

**Dokumentacja przedkładana do rozpatrzenia Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu  
NEWAG S.A. zwołanemu na dzień 1 czerwca 2015 roku.**

NEWAG S.A. („Spółka”) opublikowała w dniu 20 marca 2015 r. Raport Roczny, zawierający m.in.:

1. Sprawozdanie Zarządu z działalności Spółki za rok 2014,
2. Sprawozdanie finansowe Spółki sporządzone na dzień 31 grudnia 2014 roku,
3. Opinię i raport z badania sprawozdania finansowego Spółki za rok 2014,
4. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej NEWAG S.A. sporządzone na dzień 31 grudnia 2014 roku,
5. Sprawozdanie z działalności Grupy Kapitałowej NEWAG S.A za rok 2014,
6. Opinię i raport z badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej NEWAG S.A. za rok 2014.

Dokumenty te opublikowane są m.in. na stronie internetowej Spółki, pod adresem: <http://www.newag.pl/dla-inwestorow/raporty/raporty-roczne>, jak również dostępne są w siedzibie Spółki.

W załączeniu Zarząd przekazuje uchwały Zarządu dotyczące spraw objętych porządkiem obrad oraz uchwały i sprawozdania Rady Nadzorczej przedkładane Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu, które nie zostały dotychczas opublikowane.

**Załączniki:**

Załącznik nr 1 – Uchwały Zarządu

Załącznik nr 2 – Uchwały Rady Nadzorczej

Załącznik nr 3 – Sprawozdania Rady Nadzorczej

**Załącznik nr 1 - Uchwały Zarządu:**

**Uchwała Zarządu NEWAG S.A. z dnia 21.04.2015 r.**

**nr 4/4/2015**

§ 1

Zarząd postanawia przyjąć i przedstawić Walnemu Zgromadzeniu do zatwierdzenia sprawozdanie Zarządu z działalności Spółki w roku obrotowym 2014, stanowiące załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

**Uchwała Zarządu NEWAG S.A. z dnia 21.04.2015 r.**

**nr 5/4/2015**

§ 1

Zarząd postanawia przyjąć i przedstawić do zatwierdzenia Walnemu Zgromadzeniu sprawozdanie Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej w roku obrotowym 2014, stanowiące załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

**Uchwała Zarządu NEWAG S.A. z dnia 21.04.2015 r.**

**nr 6/4/2015**

§ 1

Zarząd postanawia przyjąć i przedstawić Walnemu Zgromadzeniu do zatwierdzenia sprawozdanie finansowe Spółki za rok obrotowy 2014, stanowiące załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

**Uchwała Zarządu NEWAG S.A. z dnia 21.04.2015 r.**

**nr 7/4/2015**

§ 1

Zarząd postanawia przyjąć i przedstawić Walnemu Zgromadzeniu do zatwierdzenia sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej za rok obrotowy 2014, stanowiące załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

**Uchwała Zarządu NEWAG S.A. z dnia 21.04.2015 r.**

**nr 8/4/2015**

§ 1

Zarząd postanawia przyjąć sprawozdanie Zarządu NEWAG S.A. z funkcjonowania systemu kontroli wewnętrznej i zarządzania ryzykiem istotnym dla Spółki za rok 2014, stanowiące załącznik do niniejszej uchwały

§ 2

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

**Sprawozdanie Zarządu NEWAG S.A. z funkcjonowania systemu kontroli wewnętrznej  
i zarządzania ryzykiem istotnym dla Spółki za rok 2014**

**System Kontroli Wewnętrznej**

W roku 2014 księgi NEWAG S.A. prowadzone były przez własny dział finansowo-księgowy. Księgi NEWAG Gliwice prowadzone były w ramach zasobów własnych, natomiast w przypadku INTECO S.A. są one prowadzone przez zewnętrzne biuro rachunkowe. Jednocześnie wszystkie podmioty zależne od NEWAG S.A. mają możliwość konsultowania się ze specjalistami spółki dominującej w ramach funkcjonującego w Grupie Kapitałowej systemu nadzoru właścicielskiego, w tym realizowanego nadzoru legislacyjno-prawnego.

W roku 2014 podstawowym systemem, w oparciu o który prowadzona była księgowość NEWAG S.A., był system IFS. Księgi NEWAG Gliwice zależnych były prowadzone w oparciu o system SIMPLE.

Jednostkowe oraz skonsolidowane sprawozdania finansowe sporządzane są przez służby finansowo-księgowe pod kontrolą Głównego Księgowego, a ostateczna ich treść jest zatwierdzana przez Zarząd Jednostki Dominującej. Sprawozdania finansowe zatwierdzone przez Zarząd weryfikowane są przez niezależnego audytora – biegłego rewidenta, wybieranego przez Radę Nadzorczą Spółki.

System kontroli wewnętrznej od strony finansowej opiera się na comiesięcznej kontroli wyników w relacji do wcześniej zakładanych planów w poszczególnych segmentach Spółki. Zarząd NEWAG S.A. na spotkaniach z dyrektorami pionów organizacyjnych oraz członkami Zarządu spółek zależnych omawia wyniki i ich relacje do wcześniej przyjętych planów. W oparciu o wyniki analizy ewentualnych rozbieżności tworzone są programy naprawcze lub korygujące. Na przedmiotowych spotkaniach omawiane są również istotne fakty biznesowe dla każdej ze spółek oraz perspektywy realizacji przyjętych planów w kolejnych miesiącach. W okresach pomiędzy spotkaniami, Zarząd NEWAG S.A. jest w stałym kontakcie operacyjnym

z kadram zarzadzajacą spółek zależnych i uczestniczy na bieżąco w prowadzonych działaniach biznesowych.

Planowanie płynności Spółki odbywa się w cyklach miesięcznych z rozbiciem na okresy tygodniowe, co umożliwi optymalizację dostępnych środków finansowych.

Za wyjątkiem zatwierdzonych przez zarząd indywidualnych przypadków, podstawą do dokonania płatności w ramach NEWAG S.A. są dokumenty zarejestrowane w księgach rachunkowych. Dokument może być wprowadzony na księgi wyłącznie w sytuacji gdy spełnia wszelkie kryteria poprawności rachunkowej i merytorycznej oraz został zatwierdzony przez osoby uprawnione. Za weryfikację powyższego i wprowadzanie dokumentów na księgi odpowiada osoba księgująca. Bieżące płatności realizowane są przez dział finansowo-księgowy.

