomendacja co do podziału zysku za rok obrotowy od 01 października 2018 r. do 30 września 2019 r. zostanie przekazana Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu Akcjonariuszy po zapoznaniu się przez Radę Nadzorczą ze stanowiskiem Zarządu.

Podpisy członków Rady Nadzorczej:

Przemysław Bieńkowski

Paweł Dąbek

Andrzej Markiewicz

Piotr Łagowski

Małgorzata Bieńkowska

III. Sprawozdanie Komitetu Audytu za okres od dnia 1 października 2018 r. do dnia 30 września 2019 r.

Komitet Audytu spółki Stelmet S.A. („Spółka”) został powołany w dniu 9 września 2016 roku przez Radę Nadzorczą Spółki, a w jego skład wchodzi obecnie:

1. Andrzej Markiewicz;
2. Piotr Łagowski;
3. Przemysław Bieńkowski

Funkcję Przewodniczącego Komitetu Audytu od momentu jego powstania pełni Andrzej Markiewicz.

Zgodnie ze Statutem Spółki oraz Regulaminem Komitetu Audytu większość jego członków, w tym Przewodniczący, powinna spełniać kryteria niezależności w rozumieniu ustawy o biegłych rewidentach. Dodatkowo, przynajmniej jeden członek Komitetu Audytu powinien posiadać wiedzę i umiejętności w zakresie rachunkowości lub badania sprawozdań finansowych. Członkowie Komitetu Audytu powinni posiadać 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 poszczególnych zakresach posiadają wiedzę i umiejętności z zakresu tej branży.

Spośród członków Komitetu Audytu, kryteria niezależności spełniają Piotr Łagowski oraz Andrzej Markiewicz, którzy posiadają też wiedzę i umiejętności w zakresie rachunkowości lub badania sprawozdań finansowych. Z kolei Przemysław Bieńkowski posiada wiedzę i umiejętności z zakresu branży, w której działa Spółka.

Spółka wypełnia również postanowienia Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW (punkty II.Z.4 i II.Z.8).

Zgodnie ze Statutem Spółki, do zadań Komitetu Audytu należy w szczególności:

- (i) nadzór nad komórką organizacyjną zajmującą się audytem wewnętrznym (jeżeli taka funkcjonuje w Spółce);
- (ii) monitorowanie procesu sprawozdawczości finansowej, skuteczności systemów kontroli wewnętrznej, funkcji audytu wewnętrznego oraz zarządzania ryzykiem, wykonywania czynności rewizji finansowej, niezależności biegłego rewidenta i podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych Spółki;
- (iii) rekomendowanie Radzie Nadzorczej podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych do przeprowadzenia czynności rewizji finansowej Spółki.

Obecnie obowiązujący regulamin działalności Komitetu Audytu został uchwalony w dniu 30.06.2017 r. W roku obrotowym 2018-2019 miało miejsce 5 posiedzeń Komitetu Audytu (21.01.2019, 01.02.2019, 27.03.2019, 01.07.2019, 11.09.2019). Dodatkowo, kolejne spotkania Komitetu Audytu, podczas których omawiano zagadnienia roku obrotowego 2018/2019, odbyły się w dniu 12.12.2019 r. oraz 31.01.2020 r.

W roku obrotowym 2018-2019 działalność Komitetu Audytu obejmowała:

- 1) Monitorowanie prac związanych z przeprowadzeniem przez Spółkę testów na utratę wartości aktywów związanych z działalnością na rynku brytyjskim;
- 2) Monitorowanie wykonywania czynności rewizji finansowej, w tym także spotkanie z audytorem Spółki Grant Thornton Polska Sp. z o.o. sp. k. (dalej jako „Audytor”), poświęcone (i) dotychczasowej historii współpracy audytora ze Spółką oraz z Grupą Kapitałową Stelmet („Grupa”), (ii) analizie sytuacji i ocenie niezależności audytora, (iii) harmonogramu badania sprawozdań finansowych Spółki (iv) kwestii związanych z pracami dotyczącymi testów utraty wartości (v) pozostałych wybranych aspektów badania oraz potencjalnych problemów związanych z prowadzeniem badania sprawozdań Spółki i Grupy;
- 3) Monitorowanie procesu sprawozdawczości finansowej;
- 4) Zapoznanie się z informacjami Zarządu na temat zarządzania ryzykiem przez Spółkę w następujących obszarach: (i) ryzyko zdarzeń losowych i polityki ubezpieczeniowej, (ii) ryzyko systemów informatycznych, (iii) ryzyko kursowe i stóp procentowych oraz polityka zabezpieczeń, (iv) ryzyko związane z odpowiednią reprezentacją, (v) ryzyko związane z poufnością danych, (vi) ryzyko związane z Brexitem
- 5) Przedyskutowanie i ustalenie działań związanych z procedurą wyboru biegłego rewidenta na rok obrotowy 2019/2020, jak również zapoznanie się z oceną wstępnych ofert, które Grupa otrzymała od podmiotów wyselekcjonowanych do ich złożenia.

Mając na uwadze zapisy zasady III.Z.6 Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW, na podstawie wyjaśnień uzyskanych od Zarządu oraz innych przedstawicieli Spółki, Komitet Audytu:

- stwierdza, iż system kontroli wewnętrznej oraz zarządzania ryzykiem w Spółce i Grupie opiera się na wewnętrznych regulacjach, co - wraz z bieżącym dokonywaniem przez Zarząd

Spółki/Grupy analizy określonych obszarów działalności Spółki/Grupy oraz z funkcjonującym w Spółce/Grupie bezpośrednim systemem nadzoru – umożliwia reagowanie na aktualne wyzwania proceduralne lub potrzeby dostosowawcze Spółki/Grupy, także pod kątem bezpieczeństwa działalności Spółki oraz Grupy Kapitałowej „Stelmet” S.A.;

- w konsekwencji ocenia, że w Spółce nie ma konieczności wyodrębnienia organizacyjnego funkcji audytu wewnętrznego.

Podpisy członków Komitetu Audytu

Przemysław Bieńkowski

Andrzej Markiewicz

Piotr Łagowski

IV. Samoocena Rady Nadzorczej

Rada Nadzorcza przygotowała ocenę swojej pracy w roku obrotowym 2018/2019, zgodnie z zasadą II.Z.10.2. Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW 2016.

Rada Nadzorcza sprawuje stały nadzór na działalnością Spółki. W miarę potrzeb zajmuje się zagadnieniami przypisanymi statutowo lub kodeksowo do jej kompetencji. Ponadto pracę Rady Nadzorczej wspiera zespół wybrany spośród jej członków: Komitet Audytu. Wszyscy członkowie Rady Nadzorczej legitymują się wysokimi kwalifikacjami w zakresie ekonomii, finansów oraz prawa, a także odpowiednim doświadczeniem zawodowym, co umożliwia im skuteczne wykonywanie obowiązków członka Rady Nadzorczej. Biorąc pod uwagę współpracę z Zarządem Spółki, zarówno na oficjalnych posiedzeniach, jak i podczas nieformalnych konsultacji, w ocenie Rady Nadzorczej, w roku obrotowym 2018/2019, organ ten działał w sposób efektywny i gwarantujący odpowiedni nadzór nad Spółką.

Podpisy członków Rady Nadzorczej:

Przemysław Bieńkowski

Paweł Dąbek

Andrzej Markiewicz

Piotr Łagowski

Małgorzata Bieńkowska