

**UCHWAŁA nr VII/201/2019  
Rady Nadzorczej MENNICY POLSKIEJ S.A.  
z dnia 17 kwietnia 2019 roku**

**w sprawie oceny Sprawozdania Finansowego Spółki za rok 2018, wniosku Zarządu w sprawie podziału zysku netto za rok 2018 oraz przedłożenia Walnemu Zgromadzeniu sprawozdania Rady Nadzorczej z wyników oceny Sprawozdania Finansowego Spółki za rok obrotowy 2018 oraz wniosku Zarządu dotyczącego podziału zysku netto za rok 2018**

Działając na podstawie art. 382 § 3 Kodeksu spółek handlowych oraz § 21 ust. 2 pkt 1), 2) i 3) Statutu Spółki, Rada Nadzorcza uchwała, co następuje:

**§ 1**

1. Po przeprowadzeniu analizy Sprawozdania Finansowego Spółki za rok 2018 oraz sprawozdania niezależnego biegłego rewidenta z jego badania, Rada Nadzorcza Spółki stwierdza, że Sprawozdanie Finansowe Spółki za rok 2018 jest w istotnym zakresie zgodne z księgami i dokumentami, jak i ze stanem faktycznym.
2. Rada Nadzorcza przedkłada Walnemu Zgromadzeniu Sprawozdanie Finansowe Spółki za rok 2018 wnosząc o jego zatwierdzenie.
3. Po przeprowadzeniu oceny Sprawozdania Finansowego Spółki za rok 2018 oraz wniosku Zarządu dotyczącego podziału zysku netto za rok 2018 zawartego w uchwale Zarządu Mennicy Polskiej S.A. nr VIII/120/2019 z dnia 17 kwietnia 2019 roku, Rada Nadzorcza rekomenduje przeznaczenie zysku netto za rok 2017 wynoszącego 66 520 076,67 zł na:
  - wypłatę dywidendy w kwocie 0,70 zł na jedną akcję w łącznej kwocie 35 796 667,20 zł
  - pozostałą kwotę w wysokości 30 723 409,47 zł na kapitał zapasowy Spółki.
4. Rada Nadzorcza przedkłada Walnemu Zgromadzeniu Sprawozdanie Rady Nadzorczej z wyników oceny Sprawozdania Finansowego Spółki za rok obrotowy 2018 oraz wniosku Zarządu dotyczącego podziału zysku netto za rok 2018, w brzmieniu stanowiącym załącznik do niniejszej uchwały.

**§ 2**

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Głosowało członków Rady Nadzorczej

Uchwałę podjęto:

...głosami „za”

...głosami „przeciw”

...głosami „wstrzymującymi”

Podpisy członków Rady Nadzorczej  
MENNICY POLSKIEJ S.A.

.....  
(Zbigniew Jakubas)

.....  
(Piotr Senddecki)

.....  
(Paweł Brukszo)

.....  
(Jan Woźniak)

.....  
(Robert Bednarski)

**Sprawozdanie Rady Nadzorczej MENNICY POLSKIEJ S.A.  
z wyników oceny Sprawozdania Finansowego Spółki za rok obrotowy 2018 oraz wniosku  
Zarządu dotyczącego podziału zysku netto za rok 2018**

**I. Ocena sprawozdania finansowego za okres od 01.01.2018 r. do 31.12.2018r. MENNICY POLSKIEJ S.A. z siedzibą w Warszawie.**

Rada Nadzorcza wykonując swoje obowiązki, Uchwałą nr VII/171/2018 z dnia 23 maja 2018 roku, wybrała BDO Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp. k. jako firmę audytorską do zbadania sprawozdania finansowego Spółki za okres od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r. Spółka BDO Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp. k. badała sprawozdanie finansowe Spółki po raz pierwszy.

Przedmiotem badania było Sprawozdanie Finansowe obejmujące okres od 1 stycznia 2018 roku do 31 grudnia 2018 roku zatwierdzone przez Zarząd Spółki w dniu 7 marca 2019 roku.

Zarząd udostępnił Radzie Nadzorczej sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta z badania Sprawozdania Finansowego za 2018 r. sporządzone przez firmę audytorską powołaną do badania.

Biegły Rewident o w/w sprawozdaniu w dniu 7 marca 2019 roku wydał opinię, iż zbadane Sprawozdanie Finansowe we wszystkich istotnych aspektach:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na dzień 31 grudnia 2018 roku oraz jej wyniku finansowego i przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony w tym dniu zgodnie z mającymi zastosowanie Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej zatwierdzonymi przez Unię Europejską oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości;
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Spółkę przepisami prawa i postanowieniami statutu Spółki;
- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo, prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z przepisami rozdziału 2 Ustawy z dn. 29 września 1994 r. o rachunkowości.

Wymienione powyżej wyniki badania stanowiły dla Rady Nadzorczej podstawę oceny Sprawozdania Finansowego za 2018 r.

W wyniku dokonanej przez Radę Nadzorczą Spółki oceny przedłożonego Sprawozdania, Rada Nadzorcza stwierdza, że Sprawozdanie Finansowe za rok 2018 jest w istotnym zakresie zgodne z księgami i dokumentami jak i ze stanem faktycznym.

**II. Ocena wniosku Zarządu MENNICY POLSKIEJ S.A. z siedzibą w Warszawie dotyczącego podziału zysku netto za rok 2018.**

Po przeprowadzeniu oceny Sprawozdania Finansowego oraz wniosku Zarządu dotyczącego podziału zysku netto za rok 2018 zawartego w uchwale Zarządu MENNICY POLSKIEJ S.A. nr VIII/120/2019 z dnia 17 kwietnia 2019 roku, Rada Nadzorcza rekomenduje przeznaczenie zysku netto za rok 2018 wynoszącego 66 520 076,67 zł na:

- wypłatę dywidendy w kwocie 0,70 zł na jedną akcję w łącznej kwocie 35 796 667,20 zł
- pozostałą kwotę w wysokości 30 723 409,47 zł na kapitał zapasowy Spółki.

Podpisy członków Rady Nadzorczej MENNICY POLSKIEJ S.A.:

.....  
(Zbigniew Jakubas)

.....  
(Piotr Senddecki)

.....  
(Paweł Brukszo)

.....  
(Jan Woźniak)

.....  
(Robert Bednarski)

**UCHWAŁA nr VII/202/2019  
Rady Nadzorczej MENNICY POLSKIEJ S.A.  
z dnia 17 kwietnia 2019 roku**

**w sprawie oceny Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego Grupy Kapitałowej Mennicy Polskiej S.A. za rok 2018 oraz przedłożenia Walnemu Zgromadzeniu Sprawozdania Rady Nadzorczej z wyników oceny Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego Grupy Kapitałowej Mennicy Polskiej S.A. za rok 2018**

Działając na podstawie art. 382 § 3 Kodeksu spółek handlowych oraz § 21 ust. 2 pkt 1) i 3) Statutu Spółki, Rada Nadzorcza uchwała, co następuje:

**§ 1**

1. Po przeprowadzeniu analizy Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego Grupy Kapitałowej Mennicy Polskiej S.A. za rok 2018 oraz sprawozdania niezależnego biegłego rewidenta z jego badania Rada Nadzorcza Spółki stwierdza, że Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe Grupy Kapitałowej Mennicy Polskiej S.A. za rok 2018 jest w istotnym zakresie zgodne z księgami i dokumentami, jak i ze stanem faktycznym.
2. Rada Nadzorcza przedkłada Walnemu Zgromadzeniu Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe Grupy Kapitałowej Mennicy Polskiej S.A. za rok 2018 wnosząc o jego zatwierdzenie.
3. Rada Nadzorcza przedkłada Walnemu Zgromadzeniu Sprawozdanie Rady Nadzorczej z wyników oceny Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego Grupy Kapitałowej Mennicy Polskiej S.A. za rok 2018, w brzmieniu stanowiącym załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Głosowało członków Rady Nadzorczej

Uchwałę podjęto:

...głosami „za”

...głosami „przeciw”

...głosami „wstrzymującymi”

Podpisy członków Rady Nadzorczej  
MENNICY POLSKIEJ S.A.