W 2014 r. zainicjowany został proces rozbudowy Systemu Kontroli Wewnętrznej, co doprowadziło do powołania w lutym 2015 r. Działu Audytu. Audytorowi powierzono zadanie niezależnego i obiektywnego badania adekwatności i skuteczności Systemu Kontroli Wewnętrznej. Poza weryfikacją i oceną istniejących mechanizmów kontroli wewnętrznej audytor zaplanował działania zmierzające do wdrożenia wewnętrznych aktów normatywnych regulujących szczegółowe zasady funkcjonowania Systemu Kontroli Wewnętrznej oraz do wdrożenia procesu realizacji kontroli funkcjonalnych na wszystkich szczeblach organizacyjnych Spółki.

### **System zarządzania ryzykiem istotnym dla Spółki**

Ryzyka istotne dla działania Spółki oraz Grupy Kapitałowej wraz ze sposobami ich ograniczania zostały opisane w Sprawozdaniach Zarządu z Działalności za okres od 01.01.2014 do 31.12.2014.

W roku 2014 NEWAG S.A. wdrożył system zarządzania ryzykiem zgodny z normą ISO 31000:2012 „Zarządzanie Ryzykiem – zasady i wytyczne”. Celem przyjętego w NEWAG S.A. systemowego podejścia do zarządzania ryzykiem jest:

- zwiększenie możliwości realizacji celów Spółki oraz skuteczności i efektywności realizacji procesów,
- zmniejszenie częstotliwości występowania negatywnych zdarzeń, a także zapewnienie lepszego przygotowania na te zdarzenia i zmniejszenie strat powstałych w ich efekcie w sytuacji, gdy takie zdarzenia wystąpią,
- wspieranie lepszego wykorzystania zasobów organizacji oraz promowanie ciągłego doskonalenia.

Ocena ryzyka odbywa się na poziomie zidentyfikowanych procesów oraz realizowanych projektów. Ryzyka procesowe są oceniane minimum co pół roku natomiast ryzyka dot. projektów w odstępach kwartalnych. Istotnym elementem oceny jest wycena skutków finansowych materializacji ryzyka oraz szacowane prawdopodobieństwo materializacji ryzyka. Dzięki temu możliwa jest identyfikacja ryzyk, których poziom skutków finansowych jest nieakceptowalny (tzw. wycena finansowa ryzyka). W efekcie dla takich ryzyk opracowywane są plany postępowania z ryzykiem. Plany mogą zakładać realizację następujących działań:

- podjęcie działań, które mają wyeliminować źródła ryzyka, czyli elementy, które same lub w połączeniu z innymi mają wewnętrzny potencjał, aby powodować powstanie ryzyka,
- podjęcie działań mających na celu minimalizację prawdopodobieństwa lub skutków wystąpienia ryzyka lub obu jednocześnie,
- ograniczenie prawdopodobieństwa i efektu wystąpienia danego zdarzenia poprzez przekazanie w całości lub częściowo innej stronie np. outsourcing lub wykupienie polisy ubezpieczeniowej,
- podjęcie świadomej decyzji o nieangażowaniu się lub odejściu od ryzyka, działanie w celu eliminacji narażenia na konkretne ryzyko; odejście od działań, które wiążą się z ryzykiem np. złożenie oferty do przetargu obciążonego zbyt wysokim poziomem ryzyka.

Proces zarządzania ryzykiem wsparty jest narzędziem informatycznym (e-risk). Nadzór nad systemem zarządzania ryzykiem sprawuje Menedżer Ryzyka. Pierwsza ocena ryzyka w Spółce miała miejsce w grudniu minionego roku

Ponadto, fragmentem przyjętej polityki zarządzania ryzykiem istotnym dla Spółki jest aktywna polityka ubezpieczeniowa realizowana wspólnie z brokerem ubezpieczeniowym. Spółka i jej podmioty zależne w roku 2014 w ramach prowadzonej działalności zawarły następujące (istotne) polisy ubezpieczenia:

- W dniu 3 stycznia 2014 zawarta została z Powszechnym Zakładem Ubezpieczeń S.A. polisa ubezpieczenia mienia od wszystkich ryzyk na okres od 8 stycznia 2014 do 7 lutego 2015 roku. Wartość ubezpieczenia to kwota 449.118.968,04 PLN.
- W dniu 3 stycznia 2014 zawarta została z Powszechnym Zakładem Ubezpieczeń S.A. polisa ubezpieczenia hali przemysłowej od wszystkich ryzyk na okres od 8 stycznia 2014 do 7 lutego 2015 roku. Wartość sumy ubezpieczenia to kwota 29.284.770,49 PLN.
- W dniu 3 stycznia 2014 zawarta została z Powszechnym Zakładem Ubezpieczeń S.A. polisa ubezpieczenia frezarki bramowej od wszystkich ryzyk na okres od 8 stycznia 2014 do 7 lutego 2015 roku. Wartość sumy ubezpieczenia to kwota 7.880.830,01. PLN.



- W dniu 3 stycznia 2014 zawarta została z Powszechnym Zakładem Ubezpieczeń S.A. polisa ubezpieczenia Scheuerle Waggon-Transporter od wszystkich ryzyk na okres od 8 stycznia 2014 do 7 lutego 2015 roku. Wartość sumy ubezpieczenia to kwota 5.087.168,80 PLN.
- W dniu 3 stycznia 2014 zawarta została z Powszechnym Zakładem Ubezpieczeń S.A. polisa ubezpieczenia maszyn od uszkodzeń na okres od 8 stycznia 2014 do 7 stycznia 2015 roku. Wartość sumy ubezpieczenia to kwota 11.059.412,05 PLN.
- W dniu 31 grudnia 2013 zawarta została z Powszechnym Zakładem Ubezpieczeń S.A. polisa ubezpieczenia odpowiedzialności cywilnej na okres od 8 stycznia 2014 do 7 lutego 2015 roku. Wartość sumy ubezpieczenia to kwota 45.000.000,00 PLN.
- W dniu 18 listopada 2014r. aneksem nr 2 wydłużono termin obowiązywania polisy ubezpieczenia odpowiedzialności cywilnej wystawionej przez TUiR Warta S.A. do 7 stycznia 2015 roku. (poprzednio polisa obowiązywała do 30 listopada 2014r.) Wartość sumy ubezpieczenia to kwota 18.000.000,00 PLN.
- W dniu 24 listopada 2014 zawarta została z TUiR WARTA S.A. polisa ubezpieczenia casco taboru kolejowego na okres od 1 grudnia 2014 do 30 listopada 2015 roku. Wartość sumy ubezpieczenia to kwota 15.000.000,00 PLN.

