

SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI RADY NADZORCZEJ ULMA Construccion Polska S.A. ZA ROK 2015

Sprawozdanie Rady Nadzorczej obejmuje okres od 01.01.2015 do 31.12.2015 roku. We wspomnianym wyżej okresie Rada Nadzorcza Ulma Construccion Polska S.A. pracowała w następującym składzie:

1. Aitor Ayastuy Ayastuy – Przewodniczący Rady Nadzorczej
2. Lourdes Urzelai Ugarte – Wiceprzewodnicząca Rady Nadzorczej
3. Rafał Alwasiak – Członek Rady Nadzorczej
4. Ander Ollo Odriozola – Członek Rady Nadzorczej (od 01-01-2015 do 01-02-2015)
5. Felix Esperesate Gutierrez – Członek Rady Nadzorczej
6. Iñaki Irizar Moyua – Członek Rady Nadzorczej

W okresie sprawozdawczym Rada Nadzorcza działała na podstawie przepisów Kodeksu spółek handlowych, postanowień Statutu Spółki oraz Regulaminu Rady Nadzorczej. W realizacji zadań stałego nadzoru w sferze wewnętrznej Spółki i jej przedsiębiorstwa, we wszystkich dziedzinach oraz interesach Spółki, Rada Nadzorcza miała dostęp do niezbędnych materiałów i informacji Zarządu Spółki. Wszystkie czynności nadzorcze Rady były wykonywane kolegalnie.

Zgodnie z zapisami w Statucie Spółki Rada Nadzorcza odbywa minimum cztery posiedzenia w roku. W okresie od 1 stycznia do 31 grudnia 2015 r. Rada Nadzorcza obradowała 5 razy i podjęła 14 uchwał:

1. Uchwała nr 1/2015 z dn. 30 stycznia 2015 r. w sprawie powołania członka Zarządu,
2. Uchwała nr 2/2015 z dn. 5 maja 2015 r. w sprawie wyboru biegłego rewidenta Spółki,
3. Uchwała nr 2A/2015 z dn. 11 czerwca 2015 r. w sprawie rekomendowania Walnemu Zgromadzeniu Akcjonariuszy zatwierdzenia sprawozdania finansowego Spółki za rok obrotowy 2014 – uchwała podjęta w trybie obiegowym.
4. Uchwała nr 3/2015 z dn. 11 czerwca 2015 w sprawie przyjęcia sprawozdania Zarządu z działalności Spółki w 2014 roku.
5. Uchwała nr 4/2015 z dn. 11 czerwca 2015 r. w sprawie rekomendowania WZA zatwierdzenie skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej za rok 2014,
6. Uchwała nr 5/2015 z dn. 11 czerwca 2015 r. w sprawie przyjęcia sprawozdania Zarządu z działalności Grupy kapitałowej ULMA Construccion Polska S.A. w 2014 r.
7. Uchwała nr 6/2015 z dn. 11 czerwca 2015 r. w sprawie przyjęcia sprawozdania z działalności Rady Nadzorczej za rok 2014,
8. Uchwała nr 7/2015 z dn. 11 czerwca 2015 r. w sprawie rekomendowania WZA uchwały o pokryciu straty Spółki za rok obrotowy 2014,
9. Uchwała nr 8/2015 z dn. 11 czerwca 2015 r. w sprawie wniosku o udzielenie absolutorium Prezesowi Zarządu,
10. Uchwała nr 9/2015 z dn. 11 czerwca 2015 r. w sprawie wniosku o udzielenie absolutorium Członkowi Zarządu,
11. Uchwała nr 10/2015 z dn. 11 czerwca 2015 r. w sprawie wniosku o udzielenie absolutorium Członkowi Zarządu,

12. Uchwała nr 11/2015 z dn. 11 czerwca 2015 r. w sprawie wniosku o udzielenie absolutorium Członkowi Zarządu,
13. Uchwała nr 12/2015 z dn. 11 czerwca 2015 r. w sprawie wniosku o udzielenie absolutorium Członkowi Zarządu,
14. Uchwała nr 13/2015 z dn. 7 sierpnia 2015 r. w sprawie powołania członka Zarządu.
15. Uchwała nr 14/2015 z dn. 30 grudnia 2015 r. w sprawie wyrażenia zgody na udzielenie przez Spółkę pożyczki oraz udzielenia Zarządowi Spółki pełnomocnictwa do udzielenia pożyczki.

W 2015 r. Rada Nadzorcza sprawowała stały nadzór nad działalnością Spółki, w tym dokonywała szczegółowej analizy wyników finansowych spółki oraz sytuacji na polskim rynku budowlanym.

Sprawozdanie Rady Nadzorczej z oceny sprawozdania finansowego ULMA Construccion Polska S.A., sprawozdania Zarządu z działalności ULMA Construccion Polska S.A. za 2015 rok, skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej ULMA Construccion Polska S.A. oraz sprawozdania Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej ULMA Construccion Polska S.A. za 2015 rok

Przedmiotem oceny Rady Nadzorczej było sprawozdanie finansowe ULMA Construccion Polska S.A. za rok 2015 oraz skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej. Rada Nadzorcza uchwałą nr 1/2015 z dnia 05 maja 2015 r. dokonała wyboru firmy KPMG Audyt Sp. z o.o. jako biegłego rewidenta do badania sprawozdań finansowych ULMA Construccion Polska S.A. za rok 2015. Podstawą oceny dokonanej przez Radę Nadzorczą była opinia i raport niezależnego biegłego rewidenta z badań jednostkowego i skonsolidowane sprawozdania z sytuacji finansowej sporządzonego na dzień 31 grudnia 2015 r., jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania z całkowitych dochodów, jednostkowego sprawozdania ze zmian w kapitale własnym, jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania z przepływów pieniężnych za rok obrotowy kończący się tego dnia oraz informacje dodatkowe o przyjętych zasadach rachunkowości, i inne informacje objaśniające.

W wyniku badania sprawozdania Zarządu z działalności Spółki i Grupy Kapitałowej ULMA Construccion Polska S.A. w 2015 roku Rada Nadzorcza stwierdza, że sprawozdania te przedstawiają rzetelnie sytuację majątkową i finansową tak Spółki jak i Grupy Kapitałowej i są zgodne z przepisami prawa oraz postanowieniami Statutu Spółki.

Sprawozdanie Komitetu Audytu

Sprawozdanie Komitetu Audytu ULMA CONSTRUCCION POLSKA S.A. („Spółka”) obejmuje okres od 1 stycznia 2015 r. do 31 grudnia 2015 r. W roku 2015 Komitet Audytu pracował w następującym składzie:

- Rafał Alwasiak, Przewodniczący Komitetu Audytu;
- Aitor Ayastuy Ayastuy, Członek Komitetu Audytu;
- Maria Lourdes Urcelai Ugarte, Członek Komitetu Audytu.

Do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania skład Komitetu Audytu nie uległ zmianie.

Komitet Audytu działał zgodnie z postanowieniami ustawy z dnia 7 maja 2009 r. o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz o nadzorze publicznym.

Podstawowym zadaniem Komitetu Audytu w roku 2015, podobnie jak w latach ubiegłych, było bieżące nadzorowanie działalności Spółki oraz Zarządu Spółki w szczególności w następujących obszarach:

- monitorowanie procesu sprawozdawczości finansowej;
- monitorowanie skuteczności systemów kontroli wewnętrznej, audytu wewnętrznego oraz zarządzania ryzykiem;
- monitorowanie wykonywania czynności rewizji finansowej;
- monitorowanie niezależności biegłego rewidenta i podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych.

Członkowie Komitetu Audytu uczestniczyli w spotkaniach z przedstawicielami kadry finansowo-księgowej na temat badania sprawozdania finansowego Spółki za rok 2015 przez KPMG Audyt Sp. z o.o. Sp. k., omawiając najważniejsze aspekty przyjętej polityki rachunkowości, ryzyka związane z przedstawieniem rzetelnie i jasno sytuacji majątkowej oraz finansowej Spółki, oceniając również niezależność oraz obiektywizm biegłego rewidenta. Z dniem 17 marca 2016 r. Komitet Audytu odebrał od biegłego rewidenta oświadczenie o jego bezstronności oraz niezależności wobec Spółki oraz informację o świadczonych usługach za rok 2015.

Komitet Audytu po zapoznaniu się z opinią i raportem biegłego rewidenta z badania sprawozdania finansowego oraz sprawozdania Zarządu z działalności Spółki za rok 2015 przedstawił Radzie Nadzorczej propozycję zatwierdzenia powyższych sprawozdań oraz sposób podziału zysku, a następnie przedstawienia takiej rekomendacji przez Radę Nadzorczą dla Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy.

Na podstawie przeprowadzonych analiz, Komitet Audytu zarekomendował Radzie Nadzorczej wybór firmy KPMG Audyt Sp. z o.o. Sp. k. do przeprowadzenia czynności rewizyjnych w odniesieniu do sprawozdań finansowych rocznych i śródrocznych Spółki za rok 2016.

Ponadto członkowie Komitetu Audytu dokonywali nadzoru skuteczności działania systemów kontroli wewnętrznej oraz zarządzania ryzykiem w ramach bieżących kontaktów z Zarządem Spółki oraz w ramach swoich prac w Radzie Nadzorczej.

Na podstawie przeprowadzonych działań Komitet Audytu pozytywnie ocenił działania Zarządu w zakresie kontroli wewnętrznej oraz zarządzania ryzykiem.

Ocena systemu kontroli wewnętrznej i ocena systemu zarządzania ryzykiem istotnym dla Spółki

Za skuteczność funkcjonowania systemu kontroli wewnętrznej w Spółce w procesie sporządzania sprawozdań finansowych odpowiada Zarząd Spółki. Nadzór merytoryczny nad procesem przygotowania sprawozdań finansowych i raportów okresowych Spółki sprawuje Dyrektor Finansowy/Członek Zarządu w ścisłej współpracy z Głównym Księgowym. Spółka na bieżąco śledzi zmiany wymagane przez przepisy i regulacje zewnętrzne odnoszące się do wymogów sprawozdawczości giełdowej i przygotowuje się do ich wprowadzenia ze znacznym wyprzedzeniem czasowym. Co miesiąc po zamknięciu ksiąg, wśród członków Zarządu spółki oraz kadry kierowniczej dystrybuowane są raporty z informacją zarządczą analizujące kluczowe dane finansowe i wskaźniki operacyjne. Sprawozdania finansowe przekazywane są do informacji członków Rady Nadzorczej, którzy na cyklicznych posiedzeniach dokonują analizy kluczowych danych i wskaźników z udziałem Zarządu Spółki. Dane finansowe będące podstawą sprawozdań finansowych i raportów okresowych pochodzą z systemu księgowo-finansowego, w którym rejestrowane są transakcje zgodnie z polityką

rachunkową Spółki opartą na Międzynarodowych Standardach Rachunkowości. Roczne i półroczne sprawozdania finansowe podlegają niezależnemu badaniu oraz przeglądowni przez audytora Spółki.

Dodatkowo w Spółce funkcjonuje system controlingu realizacji założeń budżetów poszczególnych kontraktów i kosztów stałych. Zarząd na bieżąco monitoruje ryzyka w skali macro dla Spółki i podejmuje środki zaradcze.

W zakresie organizacyjnym kontrola wewnętrzna sprawowana jest poprzez zidentyfikowanie głównych procesów działania spółki i ich sformalizowanie w postaci procedur i szczegółowych instrukcji, których przestrzeganie jest poddawane cyklicznym audytom wewnętrznym i zewnętrznym w ramach wdrożonego i certyfikowanego systemu zarządzania zgodnego z wymaganiami normy ISO 9001:2000. Dodatkowym wsparciem jest szczegółowy podział kompetencji związanych z podejmowaniem decyzji i ustalony zakres raportowania w zakresie działalności handlowej i logistycznej.

Rada Nadzorcza oceniła sytuację Spółki w roku 2015. Swoją ocenę Rada Nadzorcza formułuje na podstawie bieżącego nadzoru nad Spółką, przeglądu spraw Spółki i dyskusji z Zarządem. Rada wzięła także pod uwagę ocenę sprawozdania finansowego dokonaną przez samą Radę Nadzorczą jak i niezależnego biegłego rewidenta. Opinia Rady opiera się również na sprawozdaniu Zarządu z działalności spółki oraz grupy kapitałowej ULMA Construccion Polska S.A.

Rada Nadzorcza pozytywnie oceniła działalność Zarządu ULMA Construccion Polska S.A. w 2015 roku. Przedkładając powyższy raport Walnemu Zgromadzeniu, Rada Nadzorcza wnioskuje o udzielenie absolutorium członkom Zarządu i Rady Nadzorczej ULMA Construccion Polska S.A. z działalności w roku obrotowym 2015.

Sprawozdanie zostało sporządzone i zatwierdzone przez Radę Nadzorczą w składzie:

| | |
|---|--|
| Aitor Ayastuy Ayastuy - Przewodniczący Rady Nadzorczej | |
| Maria Lourdes Urcelai Ugarte - Wiceprzewodnicząca Rady Nadzorczej | |
| Felix Esperesate Gutierrez - Członek Rady Nadzorczej | |
| Iñaki Irizar Moyua - Członek Rady Nadzorczej | |
| Rafał Alwasiak - Członek Rady Nadzorczej | |