.....  
(Zbigniew Jakubas)

.....  
(Piotr Senddecki)

.....  
(Paweł Brukszo)

.....  
(Jan Woźniak)

.....  
(Robert Bednarski)

**Sprawozdanie Rady Nadzorczej Mennicy Polskiej S.A.  
z wyników oceny Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego  
Grupy Kapitałowej Mennicy Polskiej S.A.  
za rok 2018**

**Ocena Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego Grupy Kapitałowej Mennicy Polskiej S.A. za okres od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r.**

Rada Nadzorcza, wykonując swoje obowiązki, uchwałą nr VII/171/2018 z dnia 23 maja 2018 roku, wybrała BDO Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp. k. jako firmę audytorską do zbadania Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego Grupy Kapitałowej Mennicy Polskiej S.A. za okres od 01 stycznia 2018 r. do 31 grudnia 2018 r.

Przedmiotem badania było Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe Grupy Kapitałowej Mennicy Polskiej S.A. za rok 2018 obejmujące okres od 1 stycznia 2018 roku do 31 grudnia 2018 roku sygnowane przez Zarząd w dniu 7 marca 2018 roku i opublikowane w dniu 8 marca 2018 roku.

Zarząd udostępnił Radzie Nadzorczej sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta z badania Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego Grupy Kapitałowej Mennicy Polskiej S.A. za 2018 rok, sporządzone przez firmę audytorską powołaną do badania.

Biegły Rewident o w/w sprawozdaniu w dniu 7 marca 2018 wydał opinię, iż zbadane Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe Grupy Kapitałowej Mennicy Polskiej S.A.:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz skonsolidowanej sytuacji majątkowej i finansowej Grupy Kapitałowej na dzień 31 grudnia 2018 roku oraz jej skonsolidowanego wyniku finansowego i skonsolidowanych przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony w tym dniu zgodnie z mającymi zastosowanie Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej i przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości,
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Grupę przepisami prawa i postanowieniami statutu Jednostki dominującej.

Wymienione powyżej wyniki badania stanowiły dla Rady Nadzorczej podstawę oceny Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego Grupy Kapitałowej Mennicy Polskiej S.A. za 2018 rok.

W wyniku dokonanej przez Radę Nadzorczą Spółki oceny przedłożonego sprawozdania, Rada Nadzorcza stwierdza, że Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe Grupy Kapitałowej Mennicy Polskiej S.A. za rok 2018 jest w istotnym zakresie zgodne z księgami i dokumentami jak i ze stanem faktycznym.

Podpisy Członków Rady Nadzorczej Mennicy Polskiej S.A.

.....  
(Zbigniew Jakubas)

.....  
(Piotr Senddecki)

.....  
(Paweł Brukszo)

.....  
(Jan Woźniak)

.....  
(Robert Bednarski)

**UCHWAŁA nr VII/203/2018**  
**Rady Nadzorczej MENNICY POLSKIEJ S.A.**  
**z dnia 17 kwietnia 2019 roku**

**w sprawie oceny Sprawozdania Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej Mennicy Polskiej S.A. oraz spółki Mennica Polska S.A. za rok 2018, a także przedłożenia Walnemu Zgromadzeniu sprawozdania Rady Nadzorczej z wyników oceny Sprawozdania Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej Mennicy Polskiej S.A. oraz spółki Mennica Polska S.A. za rok 2018**

Działając na podstawie art. 382 § 3 Kodeksu spółek handlowych oraz § 21 ust. 2 pkt 1) i 3) Statutu Spółki, Rada Nadzorcza uchwala, co następuje:

§ 1

1. Po przeprowadzeniu analizy Sprawozdania Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej Mennicy Polskiej S.A. oraz spółki Mennica Polska S.A. za rok 2018 Rada Nadzorcza Spółki stwierdza, że Sprawozdanie Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej Mennicy Polskiej S.A. oraz spółki Mennica Polska S.A. za rok 2018 są w istotnym zakresie zgodne z księgami i dokumentami, jak i ze stanem faktycznym.
2. Rada Nadzorcza przedkłada Walnemu Zgromadzeniu Sprawozdanie Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej Mennicy Polskiej S.A. oraz spółki Mennica Polska S.A. za rok 2018 wnosząc o jego zatwierdzenie.
3. Rada Nadzorcza przedkłada Walnemu Zgromadzeniu Sprawozdanie Rady Nadzorczej z wyników oceny Sprawozdania Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej Mennicy Polskiej S.A. oraz spółki Mennica Polska S.A. za rok 2018 w brzmieniu stanowiącym załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

*Głosowało członków Rady Nadzorczej*

*Uchwałę podjęto:*

*...głosami „za”*

*...głosami „przeciw”*

*...głosami „wstrzymującymi”*

Podpisy członków Rady Nadzorczej  
MENNICY POLSKIEJ S.A.

.....  
(Zbigniew Jakubas)

.....  
(Piotr Senddecki)

.....  
(Paweł Brukszo)

.....  
(Jan Woźniak)

.....  
(Robert Bednarski)

**Sprawozdanie Rady Nadzorczej Mennicy Polskiej S.A.  
z wyników oceny Sprawozdania Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej Mennicy  
Polskiej S.A. oraz spółki Mennica Polska S.A. za rok 2018**

**Ocena Sprawozdania Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej Mennicy Polskiej S.A.  
oraz spółki Mennica Polska S.A. za okres od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r.**

Zarząd sporządził i załączył do Sprawozdania Finansowego Spółki, Sprawozdanie Zarządu z działalności Mennicy Polskiej S.A. i Grupy Kapitałowej Mennica Polska S.A. w roku obrotowym 2018 w formie jednego dokumentu zgodnie z art. 55 ust. 2a Ustawy o Rachunkowości o nazwie: „Sprawozdanie Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej Mennicy Polskiej S.A. oraz spółki Mennica Polska S.A. za rok 2018”.

W przypadku oceny Sprawozdania Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej Mennicy Polskiej S.A. oraz spółki Mennica Polska S.A. za okres od 1 stycznia 2018 do 31 grudnia 2018 roku Rada Nadzorcza posiłkowała się dokumentami sporządzonymi przez firmę audytorską- BDO Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp. k.

Rada Nadzorcza podziela ocenę biegłego rewidenta wyrażoną w sprawozdaniu niezależnego biegłego rewidenta z dnia 7 marca 2018 roku, iż Sprawozdanie Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej Mennicy Polskiej S.A. oraz spółki Mennica Polska S.A. za rok 2018 zostało sporządzone zgodnie art. 49 Ustawy o rachunkowości oraz paragrafem 70 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 („Rozporządzenie” – Dz. U. z 2014 r., poz.133) i jest zgodne z informacjami zawartymi zarówno w Skonsolidowanym Sprawozdaniu Finansowym, jak i w Sprawozdaniu Finansowym Mennicy Polskiej S.A. sporządzonymi na dzień 31 grudnia 2018 roku.

Podpisy Członków Rady Nadzorczej Mennicy Polskiej S.A.

.....  
(Zbigniew Jakubas)

.....  
(Piotr Sendeki)

.....  
(Paweł Brukszo)

.....  
(Jan Woźniak)

.....  
(Robert Bednarski)

**UCHWAŁA nr VII/204/2019**  
**Rady Nadzorczej MENNICY POLSKIEJ S.A.**  
**z dnia 17 kwietnia 2019 roku**  
**w sprawie przedłożenia Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu wniosku o udzielenie**  
**absolutorium Prezesowi Zarządu Mennicy Polskiej S.A., Panu Grzegorzowi Zambrzyckiemu**  
**z wykonania obowiązków**  
**w okresie od 1 stycznia do 31 grudnia 2018 roku**

Działając na podstawie § 21 ust. 2 pkt 26 Statutu Spółki oraz art. II.Z.11. Dobrych Praktyk Spółek notowanych na GPW 2016, uchwała się co następuje:

**§ 1**

Po dokonaniu oceny wykonywania obowiązków Prezesa Zarządu Mennicy Polskiej S.A. przez Pana Grzegorza Zambrzyckiego, Rada Nadzorcza wnosi o udzielenie przez Walne Zgromadzenie absolutorium Panu Grzegorzowi Zambrzyckiemu z wykonywania obowiązków Prezesa Zarządu w okresie od 1 stycznia do 31 grudnia 2018 roku.

**§ 2**

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

*Głosowało* członków Rady Nadzorczej

*Uchwałę podjęto w głosowaniu tajnym:*

*...głosami „za”*

*...głosami „przeciw”*

*...głosami „wstrzymującymi”*

Podpisy członków Rady Nadzorczej  
MENNICY POLSKIEJ S.A.

.....  
(Zbigniew Jakubas)

.....  
(Piotr Sendeki)

.....  
(Paweł Brukszo)

.....  
(Jan Woźniak)

.....  
(Robert Bednarski)



**UCHWAŁA nr VII/205/2019**  
**Rady Nadzorczej MENNICY POLSKIEJ S.A.**  
**z dnia 17 kwietnia 2019 roku**  
**w sprawie przedłożenia Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu wniosku o udzielenie**  
**absolutorium Członkowi Rady Nadzorczej delegowanemu do czasowego wykonywania**  
**czynności Członka Zarządu Mennicy Polskiej S.A., Pani Agnieszce Pyszczyk, z wykonania**  
**obowiązków w okresie**  
**od 1 lutego do 1 maja 2018 roku**

Działając na podstawie § 21 ust. 2 pkt 26 Statutu Spółki oraz art. II.Z.11. Dobrych Praktyk Spółek notowanych na GPW 2016, uchwała się co następuje:

**§ 1**

Po dokonaniu oceny wykonywania obowiązków Członka Zarządu Mennicy Polskiej S.A. przez Panią Agnieszkę Pyszczyk Członka Rady Nadzorczej Spółki delegowanego do czasowego wykonywania czynności Członka Zarządu, Rada Nadzorcza wnosi o udzielenie Pani Agnieszce Pyszczyk absolutorium z wykonania obowiązków w okresie od 1 lutego do 1 maja 2018 roku.

**§ 2**

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

*Głosowało członków Rady Nadzorczej*

*Uchwałę podjęto w głosowaniu tajnym:*

*...głosami „za”*

*...głosami „przeciw”*

*...głosami „wstrzymującymi”*

Podpisy członków Rady Nadzorczej  
MENNICY POLSKIEJ S.A.

.....  
(Zbigniew Jakubas)

.....  
(Piotr Senddecki)

.....  
(Paweł Brukszo)

.....  
(Jan Woźniak)

.....  
(Robert Bednarski)

**UCHWAŁA nr VII/206/2019**  
**Rady Nadzorczej MENNICY POLSKIEJ S.A.**  
**z dnia 17 kwietnia 2019 roku**

**w sprawie przyjęcia i przedłożenia Walnemu Zgromadzeniu sprawozdania Rady Nadzorczej z działalności w 2018 roku, z uwzględnieniem prac Komitetu Audytu, wraz ze zwięzłą oceną sytuacji Spółki z uwzględnieniem oceny systemów kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, compliance oraz funkcji audytu wewnętrznego oraz oceną wypełniania przez spółkę obowiązków informacyjnych dotyczących stosowania ładu korporacyjnego**

Działając na podstawie § 27 ust. 3 Statutu Spółki oraz art. II.Z.10 Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW 2016, uchwała się co następuje:

§ 1

1. Rada Nadzorcza przyjmuje sprawozdanie Rady Nadzorczej z działalności w 2018 roku, z uwzględnieniem prac Komitetu Audytu, wraz ze zwięzłą oceną sytuacji Spółki z uwzględnieniem oceny systemów kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, compliance oraz funkcji audytu wewnętrznego oraz oceną wypełniania przez spółkę obowiązków informacyjnych dotyczących stosowania ładu korporacyjnego
2. Rada Nadzorcza przedkłada Walnemu Zgromadzeniu Sprawozdanie Rady Nadzorczej MENNICY POLSKIEJ S.A. z działalności w roku 2018 z uwzględnieniem prac Komitetu Audytu, wraz ze zwięzłą oceną sytuacji Spółki z uwzględnieniem oceny systemów kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, compliance oraz funkcji audytu wewnętrznego oraz oceną wypełniania przez spółkę obowiązków informacyjnych dotyczących stosowania ładu korporacyjnego, wnosząc o jego zatwierdzenie.

§ 2

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

*Głosowało członków Rady Nadzorczej*

*Uchwałę podjęto:*

*...głosami „za”*

*...głosami „przeciw”*

*...głosami „wstrzymującymi”*

Podpisy członków Rady Nadzorczej  
MENNICY POLSKIEJ S.A.

.....  
(Zbigniew Jakubas)

.....  
(Piotr Sendeki)

.....  
(Paweł Brukszo)

.....  
(Jan Woźniak)

.....  
(Robert Bednarski)

**Sprawozdanie Rady Nadzorczej Mennicy Polskiej S.A.  
z działalności w roku obrotowym 2018, z uwzględnieniem prac Komitetu Audytu, wraz ze  
związłą oceną sytuacji Spółki z uwzględnieniem oceny systemów kontroli wewnętrznej,  
zarządzania ryzykiem, compliance oraz funkcji audytu wewnętrznego oraz oceną  
wypełniania przez spółkę obowiązków informacyjnych dotyczących stosowania ładu  
korporacyjnego**

**1. Skład Rady Nadzorczej w roku sprawozdawczym 2018:**

W roku sprawozdawczym 2018 funkcje w Radzie Nadzorczej pełnili:

W okresie od 1 stycznia 2018 roku do dnia 16 maja 2018 roku Rada Nadzorcza działała w następującym składzie:

- Zbigniew Jakubas – Przewodniczący;
- Piotr Sendeci – Zastępca Przewodniczącego;
- Paweł Brukszo – Sekretarz;

Członkowie:

- Jan Woźniak;
- Robert Bednarski;
- Agnieszka Pyszczyk (z zastrzeżeniem, iż w okresie od 1 lutego do 1 maja 2018 roku Rada Nadzorcza oddelegowała Panią Agnieszkę Pyszczyk do czasowego wykonywania funkcji Członka Zarządu);.

W okresie od 17 maja 2018 roku do 31 grudnia 2018 roku Rada Nadzorcza działała w następującym składzie:

- Zbigniew Jakubas – Przewodniczący;
- Piotr Sendeci – Zastępca Przewodniczącego;
- Paweł Brukszo – Sekretarz;

Członkowie:

- Jan Woźniak;
- Robert Bednarski;

Członkami niezależnymi w rozumieniu zasady nr II.Z.4 Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW 2016 w roku 2018 byli:

Piotr Sendeci- Zastępca Przewodniczącego Rady Nadzorczej;  
Paweł Brukszo- Sekretarz Rady Nadzorczej;  
Jan Woźniak – Członek Rady Nadzorczej;  
Robert Bednarski – Członek Rady Nadzorczej.

**2. Zakres prac Rady Nadzorczej w okresie sprawozdawczym:**

W 2018 roku liczba i częstotliwość posiedzeń Rady Nadzorczej była zgodna z przepisami prawa, postanowieniami Statutu Mennicy Polskiej S.A. oraz Regulaminu Rady Nadzorczej.

W roku sprawozdawczym 2018 Rada Nadzorcza odbyła pięć posiedzeń w następujących terminach:

- 1) 9 stycznia 2018 roku;
- 2) 13 kwietnia 2018 roku;

- 3) 14 maja 2018 roku;
- 4) 30 października 2018 roku;
- 5) 19 grudnia 2018 roku.

Wszystkie posiedzenia Rady Nadzorczej miały formę spotkań odbytych w Warszawie w siedzibie Spółki.

Rada Nadzorcza wskazuje, że posiedzenia Rady Nadzorczej charakteryzują się wysoką frekwencją Członków Rady Nadzorczej – nieobecność Członków Rady z przyczyn niezależnych jest rzadkością.

Wypełniając swoje ustawowe oraz statutowe kompetencje w omawianym okresie, Rada Nadzorcza sprawowała aktywny nadzór we wszystkich sprawach związanych z działalnością Spółki.

Rada Nadzorcza sprawowała stały nadzór nad działaniami Spółki we wszystkich dziedzinach jej działalności, a w szczególności:

- zapoznawała się z bieżącą działalnością Spółki i jej wynikami finansowymi oraz podstawowymi wskaźnikami ekonomicznymi na podstawie analizowanych dokumentów, które były przedkładane przez Zarząd Spółki oraz informacji prezentowanych przez zapraszanych na posiedzenia Rady Nadzorczej Członków Zarządu MP S.A. i Dyrektorów Pionów, a także w oparciu o spotkania z Audytorem dokonującym przeglądu i badania sprawozdań Spółki,
- zapoznawała się z bieżącą działalnością Grupy Kapitałowej Mennicy Polskiej S.A., która była prezentowana przez Zarząd MP S.A. i Zarządy Spółek Zależnych oraz sytuacją finansową tych Spółek, poprzez analizowanie otrzymanych dokumentów i informacji o ich wynikach, a także w oparciu o spotkania z Audytorem dokonującym przeglądu i badania sprawozdań Spółki,
- rozpatrywała wnioski Zarządu dotyczące kwestii wymagających zgodnie ze Statutem Spółki zgody Rady Nadzorczej, a także zapoznawała się z innymi sprawami przedstawionymi przez Zarząd.
- zatwierdziła i nadzorowała realizację Budżetu Spółki przyjętego na rok 2018.

W składzie Rady Nadzorczej w roku 2018 funkcjonował Komitet Audytu.

W okresie od 1 stycznia 2018 roku do 16 maja 2018 roku Komitet Audytu działał w następującym składzie:

Jan Woźniak – Przewodniczący Komitetu Audytu;

Piotr Sendcki – Członek Komitetu Audytu;

Agnieszka Pyszczek – Członek Komitetu Audytu (z zastrzeżeniem, iż w okresie od 1 lutego do 1 maja 2018 roku z uwagi na oddelegowanie do pełnienia funkcji Członka Zarządu nie wchodziła w skład Komitetu Audytu);

Robert Bednarski – Członek Komitetu Audytu.

W okresie od dnia 17 maja 2018 roku do dnia 31 grudnia 2018 roku Komitet Audytu działał w następującym składzie:

Jan Woźniak – Przewodniczący Komitetu Audytu;

Piotr Sendcki – Członek Komitetu Audytu;

Robert Bednarski – Członek Komitetu Audytu.

Członkami spełniającym kryteria niezależności zgodnie z art. 129 ust.3 Ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (Ustawa) byli Pan Jan Woźniak, Pan Piotr Sendcki i Pan Robert Bednarski. Członkami posiadającym kwalifikacje w zakresie rachunkowości lub badania sprawozdań finansowych byli Pan Jan Woźniak i Pan Robert

Bednarski. Członkiem komitetu audytu posiadającym wiedzę i umiejętności z zakresu branży, w której działa Spółka byli Pan Piotr Sendecki i Pan Jan Woźniak.

W roku 2018 Komitet Audytu odbył sześć posiedzeń.

Sprawozdanie z działalności Komitetu Audytu za 2018 rok stanowi załącznik do niniejszego Sprawozdania.

### **3. Zwięzła ocena sytuacji Spółki, z uwzględnieniem oceny systemów 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;**

W oparciu o analizę sprawozdań finansowych Spółki i Grupy Kapitałowej za rok 2018 oraz sprawozdania Zarządu z funkcjonowania w 2018 roku systemu kontroli wewnętrznej i zarządzania ryzykiem istotnym dla Mennicy Polskiej S.A. za rok 2018, Rada Nadzorcza stwierdza, iż:

Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za system kontroli wewnętrznej w Spółce i jego skuteczność funkcjonowania

w procesie sporządzania sprawozdań finansowych.

Nadzór merytoryczny nad procesem przygotowania sprawozdań finansowych i raportów okresowych Spółki sprawuje Dyrektor ds. Finansowych. Za organizację prac związanych z przygotowaniem sprawozdań finansowych odpowiedzialny jest Główny Księgowy, który na bieżąco śledzi zmiany wymagane przez przepisy i regulacje zewnętrzne odnoszące się do wymogów sprawozdawczości giełdowej.

Co miesiąc, po zamknięciu ksiąg, sporządzane są w Dziale Kontrolingu Zarządcze Raporty Finansowe, które zawierają kluczowe informacje finansowe w ujęciu analitycznym.

Dane finansowe będące podstawą sprawozdań finansowych jednostkowych i skonsolidowanych, jak również Zarządczych Raportów Finansowych pochodzą w szczególności z systemu księgowo-finansowego (SAP FI), w którym rejestrowane są transakcje zgodnie z polityką rachunkowości Spółki opartą na MSSF.

Spółka wykorzystuje różne elementy służące wyeliminowaniu ryzyka błędu w sprawozdaniach finansowych. Do tych elementów należą m.in.:

- bieżący kontroling wyników.
- instrukcja obiegu dokumentów księgowych, służąca zapewnieniu właściwego i sprawnego obiegu dokumentów w Spółce.
- zintegrowany system komputerowy SAP obejmujący moduły PP, FI, CO, HR, SD i MM.
- polityka rachunkowości, która określa jednolite zasady rachunkowości wg MSSF;
- system praw dostępu do bankowości elektronicznej zapewniający tylko autoryzowany dostęp do zasobów finansowych Spółki;
- dokonany w Regulaminie Organizacyjnym podział obowiązków oraz odpowiedzialności pomiędzy poszczególne komórki organizacyjne Spółki;
- zlecenie badania i przeglądu sprawozdań finansowych renomowanym firmom audytorskim

Poniżej przedstawiono najistotniejsze ryzyka związane z działalnością Mennicy Polskiej S.A. oraz spółek z jej grupy kapitałowej wraz ze stosowanymi w okresie objętym sprawozdaniem metodami jego ograniczania.

## **Ryzyko utraty kluczowych kontraktów**

Mennica i Spółki z jej grupy narażone są na ryzyko utraty znaczących kontraktów (współpraca z dużymi odbiorcami, dostawcami, sieciami partnerskimi). W tym zakresie Grupa MPSA ogranicza ryzyko, dywersyfikując klientów i dostawców. W zakresie dostaw monet obiegowych Mennica znacząco zwiększyła portfel swoich odbiorców pozyskując kontrakty z emitentami kolejnych krajów, jednakże nie można wykluczyć całkowicie takiego ryzyka.

## **Ryzyko wyparcia z rynku tradycyjnych produktów menniczych**

Postępująca informatyzacja może mieć odbicie w spadku zamówień na niektóre produkty mennicze. Ponadto, doskonalenie systemu obsługi bankowej i wprowadzanie obrotu bezgotówkowego w transakcjach może ograniczyć obrót z wykorzystaniem monet i pośrednio wpływać na ich wolniejsze zużycie, a tym samym poziom zamówień.

## **Ryzyko nasilenia konkurencji**

W segmencie kluczowej produkcji menniczej (polskie monety obiegowe i kolekcjonerskie) na krajowym rynku - Mennica Polska S.A. jest wiodącym, a od 2017 roku jedynym dostawcą tych produktów do Narodowego Banku Polskiego, jednakże musi liczyć się z nasilającą się konkurencją ze strony mennic zagranicznych. Niższe ryzyko nasilenia konkurencji występuje w przypadku pieczęci urzędowych (z wizerunkiem godła Polski), używanych do pieczętowania dokumentów państwowych - Mennica jest jedynym podmiotem uprawnionym do wykonywania takich pieczęci. W przypadku sprzedaży innych produktów i usług, Spółka narażona jest w większym stopniu na ryzyko pojawienia się nowych uczestników lub nasilenia się istniejącej konkurencji. W segmencie płatności elektronicznych obserwuje się wyraźną tendencję do wzrostu aktywności na rynku polskim wyspecjalizowanych, światowych firm technologicznych.

## **Ryzyko technologiczne**

Segment płatności elektronicznych jest obszarem gwałtownych zmian technologicznych. Grupa MPSA, projektując i rozbudowując infrastrukturę swojej sieci sprzedaży produktów płatności elektronicznych, minimalizuje ryzyko tych zmian poprzez wdrażanie nowatorskich rozwiązań. Przykładem jest wdrożony w 2017 roku innowacyjny projekt „Open Payment System” wykorzystujący technologię zbliżeniowych kart bankowych w segmencie dystrybucji biletów komunikacji miejskiej. Ryzyko technologiczne jest również istotne z punktu widzenia segmentu menniczego. Aby je minimalizować Mennica kładzie ciągły nacisk na rozpoznawanie potrzeb klientów oraz najnowszych możliwości technologicznych w produkcji menniczej. Stosowana przez Mennicę Polską strategia wyprzedzania konkurencji rozwiązaniami technologicznymi, a nie naśladownictwa, skutecznie minimalizuje ryzyko zmian technologicznych. Nie można jednak przewidzieć, jakie skutki dla działalności Grupy MPSA mogą mieć zmiany technologiczne. Nie można zapewnić, że nie pojawią się nowi uczestnicy rynku, którzy wykorzystując zmiany technologiczne, będą bardziej konkurencyjni niż Grupa MPSA lub, że obecni uczestnicy rynku będą lepiej potrafili wykorzystać możliwości, jakie niosą nowe rozwiązania techniczne.

## **Ryzyko spadku cen na rynku nieruchomości**

Mennica wraz ze spółkami z jej GK z racji posiadania znaczących aktywów w postaci nieruchomości, jak również planowanych projektów deweloperskich narażona jest na ryzyko spadku cen gruntów, cen najmu powierzchni komercyjnych, jak również cen lokali mieszkalnych i

usługowych. Ryzyko to dla realizowanego bezpośrednio przez Mennicę Polską S.A. projektu „Mennica Residence” ze względu na bardzo duże zainteresowanie w I i II etapie (na koniec 2018 roku sprzedanych zostało 98,9% mieszkań w I etapie i 93,3% mieszkań w II etapie) jest oceniane jako niskie.

### **Ryzyko spadku wartości posiadanych aktywów finansowych**

W drugiej połowie 2018 roku Mennica Polska S.A. nabyła 4 663 514 sztuk akcji spółki notowanej na Giełdzie Papierów Wartościowych w Warszawie – Enea S.A. za łączną kwotę 37 319 438,78 zł. W związku z posiadaniem tych akcji Spółka jest narażona na ryzyko zmiany ich ceny.

### **Ryzyko wahań cen surowców**

Mennica Polska i jej Grupa Kapitałowa narażona jest na ryzyko wahań cenowych dotyczących w szczególności metali szlachetnych w postaci surowców lub półfabrykatów (w szczególności Segment I). Są one istotnym czynnikiem produkcji mennicznej, szczególnie w odniesieniu do złotych produktów inwestycyjnych oraz materiałów do produkcji z metali szlachetnych. W celu uniknięcia ryzyka strat związanych ze zmianami cen metali, Grupa MPSA stosuje tzw. hedging naturalny polegający na przenoszeniu na kontrakty sprzedażowe formuł cenowych ustalanych w kontraktach zakupu surowca (back to back). W przypadkach, w których nie istnieje możliwość przeniesienia cen zakupu na ceny sprzedaży, Grupa MPSA stosuje tzw. hedging klasyczny z wykorzystaniem rynku terminowego. W największym stopniu zabezpieczane jest ryzyko związane ze zmianą ceny złota, a pozostałe kruszce podlegają zabezpieczeniu w określonych przypadkach.

### **Ryzyko wahań kursów walutowych**

Ryzyko kursowe w przypadku Mennicy Polskiej i jej Grupy Kapitałowej związane jest w szczególności z faktem kwotowania cen metali w walutach obcych oraz sprzedażą eksportową. W celu zneutralizowania tego ryzyka Grupa MPSA stosuje w części przypadków hedging naturalny polegający na dokonywaniu sprzedaży w walucie zakupu surowca. W przypadkach, gdy nie jest to możliwe dokonuje operacji zabezpieczających kursy walut (transakcje forward). Zabezpieczeniom podlegają wybrane kontrakty.

### **Ryzyko związane z bezpieczeństwem płatności**

Spółki w Grupie MPSA narażone są na ryzyko braku odzyskania płatności za dostarczony towar lub wykonaną usługę. W związku z dużym zróżnicowaniem w zakresie dokonywanych operacji, dywersyfikacją klientów, produktów i usług, spółki z Grupy stosują różnorodne metody zabezpieczania się przed tym ryzykiem. Mennica stosuje zbiór procedur dotyczących kontroli należności. Stosowany jest system limitów dla poszczególnych odbiorców. W przypadku sprzedaży produktów inwestycyjnych (sztabki, monety bulionowe), jak również zawierania kontraktów sprzedażowych na większe kwoty, wymagane jest dokonywanie przedpłat. W przypadku braku płatności za ostatnią dostawę następuje blokada realizacji kolejnych transakcji. W odniesieniu do sprzedaży biletów komunikacji miejskiej, w przypadku pojawienia się zaległości w spłacie należności blokowane są terminale sprzedażowe. Płatności wynikające z umów wynajmu powierzchni biurowych zabezpieczane są kaucjami, jak również wymaganymi gwarancjami bankowymi. Ponadto stosuje się szereg innych metod, takich jak m.in. weksle in blanco, czy też bieżący monitoring należności handlowych. Pomimo tych wszystkich działań nie można wykluczyć ryzyka braku odzyskania płatności.

### **Ryzyko zniszczenia i kradzieży mienia**

Mennica Polska i jej Grupa Kapitałowa, dysponując nowoczesnym parkiem maszynowym, w szczególności w zakresie produkcji menniczej oraz nowoczesną infrastrukturą w zakresie sprzedaży produktów elektronicznych, jak również innymi aktywami trwałymi (budynkami), jest narażona na różne rodzaje ryzyka związanego ze zniszczeniem lub kradzieżą. W celu zabezpieczenia się przed tym ryzykiem zawierane są odpowiednie polisy ubezpieczeniowe.

W Spółce nie istnieje jednolity sformalizowany system zarządzania ryzykiem. Odpowiedzialnymi za zarządzanie ryzykiem są dyrektorzy poszczególnych pionów i to na nich spoczywa obowiązek okresowej oceny ryzyk oraz stosowanych mechanizmów kontroli w ich obszarach. Ryzyka są analizowane na szczeblu zarządu podczas cotygodniowych spotkań operacyjnych, spotkań zarządczych raz w miesiącu jak również kwartalnych spotkań kontrolingowych i rocznych budżetowych.

System kontroli wewnętrznej i zarządzania ryzykiem Spółki, funkcjonuje w oparciu o:

- **Jasny i udokumentowany podział uprawnień i odpowiedzialności** - Regulamin Rady Nadzorczej, Regulamin Zarządu, Regulamin organizacyjny, Regulamin pracy, Kodeks etyki, Zakresy obowiązków pracowników, Pełnomocnictwa zatwierdzone przez Zarząd;
- **Przepisy prawa państwowego i samorządowego odnoszące się do wyrobów i zakresu działania Mennicy, decyzje administracyjne, wymagania wdrożonych norm;**
- **Zbiór praw wewnętrznych** - Uchwały Zarządu, Zarządzenia, Polecenia, procedury i instrukcje postępowania.

Na kontrolę wewnętrzną MPSA składają się:

- Kontrola jakości pracy oraz wyrobów i usług;
- Kontrola w zakresie bezpieczeństwa produkcji wyrobów monetarnych ;
- Kontrola używanych substancji i wytwarzanych odpadów mających wpływ na środowisko naturalne w zakresie produkcji wyrobów;
- Kontrola Realizacji budżetu, poziomu wskaźników kontrolingowych oraz zabezpieczenia ryzyka kursowego;
- Kontrola jakości pracy sprawowaną przez kierowników poszczególnych komórek organizacyjnych,
- Kontrola jakości wyrobów raportowanej comiesięcznie do Zarządu Spółki,
- Kontrola w zakresie bezpieczeństwa produkcji wyrobów monetarnych – realizowana przez Dział Zabezpieczeń niezależny od komórek produkcyjnych,
- Kontrola zagrożeń i ryzyka na stanowiskach pracy odzwierciedlana w Kartach identyfikacji zagrożeń oraz Kartach oceny ryzyka zatwierdzanych przez Dyrektora Pionu,
- Kontrola substancji i odpadów mających wpływ na środowisko naturalne
- Kontrola realizacji budżetu, poziomu wskaźników kontrolingowych oraz zabezpieczenia ryzyka kursowego.

Przeglądy funkcjonowania procesów i realizacji celów:

- Przegląd realizacji bieżących działań operacyjnych w pionach i komórkach organizacyjnych- częstotliwość spotkań w pionach wg decyzji Dyrektorów Pionów i kierowników komórek organizacyjnych;
- Przegląd realizacji bieżących zleceń produkcyjnych – trzy razy w tygodniu w pionie Dyrektora Produkcyjno- Operacyjnego;
- Posiedzenia Zarządu;
- Kompleksowy przegląd systemu zarządzania jakością , BHP i ochroną środowiska w obszarach organizacyjnych i w istniejących procesach raz w roku przed okresem



budżetowania. W ramach przeglądu weryfikuje się stopień realizacji zaplanowanych celów w zakresie jakości, ochrony środowiska i BHP oraz wyniki osiągniętych wskaźników skuteczności i efektywności procesów.

#### Audyty wewnętrzne:

- Audyty wewnętrzne – realizowane są w ramach certyfikowanego systemu zarządzania zapewniającego jakość wyrobów i usług, BHP i ochronę środowiska. Audytom poddawane są w zależności od aktualnych potrzeb procesy bądź działania w tych procesach mające wpływ na jakość wyrobów i usług, bezpieczeństwo i higienę pracy oraz ochronę środowiska. Celem realizacji audytów jest poświadczenie zgodności postępowania z wdrożonymi wymaganiami norm ISO 9001, 14001, 18001 ustalonymi procedurami/instrukcjami systemowymi, wymaganiami prawa i innymi regulacjami wewnętrznymi. Audyty planowane są na każdy rok kalendarzowy. Plan audytów może być uzupełniany audytami pozaplanowymi. Podczas planowania zespołu do przeprowadzenia audytu przestrzegany jest warunek niezależności audytorów od obszaru audytowanego;
- Zgłaszanie nieprawidłowości i zagrożeń – na podstawie stwierdzonych niezgodności w systemie stwierdzonych w codziennych działaniach operacyjnych oraz na podstawie wniosków z audytów wewnętrznych i zewnętrznych wystawiane są i realizowane wnioski o działania korygujące i zapobiegawcze, kierowane do kierowników obszarów organizacyjnych;
- Audyt zewnętrzny (audyt strony trzeciej) – MPSA posiada certyfikowany system zarządzania jakością, ochroną środowiska i BHP w zakresie:
  - produkcja, przechowywanie, dostarczanie i rozwój monet obiegowych i kolekcjonerskich, wyrobów monetarnych, sztabek inwestycyjnych oraz wyrobów grawersko- medalierskich,
  - projektowanie, wdrażanie, utrzymanie i rozwój elektronicznych systemów płatniczych, jak i usług z nimi związanych. Jednostka certyfikująca udziela certyfikacji na okres trzech lat, co 12 miesięcy przeprowadzane są audyty kontrolne. Wnioski z audytu przedstawiane są Zarządowi i kierownictwu;
- Audyt Klienta (audyt strony drugiej)
- Audyty w zakresie stanu ochrony danych osobowych w MPSA realizowane są przez powołanego do tej funkcji w MPSA Inspektora Ochrony Danych. Audyty dotyczą oceny stanu ochrony danych osobowych oraz zgodności postępowania z wymaganiami prawa w tym zakresie;
- Audyty u dostawców podstawowych materiałów do produkcji planowane i nadzorowane przez Dyrektora ds. Logistyki.

#### W 2018 roku:

- Zaplanowano i wykonano 60 audytów wewnętrznych cząstkowych wg zakresu przygotowanych formularzy kontrolnych;
- Odbył się audyt kontrolny dot. Bezpieczeństwa wyrobów przeprowadzony przez NBP.

Spółki z GK Mennica systematycznie monitorują ryzyka związane z brakiem zgodności, tj. niedostosowaniem się do przepisów prawa, wymogów organów nadzoru lub też ogólnie przyjętych zasad postępowania i standardów etycznych w działalności Spółek z GK Mennica, w relacjach wewnętrznych i zewnętrznych, w tym w szczególności z kadrą zarządzającą, organami nadzoru,

akcjonariuszami (wspólnikami), pracownikami, kontrahentami, konkurentami oraz innymi podmiotami, których działanie Spółek z GK Mennica dotyczy.

W zakresie zgodności działania GK Mennica z regulacjami prawnymi oraz wymogami organów nadzoru, monitorowanie stanu prawnego oraz jego planowanych zmian, które mogą dotyczyć działalności GK Mennica realizowane było w 2018 roku w szczególności przez Dział Prawny i Compliance i Pełnomocnika Zarządu ds. Compliance podległych bezpośrednio Prezesowi Zarządu Mennica Polska S.A. Do zadań Działu Prawnego i Compliance należy w szczególności monitorowanie zgodności działalności Spółki z przepisami prawa, która następuje przy udziale działów merytorycznych, identyfikacja, ocena oraz raportowanie ryzyk braku zgodności oraz podejmowanie działań w celu eliminacji zdefiniowanych ryzyk lub minimalizacji ich skutków.

Opisane powyżej procedury kontroli wewnętrznej i systemów zarządzania ryzykiem istotnym dla Spółki Rada Nadzorcza ocenia jako kompletne i spójne. Rada Nadzorcza w sposób pozytywny ocenia funkcjonowanie systemów kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, compliance oraz funkcji audytu wewnętrznego.

W ocenie Rady Nadzorczej sytuacja Spółki jest stabilna. Rada Nadzorcza nie dostrzega żadnych zagrożeń dla funkcjonowania Spółki.

#### **4. Samoocena pracy Rady Nadzorczej.**

Rada Nadzorcza w trakcie całego roku obrotowego 2018 w sposób aktywny sprawowała nadzór nad działalnością Spółki we wszystkich obszarach działalności Spółki, wydając opinie i rekomendacje w celu utrzymania i ulepszenia sytuacji Spółki.

W ocenie Rady Nadzorczej jej kompetencje pozawalały na skuteczną realizację powierzonych jej zadań, zaś Członkowie Rady Nadzorczej dokładali należytej staranności w wykonywaniu swoich obowiązków, wykazując się rzetelnością oraz niezbędną wiedzą.

Rada Nadzorcza w roku 2018 wypełniała obowiązki nałożone na nią przez Kodeks Spółek Handlowych, Statut Spółki, Regulamin Rady Nadzorczej Mennicy Polskiej S.A. oraz Dobre praktyki spółek notowanych na GPW 2016. Rada Nadzorcza według swojej oceny w sposób właściwy pełniła nadzór nad Spółką we wszystkich istotnych aspektach jej działania zgodnie z przepisami prawa i obowiązkami statutowymi.

#### **5. Ocena wypełniania przez Spółkę obowiązków informacyjnych dotyczących stosowania ładu korporacyjnego.**

Rada Nadzorcza ocenia, że Spółka prawidłowo wypełnia obowiązki informacyjne związane ze stosowaniem zasad ładu korporacyjnego.

Od 1 stycznia 2016 roku obowiązuje zbiór zasad ładu korporacyjnego pod nazwą „Dobre Praktyki Spółek Notowanych na GPW 2016”. Spółka nie stosuje następujących zasad: I.Z.1.3., I.Z.1.8, I.Z.1.15., I.Z.1.16, I.Z.1.20., II.Z.1., II.Z.2., II.Z.3., II.Z.4.,II.Z.7., II.Z.11., IV.Z.1., IV.Z.2., IV.Z.6., IV.Z.8., IV.Z.9., V.Z.5., V.Z.6., VI.Z.2., VI.Z.3., VI.Z.4.

Poza wymienionymi powyżej zasadami Rada Nadzorcza nie stwierdza innych odstępstw od zasad „Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW 2016”, które nie zostałyby przekazane do publicznej wiadomości, zgodnie z regułą „comply or explain”.

#### **6. Informacja na temat polityki Spółki w zakresie prowadzonej działalności sponsoringowej i charytatywnej.**

Spółka nie posiada polityki w zakresie działalności sponsoringowej oraz charytatywnej.

Podpisy członków Rady Nadzorczej  
MENNICY POLSKIEJ S.A.

.....  
(Zbigniew Jakubas)

.....  
(Piotr Sendeki)

.....  
(Robert Bednarski)

.....  
(Paweł Brukszo)

.....  
(Jan Woźniak)

### **Sprawozdanie z działalności Komitetu Audytu Rady Nadzorczej Mennicy Polskiej S.A. w roku 2018**

Komitet Audytu Rady Nadzorczej Mennicy Polskiej S.A. (Spółka) działa w składzie co najmniej trzyosobowym i powoływany jest przez Radę Nadzorczą spośród jej członków.

W roku sprawozdawczym 2018 funkcje w Komitecie Audytu Rady Nadzorczej Spółki pełnili:

- okresie od 1 stycznia 2018 roku do 17 maja 2018 roku Komitet Audytu działał w następującym składzie:

Jan Woźniak – Przewodniczący Komitetu Audytu;

Piotr Sendeki – Członek Komitetu Audytu;

Agnieszka Pyszczyk – Członek Komitetu Audytu (z zastrzeżeniem, iż w okresie od 1 lutego do 1 maja 2018 roku z uwagi na oddelegowanie do pełnienia funkcji Członka Zarządu nie wchodziła w skład Komitetu Audytu);

Robert Bednarski – Członek Komitetu Audytu.

- okresie od dnia 17 maja 2018 roku do dnia 31 grudnia 2018 roku Komitet Audytu działał w następującym składzie:

Jan Woźniak – Przewodniczący Komitetu Audytu;

Piotr Sendeki – Członek Komitetu Audytu;

Robert Bednarski – Członek Komitetu Audytu.

Członkami spełniającym kryteria niezależności zgodnie z art. 129 ust.3 Ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (Ustawa) są Pan Jan Woźniak, Pan Piotr Sendeki i Pan Robert Bednarski. Członkami posiadającym kwalifikacje w zakresie rachunkowości lub badania sprawozdań

finansowych są Pan Jan Woźniak i Pan Robert Bednarski. Członkiem komitetu audytu posiadającym wiedzę i umiejętności z zakresu branży, w której działa Spółka są Pan Piotr Senddecki i Pan Jan Woźniak.

Komitet Audytu wykonuje powierzone mu zadania w zgodzie z Ustawą i Regulaminem Komitetu Audytu oraz z uwzględnieniem powszechnie akceptowanych praktyk działalności Komitetu Audytu, w tym zasad Dobrych Praktyk spółek notowanych na Giełdzie Papierów Wartościowych w Warszawie S.A.

Stosownie do pkt. 4.1 Regulaminu Komitetu Audytu posiedzenia Komitetu Audytu odbywają się w miarę potrzeb, z zastrzeżeniem, iż posiedzenia Komitetu Audytu odbywają się co najmniej przed opublikowaniem przez Spółkę okresowych sprawozdań finansowych.

Komitet Audytu w roku 2018 odbył sześć posiedzeń, z czego 4 w formie telekonferencji. W 2018 r.

Komitet Audytu zajmował się:

- 1) monitorowaniem sprawozdawczości finansowej Spółki, w tym monitorowaniem rzetelności informacji finansowych przedstawianych przez Spółkę w sprawozdaniach,
- 2) monitorowaniem skuteczności systemów kontroli wewnętrznej oraz zarządzania ryzykiem, w tym przeglądem systemów kontroli wewnętrznej, audytu wewnętrznego i zarządzania ryzykiem, w szczególności pod kątem zapewnienia, że główne ryzyka są prawidłowo identyfikowane, zarządzane i ujawniane, monitorowaniem wykonywania czynności rewizji finansowej,
- 3) przedstawieniem Radzie Nadzorczej rekomendacji w zakresie wyboru audytora wraz z monitorowaniem niezależności audytora oraz jego obiektywizmu,
- 4) przeglądem istniejących w Spółce procedur oraz zakresem pokrycia przez procedury istotnych ryzyk występujących w Spółce.

Komitety Audytu w dniu 23 maja 2018 roku zgodnie z przyjętą w Spółce Polityką w zakresie wyboru podmiotu uprawnionego do badania ustawowego sprawozdań finansowych oraz Procedurą w zakresie wyboru podmiotu uprawnionego do badania ustawowego sprawozdań finansowych przedłożył Radzie Nadzorczej rekomendację dotyczącą wyboru audytora do badania sprawozdań finansowych Spółki, na podstawie której Rada Nadzorcza Uchwałą nr VII/171/2018 z dnia 23 maja 2018 roku, wybrała BDO Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp. k. jako firmę audytorską do zbadania sprawozdania finansowego Spółki za okres od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r.

Komitet Audytu w okresie sprawozdawczym współpracował z biegłymi rewidentami zapraszając ich na posiedzenia Komitetu Audytu w celu omówienia planu, przebiegu i wyników badania sprawozdania rocznego i półrocznego. Komitet Audytu ponadto monitorował prace nad sprawozdaniami finansowymi oraz koordynacją prac w okresie prowadzenia badania sprawozdania finansowego, której celem jest zapewnienie możliwie dogodnych dla biegłych rewidentów warunków związanych ze stałym dostępem do służb finansowych Spółki.

W oparciu o dotychczasowe przeglądy raportów Spółki, funkcjonujących w Spółce procedur oraz na podstawie informacji uzyskanych w trakcie spotkania z Bieglym rewidentem badającym sprawozdania Spółki, Komitet Audytu ocenia pozytywnie funkcjonowanie Spółki w obszarach księgowości, przygotowywania sprawozdań finansowych, ich rzetelności i badania przez audytora, jak również identyfikacji i kontroli ryzyk i skuteczności systemów kontroli wewnętrznej. Komitet potwierdza w powyższym zakresie skuteczność stosowanych procedur, terminowość przekazywanych informacji okresowych, prawidłowość współpracy służb finansowych Spółki z audytorem oraz przygotowywanych sprawozdań finansowych.

Komitet Audytu w 2018 roku prowadził prace w zakresie przeglądu aktualności i adekwatności istniejących w Spółce procedur. Komitet Audytu nie stwierdził zagrożeń wynikających z przyjętego w jednostce systemu kontroli wewnętrznej i zarządzania ryzykiem. Spółka posiada dostosowany do swoich potrzeb system kontroli wewnętrznej, który umożliwia sprawny i rzetelny przepływ informacji finansowych oraz należyte zabezpieczenie zasobów Spółki. W Spółce działa kompleksowy system kontroli funkcjonalnej, który obejmuje swoim zakresem: kontrolę wewnętrzną, prognozowanie, budżetowanie (w tym dotyczące przepływów pieniężnych) oraz analizę finansową i kluczowych wskaźników efektywności.

W ramach kontroli nad sprawozdawczością Zarząd Spółki, zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa, poddaje sprawozdania finansowe odpowiednio przeglądowi lub badaniu przez niezależnego biegłego rewidenta o uznanych kwalifikacjach.

W Spółce wprowadzono system zarządzania ryzykiem obejmujący swoim zakresem analizę oraz identyfikację ryzyk jak również odpowiednie standardy i działania operacyjne.

Z uwagi na skalę działalności w Spółce nie wyodrębniono odrębnej komórki audytu wewnętrznego. Zgodność działalności Spółki z przepisami prawa monitorowana jest na poziomie Zarządu przy udziale poszczególnych działów merytorycznych.

Niniejsze Sprawozdanie z działalności Komitetu Audytu Rady Nadzorczej Mennicy Polskiej S.A. w roku 2018 zostało sporządzone na dzień 16 kwietnia 2019 roku i zostanie przedłożone do zatwierdzenia Radzie Nadzorczej Mennicy Polskiej S.A.

Podpisy Członków Komitetu Audytu Mennicy Polskiej S.A.

.....  
(Piotr Senddecki)

.....  
(Robert Bednarski)

.....  
(Jan Woźniak)