Wszelkie zawarte umowy ubezpieczeniowe zostały wskazane w sprawozdaniu Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej za 2014 rok.

### **Bezpieczeństwo fizyczne**

Nieruchomości wchodzące w skład przedsiębiorstwa NEWAG S.A. oraz spółek zależnych, na których znajdują się używane hale produkcyjne oraz pomieszczenia biurowe, są ogrodzone oraz objęte całodobową ochroną zewnętrzną firmy ochrony mienia. Ponadto, przy bramach wjazdowych oraz na części hal produkcyjnych zainstalowany jest system monitoringu. Zastosowane środki ochronne zapewniają należyty poziom zabezpieczenia mienia NEWAG S.A. oraz spółek zależnych.

**Uchwała Zarządu NEWAG S.A. z dnia 28.04.2015 r.**

**nr 9/4/2015**

§ 1

Zarząd postanawia o zarekomendowaniu Walnemu Zgromadzeniu przeznaczenia zysku netto za rok obrotowy 2014 wynoszącego 78.488.784,33 zł na następujące cele:

1. kwotę 45.000.001,00 zł na wypłatę dywidendy dla akcjonariuszy,
2. kwotę 33.488.783,33 zł na kapitał zapasowy Spółki.

§ 2

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

**Załącznik nr 2 – uchwały RN**

**UCHWAŁA nr VII/37/12/2015  
Rady Nadzorczej NEWAG S.A.  
z dnia 5 maja 2015 roku**

**w sprawie oceny Sprawozdania Zarządu z działalności Spółki, Sprawozdania Finansowego Spółki za rok 2014, wniosku Zarządu w sprawie podziału zysku netto za rok 2014 oraz przedłożenia Walnemu Zgromadzeniu sprawozdania Rady Nadzorczej z wyników oceny Sprawozdania Zarządu z działalności Spółki, Sprawozdania Finansowego Spółki za rok obrotowy 2014, wniosku Zarządu w sprawie podziału zysku netto za rok 2014.**

Działając na podstawie art. 382 § 3 Kodeksu spółek handlowych, Rada Nadzorcza uchwała, co następuje:

**§ 1**

1. Po przeprowadzeniu analizy Sprawozdania Finansowego Spółki oraz Sprawozdania Zarządu z działalności Spółki za rok 2014 oraz opinii i raportu z jego badania Rada Nadzorcza Spółki stwierdza, że Sprawozdanie Finansowe Spółki oraz sprawozdanie Zarządu z działalności Spółki za rok 2014 są w istotnym zakresie zgodne z księgami i dokumentami jak i ze stanem faktycznym.
2. Rada Nadzorcza przedkłada Walnemu Zgromadzeniu Sprawozdanie Finansowe Spółki oraz sprawozdanie Zarządu za rok 2014 wnosząc o ich zatwierdzenie.
3. Po przeprowadzeniu oceny Sprawozdania Finansowego, Sprawozdania Zarządu z działalności Spółki za rok 2014 oraz wniosku Zarządu dotyczącego podziału zysku netto za rok 2014 zawartego w uchwale Zarządu NEWAG S.A. nr 9/4/2015 z dnia 28 kwietnia 2015 roku, Rada Nadzorcza rekomenduje przeznaczenie zysku netto za rok 2014 wynoszącego 78.488.784,33 zł na: wypłatę dywidendy dla akcjonariuszy w łącznej kwocie 45.000.001, 00 zł oraz kwoty 33.488.783,33 zł na kapitał zapasowy Spółki.
4. Rada Nadzorcza przedkłada Walnemu Zgromadzeniu Sprawozdanie Rady Nadzorczej z wyników oceny Sprawozdania Finansowego, Sprawozdania Zarządu z działalności Spółki oraz wniosku Zarządu w sprawie podziału zysku netto za rok 2014, w brzmieniu stanowiącym załącznik do niniejszej uchwały.

**§ 2**

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

**UCHWAŁA nr VII/38/12/2015**  
**Rady Nadzorczej NEWAG S.A.**  
**z dnia 5 maja 2015 roku**

**w sprawie oceny Sprawozdania z działalności Grupy Kapitałowej, Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego za rok 2014 oraz przedłożenia Walnemu Zgromadzeniu sprawozdania Rady Nadzorczej z wyników oceny Sprawozdania z działalności Grupy Kapitałowej oraz Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego za rok 2014.**

Działając na podstawie art. 382 § 3 Kodeksu spółek handlowych, Rada Nadzorcza uchwała, co następuje:

**§ 1**

5. Po przeprowadzeniu analizy Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego oraz Sprawozdania z działalności Grupy Kapitałowej za rok 2014 oraz opinii i raportu z jego badania Rada Nadzorcza Spółki stwierdza, że Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe Spółki oraz Sprawozdanie z działalności Grupy Kapitałowej za rok 2014 są w istotnym zakresie zgodne z księgami i dokumentami jak i ze stanem faktycznym.
6. Rada Nadzorcza przedkłada Walnemu Zgromadzeniu Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe Spółki oraz Sprawozdanie z działalności Grupy Kapitałowej za rok 2014 wnosząc o ich zatwierdzenie.
7. Rada Nadzorcza przedkłada Walnemu Zgromadzeniu Sprawozdanie Rady Nadzorczej z wyników oceny Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego oraz Sprawozdania z działalności Grupy Kapitałowej za rok 2014, w brzmieniu stanowiącym załącznik do niniejszej uchwały.

**§ 2**

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

**UCHWAŁA nr VII/39/12/2015**  
**Rady Nadzorczej NEWAG S.A.**  
**z dnia 5 maja 2015 roku**

**w sprawie przyjęcia i przedłożenia Walnemu Zgromadzeniu sprawozdania Rady Nadzorczej z działalności w 2014 roku wraz ze zwięzłą oceną sytuacji Spółki z uwzględnieniem systemu kontroli wewnętrznej i systemu zarządzania ryzykiem istotnym dla Spółki.**

Działając na podstawie § 14 ust. 2 Statutu Spółki oraz art. III ust. 1 pkt 1 Dobrych Praktyk Spółek notowanych na GPW, uchwała się co następuje:

§ 1

1. Rada Nadzorcza przyjmuje sprawozdanie Rady Nadzorczej z działalności w 2014 roku wraz ze zwięzłą oceną sytuacji Spółki z uwzględnieniem systemu kontroli wewnętrznej i systemu zarządzania ryzykiem istotnym dla Spółki, w brzmieniu stanowiącym załącznik do niniejszej uchwały.
2. Rada Nadzorcza przedkłada Walnemu Zgromadzeniu Sprawozdanie Rady Nadzorczej NEWAG S.A. z działalności w roku 2014 wnosząc o jego zatwierdzenie.

§ 2

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

**UCHWAŁA nr VII/40/12/2015**  
**Rady Nadzorczej NEWAG S.A.**  
**z dnia 5 maja 2015 roku**

**w sprawie przedłożenia Walnemu Zgromadzeniu wniosku o udzielenie absolutorium  
Prezesowi Zarządu NEWAG S.A. z wykonania obowiązków w roku obrotowym 2014**

Działając na podstawie § 25 ust 2 pkt 17 Statutu Spółki oraz art. III ust. 1 pkt 3 Dobrych Praktyk Spółek notowanych na GPW, uchwała się co następuje:

**§ 1**

Rada Nadzorcza wnosi o udzielenie absolutorium Prezesowi Zarządu Spółki NEWAG S.A.- Panu Zbigniewowi Konieczkowi z wykonania przez niego obowiązków w okresie od 1 stycznia 2014 roku do 31 grudnia 2014 roku.

**§ 2**

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

**UCHWAŁA nr VII/41/12/2015**  
**Rady Nadzorczej NEWAG S.A.**  
**z dnia 5 maja 2015 roku**

**w sprawie przedłożenia Walnemu Zgromadzeniu wniosku o udzielenie absolutorium  
Wiceprezesowi Zarządu NEWAG S.A. z wykonania obowiązków w roku obrotowym  
2014**

Działając na podstawie § 25 ust 2 pkt 17 Statutu Spółki oraz art. III ust. 1 pkt 3 Dobrych Praktyk Spółek notowanych na GPW, uchwała się co następuje:

**§ 1**

Rada Nadzorcza wnosi o udzielenie absolutorium Wiceprezesowi Zarządu Spółki NEWAG S.A.- Panu Wiesławowi Piwowar z wykonania przez niego obowiązków w okresie od 1 stycznia 2014 roku do 31 grudnia 2014 roku.

**§ 2**

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

**UCHWAŁA nr VII/43/12/2015**  
**Rady Nadzorczej NEWAG S.A.**  
**z dnia 5 maja 2015 roku**

**w sprawie przedłożenia Walnemu Zgromadzeniu wniosku o udzielenie absolutorium  
Przewodniczącemu Rady Nadzorczej NEWAG S.A. z wykonania obowiązków w roku  
obrotowym 2014**

Działając na podstawie § 25 ust 2 pkt 17 Statutu Spółki oraz art. III ust. 1 pkt 3 Dobrych Praktyk Spółek notowanych na GPW, uchwała się co następuje:

**§ 1**

Rada Nadzorcza wnosi o udzielenie absolutorium Przewodniczącemu Rady Nadzorczej Spółki NEWAG S.A.- Panu Zbigniewowi Jakubas z wykonania przez niego obowiązków w okresie od 1 stycznia 2014 roku do 31 grudnia 2014 roku.

**§ 2**

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.



**UCHWAŁA nr VII/44/12/2015**  
**Rady Nadzorczej NEWAG S.A.**  
**z dnia 5 maja 2015 roku**

**w sprawie przedłożenia Walnemu Zgromadzeniu wniosku o udzielenie absolutorium  
Sekretarzowi Rady Nadzorczej NEWAG S.A. z wykonania obowiązków w roku  
obrotowym 2014**

Działając na podstawie § 25 ust 2 pkt 17 Statutu Spółki oraz art. III ust. 1 pkt 3 Dobrych Praktyk Spółek notowanych na GPW, uchwała się co następuje:

**§ 1**

Rada Nadzorcza wnosi o udzielenie absolutorium Sekretarzowi Rady Nadzorczej Spółki NEWAG S.A.- Pani Katarzynie Szwarz z wykonania obowiązków w okresie od 1 stycznia 2014 roku do 31 grudnia 2014 roku.

**§ 2**

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

**UCHWAŁA nr VII/46/12/2015**  
**Rady Nadzorczej NEWAG S.A.**  
**z dnia 5 maja 2015 roku**

**w sprawie przedłożenia Walnemu Zgromadzeniu wniosku o udzielenie absolutorium  
Członkowi Rady Nadzorczej NEWAG S.A. z wykonania obowiązków w roku  
obrotowym 2014**

Działając na podstawie § 25 ust 2 pkt 17 Statutu Spółki oraz art. III ust. 1 pkt 3 Dobrych Praktyk Spółek notowanych na GPW, uchwała się co następuje:

**§ 1**

Rada Nadzorcza wnosi o udzielenie absolutorium Członkowi Rady Nadzorczej Spółki NEWAG S.A.- Panu Wojciechowi Ostrowskiemu z wykonania obowiązków w okresie od 1 stycznia 2014 roku do 31 grudnia 2014 roku.

**§ 2**

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

**UCHWAŁA nr VII/45/12/2015**  
**Rady Nadzorczej NEWAG S.A.**  
**z dnia 5 maja 2015 roku**

**w sprawie przedłożenia Walnemu Zgromadzeniu wniosku o udzielenie absolutorium  
Członkowi Rady Nadzorczej NEWAG S.A. z wykonania obowiązków w roku  
obrotowym 2014**

Działając na podstawie § 25 ust 2 pkt 17 Statutu Spółki oraz art. III ust. 1 pkt 3 Dobrych Praktyk Spółek notowanych na GPW, uchwała się co następuje:

**§ 1**

Rada Nadzorcza wnosi o udzielenie absolutorium Członkowi Rady Nadzorczej Spółki NEWAG S.A.- Panu Piotrowi Kamińskiemu z wykonania obowiązków w okresie od 1 stycznia 2014 roku do 31 grudnia 2014 roku.

**§ 2**

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

**UCHWAŁA nr VII/47/12/2015**  
**Rady Nadzorczej NEWAG S.A.**  
**z dnia 5 maja 2015 roku**

**w sprawie przedłożenia Walnemu Zgromadzeniu wniosku o udzielenie absolutorium  
Członkowi Rady Nadzorczej NEWAG S.A. z wykonania obowiązków w roku  
obrotowym 2014**

Działając na podstawie § 25 ust 2 pkt 17 Statutu Spółki oraz art. III ust. 1 pkt 3 Dobrych Praktyk Spółek notowanych na GPW, uchwała się co następuje:

**§ 1**

Rada Nadzorcza wnosi o udzielenie absolutorium Członkowi Rady Nadzorczej Spółki NEWAG S.A.- Pani Agnieszce Pyszczek z wykonania obowiązków w okresie od 1 stycznia 2014 roku do 31 grudnia 2014 roku.

**§ 2**

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

**UCHWAŁA nr VII/42/12/2015**  
**Rady Nadzorczej NEWAG S.A.**  
**z dnia 5 maja 2015 roku**

**w sprawie przedłożenia Walnemu Zgromadzeniu wniosku o udzielenie absolutorium  
Członkowi Zarządu NEWAG S.A. z wykonania obowiązków w roku obrotowym 2014**

Działając na podstawie § 25 ust 2 pkt 17 Statutu Spółki oraz art. III ust. 1 pkt 3 Dobrych Praktyk Spółek notowanych na GPW, uchwała się co następuje:

**§ 1**

Rada Nadzorcza wnosi o udzielenie absolutorium Członkowi Zarządu Spółki NEWAG S.A.- Panu Bogdanowi Borek z wykonania przez niego obowiązków w okresie od 1 stycznia 2014 roku do 31 grudnia 2014 roku.

**§ 2**

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

**UCHWAŁA nr VII/48/12/2015**  
**Rady Nadzorczej NEWAG S.A.**  
**z dnia 5 maja 2015 roku**  
**w sprawie zaopiniowania wniosków Zarządu przedłożonych do rozpatrzenia przez**  
**Walne Zgromadzenie**

Działając na podstawie § 25 ust 2 pkt 17 Statutu Spółki oraz art. III ust. 1 pkt 3 Dobrych Praktyk Spółek notowanych na GPW, uchwała się co następuje:

**§ 1**

Rada Nadzorcza pozytywnie opiniuje wnioski Zarządu przedłożone do rozpatrzenia przez Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki w przedmiocie:

- 1) Zatwierdzenia Sprawozdania Finansowego Spółki oraz Sprawozdania Zarządu z działalności Spółki za rok 2014, zgodnie z opinią wyrażoną w uchwale Rady Nadzorczej NEWAG S.A. nr VII/37/12/2015 z dnia 5 maja 2015 roku w sprawie oceny Sprawozdania Zarządu z działalności Spółki, Sprawozdania Finansowego Spółki za rok 2014, wniosku Zarządu w sprawie podziału zysku netto za rok 2014 oraz przedłożenia Walnemu Zgromadzeniu sprawozdania Rady Nadzorczej z wyników oceny Sprawozdania Zarządu z działalności Spółki, Sprawozdania Finansowego Spółki za rok obrotowy 2013, wniosku Zarządu w sprawie podziału zysku netto za rok 2014,
- 2) Przeznaczenia zysku netto za rok 2014 wynoszącego 2014 wynoszącego 78.488.784,33zł na: wypłatę dywidendy dla akcjonariuszy w łącznej kwocie 45.000.001,00 zł oraz kwoty 33.488.783,33 zł na kapitał zapasowy Spółki, zgodnie z wnioskiem Zarządu dotyczącym podziału zysku netto za rok 2014 zawartym w uchwale Zarządu NEWAG S.A. nr 9/4/2015 z dnia 28 kwietnia 2015 roku oraz opinią wyrażoną w uchwale Rady Nadzorczej NEWAG S.A. nr VII/37/12/2015 z dnia 5 maja 2015 roku w sprawie oceny Sprawozdania Zarządu z działalności Spółki, Sprawozdania Finansowego Spółki za rok 2014, wniosku Zarządu w sprawie podziału zysku netto za rok 2014 oraz przedłożenia Walnemu Zgromadzeniu sprawozdania Rady Nadzorczej z wyników oceny Sprawozdania Zarządu z działalności Spółki, Sprawozdania Finansowego Spółki za rok obrotowy 2014, wniosku Zarządu w sprawie podziału zysku netto za rok 2014,
- 3) Zatwierdzenia Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego oraz Sprawozdania z działalności Grupy Kapitałowej za rok 2014, zgodnie z opinią wyrażoną w uchwale Rady Nadzorczej NEWAG S.A. nr VII/38/12/2015 z dnia 5 maja 2015 roku w sprawie oceny Sprawozdania z działalności Grupy Kapitałowej, Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego za rok 2014 oraz przedłożenia Walnemu Zgromadzeniu sprawozdania Rady Nadzorczej z wyników oceny Sprawozdania z działalności Grupy Kapitałowej oraz Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego za rok 2014,
- 4) Podjęcia uchwał w sprawie udzielenia absolutorium Członkom Organów Spółki pełniącym funkcje w 2014 roku w osobach: Zbigniew Konieczek- Prezes Zarządu, Wiesław Piwowar- Wiceprezes Zarządu, Bogdan Borek- Członek Zarządu, Zbigniew Jakubas- Przewodniczący Rady Nadzorczej, Katarzyna Szwarz- Sekretarz Rady Nadzorczej, Piotr Kamiński- Członek Rady Nadzorczej, Wojciech Ostrowski- Członek Rady Nadzorczej, Agnieszka Pyszczyk- Członek Rady Nadzorczej, zgodnie z

wnioskami zawartymi w uchwałach Rady Nadzorczej nr VII/40/12/2015 z dnia 5 maja 2015 roku w sprawie przedłożenia Walnemu Zgromadzeniu wniosku o udzielenie absolutorium Prezesowi Zarządu NEWAG S.A. z wykonania obowiązków w roku obrotowym 2014, VII/41/12/2015 z dnia 5 maja 2015 roku w sprawie przedłożenia Walnemu Zgromadzeniu wniosku o udzielenie absolutorium Wiceprezesowi Zarządu NEWAG S.A. z wykonania obowiązków w roku obrotowym 2014, VII/42/12/2015 z dnia 5 maja 2015 roku w sprawie przedłożenia Walnemu Zgromadzeniu wniosku o udzielenie absolutorium Członkowi Zarządu NEWAG S.A. z wykonania obowiązków w roku obrotowym 2014, VII/43/12/2015 z dnia 5 maja 2015 roku w sprawie przedłożenia Walnemu Zgromadzeniu wniosku o udzielenie absolutorium Przewodniczącemu Rady Nadzorczej NEWAG S.A. z wykonania obowiązków w roku obrotowym 2014, VII/44/12/2015 z dnia 5 maja 2015 roku w sprawie przedłożenia Walnemu Zgromadzeniu wniosku o udzielenie absolutorium Sekretarzowi Rady Nadzorczej NEWAG S.A. z wykonania obowiązków w roku obrotowym 2014, VII/45/12/2015 z dnia 5 maja 2015 roku w sprawie przedłożenia Walnemu Zgromadzeniu wniosku o udzielenie absolutorium Członkowi Rady Nadzorczej NEWAG S.A. z wykonania obowiązków w roku obrotowym 2014, VII/46/12/2015 z dnia 5 maja 2015 roku w sprawie przedłożenia Walnemu Zgromadzeniu wniosku o udzielenie absolutorium Członkowi Rady Nadzorczej NEWAG S.A. z wykonania obowiązków w roku obrotowym 2014, VII/47/12/2015 z dnia 5 maja 2015 roku w sprawie przedłożenia Walnemu Zgromadzeniu wniosku o udzielenie absolutorium Członkowi Rady Nadzorczej NEWAG S.A. z wykonania obowiązków w roku obrotowym 2014.

## **§ 2**

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

## **Załącznik nr 3 – Sprawozdania Rady Nadzorczej**

### **Sprawozdanie Rady Nadzorczej NEWAG S.A. z wyników oceny Sprawozdania Finansowego Spółki za rok obrotowy 2014, Sprawozdania Zarządu z działalności Spółki za rok 2014 oraz wniosku Zarządu dotyczącego podziału zysku za rok 2014.**

#### **I. Ocena sprawozdania finansowego za okres od 01.01.2014 r. do 31.12.2014r. NEWAG Spółka Akcyjna z siedzibą w Nowym Sączu.**

Rada Nadzorcza wykonując swoje obowiązki, Uchwałą nr **VII/8/15/2014** z dnia 5 czerwca 2014 roku, wybrała MW Rafin Spółka Komandytowa z siedzibą w Sosnowcu jako firmę audytorską do zbadania sprawozdania finansowego i sprawozdania Zarządu z działalności Spółki za okres od 01.01.2014 r. do 31.12.2014 r.

Przedmiotem badania było Sprawozdanie Finansowe obejmujące okres od 1 stycznia 2014 roku do 31 grudnia 2014 roku sporządzone w dniu 26 lutego 2015 roku.

Zarząd udostępnił Radzie Nadzorczej opinię i raport uzupełniający opinię do Sprawozdania Finansowego za 2014 r. sporządzone przez firmę audytorską powołaną do badania.

Biegły Rewident o w/w sprawozdaniu w dniu 3 marca 2015 roku wydał opinię, iż zbadane Sprawozdanie Finansowe obejmujące dane liczbowe i objaśnienia:

- przedstawia rzetelnie wszystkie informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego w/w Spółki za okres objęty badaniem,
- sporządzone zostało, we wszystkich istotnych aspektach, zgodnie z przepisami wskazanymi w opinii o zbadanym sprawozdaniu oraz na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych,
- jest zgodne z wpływającymi na treść sprawozdania finansowego przepisami prawa i postanowieniami Statutu Spółki.

Wymienione powyżej wyniki badania stanowiły dla Rady Nadzorczej podstawę oceny Sprawozdania Finansowego za 2014 r.

W wyniku dokonanej przez Radę Nadzorczą Spółki oceny przedłożonego Sprawozdania, Rada Nadzorcza stwierdza, że Sprawozdanie Finansowe za rok 2014 jest w istotnym zakresie zgodne z księgami i dokumentami jak i ze stanem faktycznym.

#### **II. Ocena Sprawozdania Zarządu z działalności za okres od 01.01.2014 r. do 31.12.2014 r. NEWAG Spółka Akcyjna z siedzibą w Nowym Sączu.**

Również w przypadku oceny Sprawozdania Zarządu z działalności za okres od 01.01.2014 r. do 31.12.2014 r. Rada Nadzorcza posiłkowała się dokumentami sporządzonymi przez wymienioną w punkcie I firmę audytorską. Rada Nadzorcza podziela ocenę biegłego rewidenta wyrażoną w opinii z dnia 3 marca 2015 roku iż sprawozdanie to w istotnym zakresie wypełnia wymogi art. 49 ust. 2 ustawy o rachunkowości i w Rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2011 roku w sprawie informacji



bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych, a zwarte w nim informacje finansowe są zgodne z danymi pochodzącymi ze zbadanego sprawozdania finansowego.

### **III. Ocena wniosku Zarządu NEWAG Spółka Akcyjna z siedzibą w Nowym Sączu dotyczącego podziału zysku netto za rok 2014.**

Po przeprowadzeniu oceny Sprawozdania Finansowego, Sprawozdania Zarządu z działalności Spółki za rok 2013 oraz wniosku Zarządu dotyczącego podziału zysku netto za rok 2014 zawartego w uchwale Zarządu NEWAG S.A. nr 9/4/2015 z dnia 28 kwietnia 2015 roku, Rada Nadzorcza rekomenduje przeznaczenie zysku netto za rok 2014 wynoszącego 78.488.784,33 zł na: wypłatę dywidendy dla akcjonariuszy w łącznej kwocie 45.000.001, 00 zł oraz kwoty 33.488.783,33 zł na kapitał zapasowy Spółki.

**Sprawozdanie Rady Nadzorczej NEWAG S.A. z wyników oceny sprawozdania  
z działalności Grupy Kapitałowej oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego  
za rok 2014.**

Rada Nadzorcza wykonując swoje obowiązki, uchwałą nr **VII/8/15/2014** z dnia 5 czerwca 2014 roku, wybrała MW Rafin Spółka Komandytowa z siedzibą w Sosnowcu, jako firmę audytorską do zbadania skonsolidowanego sprawozdania finansowego i sprawozdania Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej za okres od 01.01.2014 r. do 31.12.2014 r. Przedmiotem badania było skonsolidowane sprawozdanie finansowe obejmujące okres od 1 stycznia 2014 roku do 31 grudnia 2014 roku sporządzone w dniu 10 marca 2015 roku.

Zarząd udostępnił Radzie Nadzorczej opinię i raport uzupełniający opinię do sprawozdania finansowego za 2014 r. sporządzone przez firmę audytorską powołaną do badania.

Biegły Rewident o w/w sprawozdaniu w dniu 17 marca 2015 roku wydał opinię, iż zbadane sprawozdanie finansowe obejmujące dane liczbowe i objaśnienia:

- przedstawia rzetelnie wszystkie informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego Grupy Kapitałowej za okres objęty badaniem,
- sporządzone zostało, we wszystkich istotnych aspektach, zgodnie z przepisami wskazanymi w opinii o zbadanym sprawozdaniu,
- jest zgodne z wpływającymi na treść sprawozdania finansowego przepisami prawa obowiązującymi Grupę Kapitałową.

Wymienione powyżej wyniki badania stanowiły dla Rady Nadzorczej podstawę oceny Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego za 2014 r.

W wyniku dokonanej przez Radę Nadzorczą Spółki oceny przedłożonego sprawozdania, Rada Nadzorcza stwierdza, że Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe za rok 2014 jest w istotnym zakresie zgodne z księgami i dokumentami jak i ze stanem faktycznym.

Również w przypadku oceny Sprawozdania z działalności Grupy Kapitałowej za okres od 01.01.2014 r. do 31.12.2014 r. Rada Nadzorcza posiłkowała się dokumentami sporządzonymi przez wymienioną w punkcie I firmę audytorską. Rada Nadzorcza podziela ocenę biegłego rewidenta wyrażoną w opinii z dnia 17 marca 2015 roku iż sprawozdanie to w istotnym zakresie wypełnia wymogi art. 49 ust. 2 ustawy o rachunkowości i w Rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2011 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych, a zwarte w nim informacje finansowe są zgodne z danymi pochodzącymi ze zbadanego Skonsolidowanego Sprawozdania finansowego.

**Sprawozdanie Rady Nadzorczej NEWAG S.A.  
z działalności w roku obrotowym 2014 wraz z oceną pracy Rady Nadzorczej oraz  
związłą oceną sytuacji Spółki z uwzględnieniem systemu kontroli wewnętrznej i  
systemu zarządzania ryzykiem istotnym dla Spółki.**

**1. Skład Rady Nadzorczej w roku sprawozdawczym 2014**

W roku sprawozdawczym 2014 funkcje w Radzie Nadzorczej pełnili:

W okresie od 1 stycznia 2014 roku do 31 grudnia 2014 roku:

- Zbigniew Jakubas– Przewodniczący Rady Nadzorczej,
- Katarzyna Ziótek- Sekretarz Rady Nadzorczej,
- Piotr Kamiński- Członek Rady Nadzorczej.
- Wojciech Ostrowski– Członek Rady Nadzorczej.
- Agnieszka Pyszczek– Członek Rady Nadzorczej.

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

Wypełniając swoje ustawowe oraz statutowe kompetencje w roku 2014, Rada Nadzorcza sprawowała aktywny nadzór we wszystkich sprawach związanych z działalnością Spółki.

Przedmiotem obrad Rady Nadzorczej była w szczególności analiza planów Zarządu w zakresie strategii Spółki i Grupy Kapitałowej oraz bieżąca ocena funkcjonowania Spółki oraz kondycji finansowej Spółki.

Rada Nadzorcza NEWAG S.A. w 2014 roku wywiązała się prawidłowo ze wszystkich obowiązków Rady Nadzorczej Spółki Publicznej wynikających z bezwzględnie obowiązujących przepisów prawa, Statutu Spółki oraz Regulaminu Rady Nadzorczej.

W ramach posiadanych uprawnień, Rada Nadzorcza Spółki w 2014 roku przestrzegała ponadto znaczącej części zasad Dobrych Praktyk Spółek Publicznych Spółek notowanych na GPW obowiązujących Rady Nadzorcze Spółek Publicznych.

Z uwagi na pięcioosobowy skład Rady Nadzorczej, zadania Komitetu Audytu przewidziane ustawą z dnia 7 maja 2011 roku o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz o nadzorze publicznym, wykonywała Rada Nadzorcza w pełnym składzie.

W ocenie Rady Nadzorczej, obecny skład Rady Nadzorczej zapewnia realizację wszelkich zadań wynikających z funkcji organu nadzoru Spółki Publicznej.

W 2014 roku czynności nadzorcze i kontrolne Rady Nadzorczej NEWAG S.A. wykonywane były w sposób stały i z najwyższą starannością. Rada Nadzorcza uważnie obserwowwała wszystkie zasadnicze sprawy związane z działalnością Spółki; na wniosek Rady Nadzorczej Zarząd Spółki na bieżąco informował Radę Nadzorczą o sytuacji prawnej Spółki oraz podejmowanych działaniach we wszystkich obszarach działalności.

Wykonując czynności nadzorcze i kontrolne Rada Nadzorcza opierała się na materiałach pisemnych opracowanych przez Zarząd Spółki oraz bieżących informacjach i wyjaśnieniach udzielonych przez Członków Zarządu podczas posiedzeń Rady Nadzorczej. Rada Nadzorcza co do zasady obradowała przy udziale Zarządu z wyłączeniem spraw związanych z oceną pracy Zarządu oraz pozostałych spraw personalnych dotyczących Zarządu. Rada Nadzorcza pełniła swoje obowiązki w znaczącym zakresie przy wykorzystaniu środków bezpośredniego porozumiewania się na odległość, co pozwoliło na zwiększenie zakresu bieżącego nadzoru nad sprawami Spółki.

### **3. Zwięzła ocena sytuacji Spółki z uwzględnieniem systemu kontroli wewnętrznej i systemu zarządzania ryzykiem istotnym dla Spółki:**

W oparciu o analizę sprawozdań finansowych Spółki i Grupy Kapitałowej za rok 2014 oraz sprawozdania Zarządu z funkcjonowania systemu kontroli wewnętrznej i zarządzania ryzykiem istotnym dla Spółki za rok 2014, a także opierając się na informacjach otrzymanych od Zarządu, Rada Nadzorcza ocenia, iż Spółka zrealizowała wytyczone przez Zarząd cele w zakresie rozwoju działalności operacyjnej. Prognozowane na 2014 rok wyniki finansowe zostały osiągnięte, a przychody wzrosły w stosunku do lat ubiegłych.

Działalność Grupy Kapitałowej NEWAG S.A. koncentruje się na krajowym rynku kolejowy, jednakże trwają intensywne prace nad rozszerzeniem zasięgu działalności i kręgu odbiorców.

W 2014 roku Spółka prowadziła swoją działalność z zachowaniem zasad obowiązujących Spółki Publiczne m.in. zadeklarowanych Zasad Ładu Korporacyjnego.

Za funkcjonowanie systemu kontroli i zarządzania ryzykiem odpowiada w pełni Zarząd Spółki, który w procesie sporządzania sprawozdań okresowych, dokonuje okresowej weryfikacji czynników ryzyka istotnych dla Spółki w trakcie całego roku obrotowego.

### **System Kontroli Wewnętrznej**

W roku 2014 księgi NEWAG S.A. prowadzone były przez własny dział finansowo-księgowy.

Księgi NEWAG Gliwice prowadzone były w ramach zasobów własnych, natomiast w przypadku INTECO S.A. prowadzone one były przez zewnętrzne biuro rachunkowe.

Jednocześnie wszystkie podmioty zależne od NEWAG S.A. mają możliwość konsultowania się ze specjalistami spółki dominującej w ramach funkcjonującego w Grupie Kapitałowej systemu nadzoru właścicielskiego, w tym realizowanego nadzoru legislacyjno-prawnego.

W roku 2014 podstawowym systemem, w oparciu o który prowadzona była księgowość NEWAG S.A., był system IFS. Księgi NEWAG Gliwice zależnych były prowadzone w oparciu o system SIMPLE.

Jednostkowe oraz skonsolidowane sprawozdania finansowe sporządzane są przez służby finansowo-księgowe pod kontrolą Głównego Księgowego, a ostateczna ich treść jest zatwierdzana przez Zarząd Jednostki Dominującej. Sprawozdania finansowe zatwierdzone przez Zarząd weryfikowane są przez niezależnego audytora – biegłego rewidenta, wybieranego przez Radę Nadzorczą Spółki.

System kontroli wewnętrznej od strony finansowej opierał się na comiesięcznej kontroli wyników w relacji do wcześniej zakładanych planów w poszczególnych segmentach Spółki. Zarząd NEWAG S.A. na spotkaniach z dyrektorami pionów organizacyjnych oraz członkami Zarządu spółek zależnych omawiał wyniki i ich relacje do wcześniej przyjętych planów. W oparciu o wyniki analizy ewentualnych rozbieżności tworzone były programy naprawcze lub korygujące. Na przedmiotowych spotkaniach omawiane były również istotne fakty biznesowe dla każdej ze spółek oraz perspektywy realizacji przyjętych planów w kolejnych miesiącach. W okresach pomiędzy spotkaniami, Zarząd NEWAG S.A. pozostaje w stałym kontakcie operacyjnym z kadrami zarządzającą spółek zależnych i uczestniczy na bieżąco w prowadzonych działaniach biznesowych.

Planowanie płynności Spółki odbywa się w cyklach miesięcznych z rozbiem na okresy tygodniowe, co umożliwia optymalizację dostępnych środków finansowych.

Za wyjątkiem zatwierdzonych przez Zarząd indywidualnych przypadków, podstawą do dokonania płatności w ramach NEWAG S.A. są dokumenty zarejestrowane w księgach rachunkowych. Dokument może być wprowadzony na księgi wyłącznie w sytuacji gdy spełnia wszelkie kryteria poprawności rachunkowej i merytorycznej oraz został zatwierdzony przez osoby uprawnione. Za weryfikację powyższego i wprowadzanie dokumentów na księgi odpowiada osoba księgująca. Bieżące płatności realizowane są przez dział finansowo-księgowy.

W 2014 r. zainicjowany został proces rozbudowy Systemu Kontroli Wewnętrznej, co doprowadziło do powołania w lutym 2015 r. Działu Audytu. Audytorowi powierzono zadanie niezależnego i obiektywnego badania adekwatności i skuteczności Systemu Kontroli Wewnętrznej. Poza weryfikacją i oceną istniejących mechanizmów kontroli wewnętrznej audytor zaplanował działania zmierzające do wdrożenia wewnętrznych aktów normatywnych regulujących szczegółowe zasady funkcjonowania Systemu Kontroli Wewnętrznej oraz do wdrożenia procesu realizacji kontroli funkcjonalnych na wszystkich szczeblach organizacyjnych Spółki.

## **System zarządzania ryzykiem istotnym dla Spółki**

Ryzyka istotne dla działania Spółki oraz Grupy Kapitałowej wraz ze sposobami ich ograniczania zostały opisane w Sprawozdaniach Zarządu z Działalności za okres od 01.01.2014 do 31.12.2014.

W roku 2014 NEWAG S.A. wdrożył system zarządzania ryzykiem zgodny z normą ISO 31000:2012 „Zarządzanie Ryzykiem – zasady i wytyczne”. