

**OCENA SYTUACJI SPÓŁKI Z UWZGLĘDNIENIEM
OCENY SYSTEMÓW KONTROLI WEWNĘTRZNEJ, ZARZĄDZANIA RYZYKIEM,
COMPLIANCE ORAZ FUNKCJI AUDYTU WEWNĘTRZNEGO**

Ocena sytuacji Spółki w 2016 r.

Działając na podstawie § 19 ust. 2 pkt. 2 Statutu Spółki oraz Zasady nr II.Z.10.1 Dobrych praktyk Spółek notowanych na GPW Rada Nadzorcza dokonała oceny sytuacji Spółki w roku 2016.

Spółka w tym okresie zanotowała dobre wyniki ekonomiczno-finansowe, szczegółowo omówione w raporcie i opinii biegłego rewidenta. Zdaniem Rady Nadzorczej obecnie nie występują bezpośrednie zagrożenia dla działalności Spółki, a działania podejmowane przez Zarząd prognozują dalszy rozwój Spółki. Według Rady Nadzorczej Zarząd identyfikuje i stale monitoruje zagrożenia pośrednie związane z sytuacją polityczno-gospodarczą na Ukrainie celem minimalizowania jej wpływu na działalność Spółki.

Na dzień 31.12.2016 r. Przetwórstwo Tworzyw Sztucznych „Plast-Box” S.A. posiadała następujące udziały w spółkach zależnych:

- w „Plast-Box Ukraina” sp. z o.o. w wysokości 32.842 tys. zł, co stanowi 100% kapitału zakładowego,
- w „Plast-Box Development” sp. z o.o. w wysokości 9.457 tys. zł, co stanowi 77,78% kapitału zakładowego,
- w „Plast-Box Apartments” sp. z o.o. w wysokości 9.050 tys. zł, co stanowi 100% kapitału zakładowego.

W roku 2016 spółka uzyskała zysk na działalności operacyjnej w wysokości 9.059 tys. zł, natomiast zysk netto w wysokości 6.571 tys. zł zwiększając obydwie wartości w stosunku do roku poprzedniego.

Wzrostom wskaźników finansowych ROE, ROA, rentowność brutto, rentowność netto, rentowności sprzedaży, marży EBIT, towarzyszy spadek wskaźników zadłużenia ogólnego i kapitałów własnych. Według Rady Nadzorczej Zarząd stale i dokładnie monitoruje najważniejsze wskaźniki finansowe i uwzględnia je w prowadzonych działaniach.

W Spółce nie wystąpiły żadne niepokojące zdarzenia gospodarcze, które w jakikolwiek sposób mogłyby mieć wpływ na dalszy rozwój Spółki, a uzyskanie zysku na działalności operacyjnej potwierdza, że przyjęty kierunek działań jest właściwy.

Wskazane w sprawozdaniu Zarządu istotne czynniki ryzyka i zagrożeń, jakie mogłyby mieć wpływ na dalszy rozwój Spółki nie powinny zdaniem Rady w sposób znaczący zakłócić realizacji planów nakreślonych przez Zarząd.

Zdaniem Rady Nadzorczej ogólna sytuacja Spółki oceniana poprzez:

- posiadany przez Spółkę potencjał produkcyjny,
- posiadaną przez Spółkę pozycję rynkową

nie stwarza zagrożeń dla dalszego rozwoju Spółki w kolejnych latach.

Ocena systemów kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, compliance oraz funkcji audytu wewnętrznego

Przygotowanie danych finansowych na potrzeby sprawozdawczości Spółki jest procesem w większości zautomatyzowanym i opartym na Księdze Głównej Przetwórstwa Tworzyw Sztucznych „PLAST-BOX” S.A.

Przygotowanie danych źródłowych podlega sformalizowanym procedurom operacyjnym i akceptacyjnym, które określają zakres kompetencji poszczególnych osób. Wszelkie zapisy wprowadzone do Księgi Głównej podlegają kontroli i uzgodnieniu z zapisami w dokumentach.

Dane finansowe oraz dane opisowe na potrzeby sprawozdań finansowych Spółki przygotowane są przez Dział Finansowy Przetwórstwa Tworzyw Sztucznych „PLAST-BOX” S.A. Osoby przygotowujące sprawozdania finansowe korzystają głównie z zapisów w Księdze Głównej. Dane prezentowane w sprawozdaniach finansowych uzgadniane są z zapisami w Księdze Głównej Spółki.

Osoby odpowiedzialne za przygotowanie poszczególnych elementów sprawozdania finansowego potwierdzają zgodność danych ze stanem faktycznym oraz ich ujęcie w księgach.

Przygotowane Sprawozdanie jest formalnie zatwierdzane przez Głównego Księgowego Spółki. Sprawozdanie zatwierdzone przez Głównego Księgowego Przetwórstwa Tworzyw Sztucznych „PLAST-BOX” S.A. akceptuje Zarząd Spółki. Spółka stale monitoruje istotne czynniki ryzyka prawnego, podatkowego, gospodarczego, operacyjnego, itp.

Na system kontroli wewnętrznej Spółki składa się szereg procedur i regulacji wewnętrznych (procedury ISO i HACCP, zarządzenia, regulaminy wewnętrzne, instrukcje stanowiskowe, zakresy obowiązków poszczególnych pracowników, itp.).

Rada Nadzorcza stwierdza, że Spółka posiada zorganizowany system kontroli wewnętrznej, który polega między innymi na zatrudnieniu wyszkolonych w tym zakresie pracowników, którzy w sposób zaplanowany dokonują kontroli poszczególnych działów.

Ponadto Zarząd Spółki osobiście angażuje się na poszczególnych etapach regulacji wewnętrznych we właściwe funkcjonowanie całego systemu kontroli i na bieżąco monitoruje jego funkcjonowanie.

W zakresie sprawozdawczości finansowej jednym z podstawowych elementów kontroli procesu sporządzania i poprawności publikowanych sprawozdań finansowych jest ich weryfikacja przez niezależnego audytora zewnętrznego. Sprawozdanie półroczne poddawane jest przeglądowi a roczne badaniu dokonywanemu przez biegłego rewidenta. Audytor posiada pozytywną rekomendację do przeprowadzania rewizji sprawozdań finansowych od Rady Nadzorczej Spółki.

Pomimo wykazanego w Sprawozdaniu Zarządu niestosowania przez Spółkę zasad III.Z.1 do III.Z.6 Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW 2016, Rada Nadzorcza uznaje za prawidłowy stworzony i stosowany w Przetwórstwie Tworzyw Sztucznych „Plast-Box” S.A. system kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, compliance oraz audytu wewnętrznego.

Słupsk, 28 kwietnia 2017 r.