

*Załącznik do Uchwały nr 3 Rady Nadzorczej VRG S.A. z siedzibą w Krakowie podjętej w głosowaniu pisemnym zarządzonym przez Przewodniczącego Rady Nadzorczej Spółki w dniu 17 maja 2019 r. w sprawie przyjęcia sprawozdania z działalności Rady Nadzorczej w 2018 roku dla Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia VRG S.A.*

## **Sprawozdanie z działalności Rady Nadzorczej w 2018 roku dla Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia VRG S.A w Krakowie**

Rada Nadzorcza Spółki, w świetle postanowień Statutu Spółki oraz Kodeksu spółek handlowych, jest organem nadzorującym działalność Spółki.

Na dzień bilansowy 31.12.2018 roku w skład Rady Nadzorczej Spółki wchodziły następujące osoby:

- Jerzy Mazgaj - Przewodniczący Rady Nadzorczej
- Katarzyna Basiak-Gała - Członek Rady Nadzorczej
- Artur Małek - Członek Rady Nadzorczej
- Maciej Matusiak – Członek Rady Nadzorczej
- Jan Pilch - Członek Rady Nadzorczej
- Grażyna Sudzińska-Amroziewicz - Członek Rady Nadzorczej
- Andrzej Szumański – Członek Rady Nadzorczej.

Skład Rady Nadzorczej Spółki w ciągu 2018 roku podlegał poniższym zmianom:

W okresie od dnia 01.01.2018 roku do dnia 27.06.2018 roku skład Rady Nadzorczej Spółki przedstawiał się następująco:

- Jerzy Mazgaj - Przewodniczący Rady Nadzorczej
- Katarzyna Basiak-Gała - Członek Rady Nadzorczej
- Artur Małek - Członek Rady Nadzorczej
- Beata Pawłowska-Czerwińska - Członek Rady Nadzorczej
- Ryszard Petru - Członek Rady Nadzorczej
- Grażyna Sudzińska-Amroziewicz - Członek Rady Nadzorczej.

W dniu 27 czerwca 2018 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki na podstawie podjętych uchwał dokonało wyboru Rady Nadzorczej na okres nowej wspólnej kadencji. Do składu Rady Nadzorczej na okres nowej wspólnej kadencji zostali powołani:

- Jerzy Mazgaj
- Katarzyna Basiak-Gała
- Artur Małek
- Maciej Matusiak
- Grażyna Sudzińska-Amroziewicz
- Andrzej Szumański.

Na stanowisko Przewodniczącego Rady Nadzorczej nowej kadencji Rada Nadzorcza powołała Jerzego Mazgaja.

W okresie od dnia 27.06.2018 roku do dnia 30.11.2018 roku skład Rady Nadzorczej Spółki przedstawiał się następująco:

- Jerzy Mazgaj - Przewodniczący Rady Nadzorczej
- Katarzyna Basiak-Gała - Członek Rady Nadzorczej
- Artur Małek - Członek Rady Nadzorczej
- Maciej Matusiak - Członek Rady Nadzorczej
- Grażyna Sudzińska-Amroziewicz - Członek Rady Nadzorczej
- Andrzej Szumański - Członek Rady Nadzorczej.

Na podstawie uchwały nr 05/10/2018 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki z dnia 31 października 2018 roku w sprawie zwiększenia liczby członków Rady Nadzorczej obecnej wspólnej kadencji i powołania dodatkowego Członka Rady Nadzorczej, do składu Rady Nadzorczej Spółki, której liczba członków obecnej wspólnej kadencji została zwiększona do 7 osób, warunkowo został powołany Pan Jan Pilch. Wyżej przywołana uchwała nr 05/10/2018 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki z dnia 31 października 2018 roku weszła w życie z dniem z dniem 30.11.2018 roku, tj. z dniem wpisu do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego zmian Statutu Spółki wynikających z uchwały nr 04/10/2018 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki z dnia 31 października 2018 roku i połączenia Spółki z Bytom S.A. wynikającego z uchwały nr 03/10/2018 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki z dnia 31 października 2018 roku.

W związku z powyższym w okresie od dnia 30.11.2018 roku do dnia 31.12.2018 roku skład Rady Nadzorczej Spółki przedstawiał się następująco:

- Jerzy Mazgaj - Przewodniczący Rady Nadzorczej
- Katarzyna Basiak-Gała - Członek Rady Nadzorczej
- Artur Małek - Członek Rady Nadzorczej
- Maciej Matusiak - Członek Rady Nadzorczej
- Jan Pilch - Członek Rady Nadzorczej
- Grażyna Sudzińska-Amroziewicz - Członek Rady Nadzorczej.
- Andrzej Szumański - Członek Rady Nadzorczej

Rada Nadzorcza Spółki prowadzi działalność w oparciu o przepisy obowiązującego prawa, a w szczególności Kodeksu spółek handlowych, a także zgodnie z postanowieniami Statutu Spółki. Sposób działania Rady Nadzorczej Spółki został określony postanowieniami Statutu oraz Regulaminu Rady Nadzorczej.

W trakcie 2018 roku Rada Nadzorcza odbyła sześć posiedzeń plenarnych, w trakcie których podjęła dwadzieścia jeden uchwał. Jednocześnie poza plenarnymi posiedzeniami Rady Nadzorczej w głosowaniach pisemnych zarządzonych przez Przewodniczącego Rady Nadzorczej podjęte zostały dodatkowo trzy uchwały. Rada Nadzorcza w 2018 roku wykonywała swoje podstawowe zadania zgodnie z wymaganiami Kodeksu spółek handlowych w zakresie stałego nadzoru nad działalnością Spółki, w tym w szczególności: dokonywania oceny bieżących wyników finansowych Spółki oraz jej grupy kapitałowej w odniesieniu do przyjętego przez Zarząd skonsolidowanego i jednostkowego budżetu Spółki na rok 2018, analizowania wyników sprzedaży poszczególnych marek, analizowania struktury i wielkości kosztów oraz uzyskiwanych marż, zarządzania poziomem zapasów, oceny wyników realizacji planów rozwojowych w zakresie doskonalenia oferty asortymentowej, rozwoju stacjonarnej sieci sklepów w modelu własnym i franczyzowym oraz sklepów internetowych, monitorowania redukcji zadłużenia długoterminowego i poziomu zadłużenia krótkoterminowego, oceny skuteczności komunikacji marketingowej poszczególnych marek Spółki. Rada Nadzorcza zapoznawała się również z założeniami planowanych projektów akwizycyjnych na rynkach zagranicznych obejmujących rozpoznawalne marki o uznanej pozycji rynkowej, działające w segmencie odzieżowym oraz jubilerskim, dysponujące kanałami dystrybucji detalicznej, co w efekcie miałyby prowadzić do przyspieszenia rozwoju i stworzenia znacznie większej grupy kapitałowej Spółki. Ponadto w 2018 roku Rada Nadzorcza zapoznawała się z przebiegiem prac nad realizacją planowanej transakcji połączenia spółek Vistula Group S.A. (obecnie VRG S.A.) oraz Bytom S.A. przez przejęcie, tj. przez przeniesienie całego majątku Bytom S.A. na VRG S.A. za akcje, które VRG S.A. wydała akcjonariuszom Bytom S.A., prowadzonych z udziałem firm doradczych wybranych przez Spółkę. Przedmiotem prac i analiz Rady Nadzorczej były m. in.: przebieg postępowania w sprawie uzyskania zgody Prezesa Urzędu Konkurencji i Konsumentów na dokonanie połączenia, metodologia przyjęta do oszacowania stosunku wymiany akcji na potrzeby sporządzenia zmiany nr 1 z dnia 1 marca 2018 roku do planu połączenia z dnia 15 września 2017 roku, która nastąpiła w związku ze zmianą parytetu wymiany akcji. W ramach uzgodnionej zmiany nr 1 do planu połączenia, akcje spółki Bytom S.A. miały być wymieniane na nowo emitowane akcje spółki VRG S.A. według stosunku: 1 : 0,72, a nie według parytetu wymiany 1 : 0,82 jak przyjęto w pierwotnym planie połączenia z dnia 15 września 2017 roku. Wynikiem powyższych prac Rady Nadzorczej było wyrażenie pozytywnej opinii w sprawie przedłożonego przez Zarząd VRG S.A. projektu zmiany nr 1 do planu połączenia spółek Vistula Group S.A. (obecnie VRG S.A.) i Bytom S.A.

Dodatkowo Rada Nadzorcza zgodnie z przysługującymi jej uprawnieniami wynikającymi ze Statutu Spółki oraz odpowiednich uchwał Walnego Zgromadzenia: (i) zweryfikowała spełnienie kryteriów programu motywacyjnego za rok 2017 opartego na emisji warrantów subskrypcyjnych serii E uprawniających do objęcia akcji nowej emisji serii N, wprowadzonego w Spółce uchwałą Walnego Zgromadzenia z dnia 15.04.2015 roku, (ii) pozytywnie zaopiniowała dla Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia odbytego w dniu 27.06.2018 roku wprowadzenie w Spółce nowego programu motywacyjnego na lata 2018-2020 opartego na emisji warrantów subskrypcyjnych serii F uprawniających do objęcia akcji nowej emisji serii P, wdrożonego w Spółce w ostatecznym kształcie na podstawie uchwały Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia z dnia 27.06.2018 roku, a następnie na podstawie uprawnień przyznanych ww. uchwale opracowała i uchwaliła regulaminy regulujące funkcjonowanie w Spółce nowego programu motywacyjnego w odniesieniu do członków Zarządu oraz kluczowych menedżerów lub innych osób o istotnym znaczeniu dla Spółki (oraz spółek z jej grupy kapitałowej), (iii) pozytywnie zaopiniowała dla Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia odbytego w

dniu 31.10.2018 roku treść projektowanych zmian w Statucie Spółki dotyczących brzemienia § 1 ust. 1 i ust. 2 oraz § 17 ust. 1 Statutu Spółki.

W ramach swoich podstawowych uprawnień wynikających z Kodeksu spółek handlowych oraz Statutu Spółki Rada Nadzorcza dokonała między innymi oceny sprawozdań Zarządu z działalności Spółki i Grupy Kapitałowej Spółki w roku obrotowym 2017 oraz sprawozdań finansowych Spółki i Grupy Kapitałowej Spółki za rok obrotowy 2017 w zakresie ich zgodności z księgami, dokumentami i stanem faktycznym. W wyniku tej oceny, uwzględniającej odpowiednie sprawozdania firmy audytorskiej Mazars Audit Sp. z o.o., Rada Nadzorcza rekomendowała Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu zatwierdzenie tych sprawozdań oraz przyjęcie wniosku Zarządu, w sprawie sposobu podziału zysku netto Spółki za rok obrotowy 2017.

W ramach Rady Nadzorczej Spółki w roku obrotowym 2018 działał Komitet Audytu jako stały organ kolegialny i doradczy Rady Nadzorczej. Komitet Audytu powołany został uchwałą Rady Nadzorczej Spółki z dnia 14 maja 2012 roku, na podstawie art. 86 ustawy z dnia 7 maja 2009 roku o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz o nadzorze publicznym. Skład Komitetu Audytu w ciągu 2018 roku podlegał poniżej opisanym zmianom wynikającym ze zmian w składzie Rady Nadzorczej dokonanych na podstawie uchwał Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki z dnia 27.06.2018 roku, które dokonało wyboru Rady Nadzorczej na okres nowej wspólnej kadencji.

W okresie od dnia 01.01.2018 roku do dnia 27.06.2018 roku w skład Komitetu Audytu wchodził następujący członek Rady Nadzorczej Spółki poprzedniej kadencji:

Pan Artur Małek – Przewodniczący Komitetu Audytu,

Pani Grażyna Sudzińska-Amroziewicz - Członek Komitetu Audytu

Pan Ryszard Petru – Członek Komitetu Audytu.

Na posiedzeniu odbytym w dniu 03.07.2018 roku Rada Nadzorcza Spółki obecnej kadencji działając na podstawie art. 128 ust. 1 i art. 129 ust. 1 ustawy z dnia 11 maja 2017 roku o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (dalej: „**Ustawa o biegłych rewidentach**”), powołała stały Komitet Audytu i ustaliła jego liczebność na trzy osoby. W skład Komitetu Audytu zostali powołani następujący członkowie Rady Nadzorczej: Pan Artur Małek, Pan Maciej Matusiak, Pani Grażyna Sudzińska-Amroziewicz.

Wobec powyższego, w okresie od dnia 03.07.2018 roku do dnia 31.12.2018 roku w skład Komitetu Audytu wchodził następujący członek Rady Nadzorczej Spółki:

Pan Artur Małek – Przewodniczący Komitetu Audytu (powołany na to stanowisko uchwałą Komitetu Audytu w dniu 23.08.2018 roku),

Pan Maciej Matusiak – Członek Komitetu Audytu,

Pani Grażyna Sudzińska-Amroziewicz - Członek Komitetu Audytu.

Zasady działania Komitetu Audytu określone zostały postanowieniami § 15, 16, 17, 18 i 19 Regulaminu Rady Nadzorczej Spółki. Komitet Audytu doradza Radzie Nadzorczej w kwestiach właściwego wdrażania zasad sprawozdawczości budżetowej i finansowej, kontroli wewnętrznej Spółki oraz w sprawach związanych ze współpracą z firmami audytorskimi oraz biegłymi rewidentami Spółki. W szczególności do zadań Komitetu należy:

a. monitorowanie:

- procesu sprawozdawczości finansowej,

- skuteczności systemów kontroli wewnętrznej i systemów zarządzania ryzykiem oraz audytu

- wewnętrznego, w tym w zakresie sprawozdawczości finansowej,
- wykonywania czynności rewizji finansowej, w szczególności przeprowadzania przez firmę audytorską badania, z uwzględnieniem wszelkich wniosków i ustaleń Komisji Nadzoru Audytowego wynikających z kontroli przeprowadzonej w firmie audytorskiej;
  - kontrolowanie i monitorowanie niezależności biegłego rewidenta i firmy audytorskiej, w szczególności w przypadku, gdy na rzecz jednostki zainteresowania publicznego świadczone są przez firmę audytorską inne usługi niż badanie;
  - b. informowanie Rady Nadzorczej o wynikach badania oraz wyjaśnianie, w jaki sposób badanie to przyczyniło się do rzetelności sprawozdawczości finansowej w jednostce zainteresowania publicznego, a także jaka była rola komitetu audytu w procesie badania;
  - c. dokonywanie oceny niezależności biegłego rewidenta oraz wyrażanie zgody na świadczenie przez niego dozwolonych usług niebędących badaniem w jednostce zainteresowania publicznego;
  - d. opracowywanie polityki wyboru firmy audytorskiej do przeprowadzania badania i przedstawienie jej Radzie Nadzorczej w celu zatwierdzenia;
  - e. opracowywanie polityki oświadczenia przez firmę audytorską przeprowadzającą badanie, przez podmioty powiązane z tą firmą audytorską oraz przez członka sieci firmy audytorskiej dozwolonych usług niebędących badaniem;
  - f. określanie procedury wyboru firmy audytorskiej przez jednostkę zainteresowania publicznego;
  - g. przedstawianie Radzie Nadzorczej rekomendacji dotyczącej wyboru firmy audytorskiej, o której mowa w art. 16 ust. 2 Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 537/2014 z dnia 16 kwietnia 2014 roku w sprawie szczegółowych wymogów dotyczących ustawowych badań sprawozdań finansowych jednostek interesu publicznego, uchylające decyzję Komisji 2005/909/WE, zgodnie z politykami, o których mowa w pkt. d) i pkt e);
  - h. przedkładanie zaleceń mających na celu zapewnienie rzetelności procesu sprawozdawczości finansowej w jednostce zainteresowania publicznego.

W uzasadnionych przypadkach Komitet Audytu może korzystać z pomocy ekspertów. Posiedzenia Komitetu Audytu powinny odbywać się nie rzadziej niż raz na trzy miesiące, przed opublikowaniem przez Spółkę jej sprawozdań finansowych. W posiedzeniach Komitetu Audytu na jego zaproszenie może brać udział Prezes Zarządu, pracownicy wysokiego szczebla odpowiedzialni za poszczególne funkcje, główny księgowy i biegły rewident badający ostatnio sprawozdanie finansowe lub biegły rewident aktualnie badający sprawozdanie finansowe Spółki. Komitet Audytu składa Radzie Nadzorczej sprawozdanie ze swojej działalności co najmniej raz w roku, w terminie sprawozdań rocznych. Komitet Audytu na pisemny jego wniosek powinien być informowany o programie prac biegłego rewidenta dokonującego badania sprawozdania finansowego Spółki i otrzymywać sprawozdanie od tego biegłego, zawierające opis wszystkich stosunków pomiędzy biegłym a Spółką lub jej grupą kapitałową. Komitet powinien otrzymywać w odpowiednim terminie informacje dotyczące kwestii wynikłych z badania.

W przypadku Komitetu Audytu, większość jego członków, w tym przewodniczący musi spełniać kryteria niezależności, o których mowa w art. 129 ust. 3 Ustawy o biegłych rewidentach, a ponadto przynajmniej jeden członek Komitetu Audytu musi posiadać wiedzę i umiejętności w zakresie rachunkowości lub badania sprawozdań finansowych. Członkowie Komitetu Audytu powinni posiadać również wiedzę i umiejętności z zakresu branży, w której działa Spółka, a 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.

W 2018 roku Członkowie Komitetu Audytu spełniali kryteria niezależności w rozumieniu art. 129 ust. 3 i 4 Ustawy o biegłych rewidentach, a także w rozumieniu zasady II.Z.4. „Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW 2016”. W przypadku Spółki wiedzę i umiejętności w zakresie rachunkowości posiadają wszyscy członkowie Komitetu Audytu. Wiedzę i umiejętności w powyższym zakresie członkowie Komitetu Audytu nabyli poprzez uzyskanie wykształcenia w zakresie nauk ekonomicznych i pokrewnych w ramach studiów wyższych, studiów podyplomowych, specjalistycznych kursów i szkoleń oraz poprzez doświadczenie zawodowe związane z pełnieniem funkcji w organach zarządzających i nadzorczych spółek kapitałowych (w tym także pełnienie funkcji członka Komitetu Audytu tych organów).

Wiedzę i umiejętności z zakresu branży, w której działa Spółka posiadają członkowie Rady Nadzorczej w osobie Pana Artura Małka oraz Pana Macieja Matusiaka. Pan Artur Małek wiedzę z zakresu branży uzyskał w szczególności pełniąc funkcję członka Rady Nadzorczej Spółki oraz członka Komitetu Audytu Rady Nadzorczej Spółki od kwietnia 2016 roku. Pan Maciej Matusiak uzyskał wiedzę z zakresu branży, w której działa Spółka pełniąc funkcję członka Rady Nadzorczej spółki LPP S.A. w latach 2004-2017.

W roku 2018 Komitet Audytu odbył sześć posiedzeń, których głównym tematem były: zakres, przebieg i metodologia prac audytora związanych z przeglądem i badaniem jednostkowych i skonsolidowanych sprawozdań finansowych Spółki oraz badaniem sprawozdań finansowych spółek zależnych W.KRUK S.A. i DCG S.A., przeglądy systemu kontroli wewnętrznej i zarządzania ryzykiem pod kątem zapewnienia, iż główne ryzyka strategiczne, operacyjne i finansowe są prawidłowo identyfikowane i zarządzane, szczegółowa analiza projektów jednostkowych i skonsolidowanych sprawozdań finansowych wchodzących w skład przekazywanych do wiadomości publicznej raportów okresowych Spółki, uzyskiwanie dodatkowych informacji i wyjaśnień na ich temat od Zarządu Spółki oraz wskazywanie konieczności wprowadzenia ewentualnych sprostowań, dodatkowych wyjaśnień lub komentarzy. W szczególności przedmiotem prac Komitetu Audytu były:

- a) przedstawienie Radzie Nadzorczej Spółki rekomendacji dotyczącej wyboru firmy audytorskiej do przeprowadzenia przeglądu i badania jednostkowych i skonsolidowanych sprawozdań finansowych Spółki w roku 2018 sporządzonej na podstawie analizy ofert, które wpłynęły do Spółki od poszczególnych firm audytorskich; rekomendacja obejmowała wybór firmy audytorskiej Mazars Audyt Sp. z o.o., która wykonywała czynności w 2017 r. Wybór firmy audytorskiej został dokonany przez Radę Nadzorczą Spółki na podstawie uchwały podjętej w głosowaniu pisemnym zarządzonym przez Przewodniczącego Rady Nadzorczej w dniu 14 czerwca 2017 r. zgodnie z przepisami obowiązującymi przed wejściem w życie Ustawy o biegłych rewidentach. W związku z pojawieniem się interpretacji Ministerstwa Finansów oraz Polskiej Izby Biegłych Rewidentów co do okresu obowiązywania umowy z firmą audytorską wybraną na podstawie przepisów obowiązujących przed wejściem w życie Ustawy o biegłych rewidentach, po zasięgnięciu opinii prawnej, Komitet Audytu zarekomendował Radzie Nadzorczej przedłużenie na 2018 r. umowy z Mazars Audyt Sp. z o.o.
- b) przegląd i analiza projektów jednostkowego i skonsolidowanego raportu rocznego Spółki za rok 2017 przed jego przekazaniem do wiadomości publicznej w dniu 21.03.2018 roku z uwzględnieniem informacji biegłego rewidenta o przebiegu głównych procedur związanych z badaniem jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego Spółki za rok 2017;

- c) przegląd i analiza projektu skonsolidowanego raportu kwartalnego Spółki za okres I kwartału 2018 r., przed jego przekazaniem do wiadomości publicznej w dniu 16.05.2018 roku;
- d) przegląd i analiza projektu skonsolidowanego raportu półrocznego Spółki przed jego przekazaniem do wiadomości publicznej w dniu 26.09.2018 roku z uwzględnieniem informacji biegłego rewidenta o przebiegu głównych procedur związanych z przeglądem jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego Spółki za I półrocze 2018 roku;
- e) przegląd i analiza projektu skonsolidowanego raportu kwartalnego Spółki za okres III kwartału 2018 r., przed jego przekazaniem do wiadomości publicznej w dniu 14.11.2018 roku;
- f) analiza informacji Zarządu na temat przebiegu procesu transakcji połączenia spółek Vistula Group S.A. (obecnie VRG S.A.) i Bytom S.A. w szczególności w zakresie zidentyfikowanych ryzyk operacyjnych, finansowych, podatkowych i prawnych związanych z planowaną transakcją oraz metodologii przyjętej do oszacowania parytetu wymiany akcji w ramach czynności związanych z przygotowaniem procesu połączenia Spółki i Bytom S.A.;
- g) ocena systemu zarządzania ryzykiem w Spółce z uwzględnieniem sposobów identyfikacji i rodzajów ryzyk występujących w działalności Spółki; prawdopodobieństwa wystąpienia danego ryzyka i szacowania poziomu jego istotności; kompletności rejestru ryzyk występujących w działalności Spółki;
- h) ocena systemu kontroli wewnętrznej w Spółce i Grupie Kapitałowej i rekomendowanie utworzenia niezależnej komórki sprawującej funkcje z zakresu kontroli wewnętrznej w sposób ciągły, we współpracy z Komitetem Audytu.

Ponadto w 2018 roku Komitetu Audytu w związku z (i) przyjętą na mocy uchwały nr 1 Rady Nadzorczej Spółki z dnia 11 grudnia 2017 roku „Polityką świadczenia przez firmę audytorską przeprowadzającą badanie, przez podmioty powiązane z tą firmą audytorską oraz przez członka sieci firmy audytorskiej dozwolonych usług niebędących badaniem (usług dodatkowych)” (dalej: „Polityka”), i (ii) faktem świadczenia przez firmę audytorską Mazars Audyt Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie dla Spółki usług dodatkowych obejmujących:

- a) weryfikację oświadczeń Spółki dotyczących spełnienia i prawidłowości wyliczenia wskaźników finansowych dotyczących kowenantów wskazanych w umowie kredytowej zawartej przez Spółkę z bankiem PKO Bank Polski S.A.;
- b) przeprowadzenie badania skonsolidowanych informacji finansowych pro forma Spółki, przygotowanych dla celów memorandum informacyjnego sporządzonego w związku z ofertą publiczną i ubieganiem się o dopuszczenie i wprowadzenie do obrotu na rynku regulowanym GPW emisji akcji Spółki serii O, planowanej w związku z zamiarem transakcji połączenia Spółki z Bytom S.A. z siedzibą w Krakowie

– ocenił, że usługi, o których mowa w lit. a) i lit. b) powyżej są usługami dozwolonymi wskazanymi w: (i) w pkt. 3 lit. c) Polityki w zakresie: usług atestacyjnych w zakresie informacji finansowych pro forma, prognoz wyników lub wyników szacunkowych, zamieszczane w prospekcie emisyjnym badanej jednostki; (ii) pkt. 3 lit. f) Polityki w zakresie: potwierdzania spełnienia warunków zawartych umów kredytowych na podstawie analizy informacji finansowych pochodzących ze zbadanych przez daną firmę audytorską sprawozdań finansowych, (iii) w pkt. 3 lit. i) Polityki w zakresie: poświadczeń dotyczących sprawozdań lub innych informacji finansowych przeznaczonych dla organów nadzoru, rady nadzorczej lub innego organu nadzorczego spółki lub właścicieli, wykraczających poza zakres badania ustawowego i mające pomóc tym organom w wypełnianiu ich ustawowych obowiązków oraz że świadczenie tych usług przez Mazars Audyt Sp. z o.o. na rzecz Spółki oraz Grupy Kapitałowej Spółki nie doprowadzi do zagrożenia lub ryzyka dla zabezpieczeń niezależności, o której mowa w art. 69-73

Ustawy o biegłych rewidentach, a tym samym nie wyraził sprzeciwu co do wykonywania przedmiotowych usług dodatkowych przez Mazars Audyt Sp. z o.o.

Członkowie Rady Nadzorczej Spółki wykonujący swoje obowiązki w 2018 roku posiadali należyte wykształcenie oraz doświadczenie zawodowe, w tym również w zakresie nadzoru spółek kapitałowych. Członkowie Rady Nadzorczej Spółki poświęcali również niezbędną ilość czasu, pozwalającą im w należyty sposób wykonywać swoje funkcje w Radzie Nadzorczej. Mając powyższe na uwadze działalność Rady Nadzorczej w 2018 roku można ocenić jako prawidłową i zgodną z obowiązującym stanem prawnym. W szczególności Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia pracę Komitetu Audytu w roku 2018 oraz działania podejmowane w związku z obowiązkami wynikającymi z odpowiednich przepisów i regulaminów.

Rada Nadzorcza VRG S.A.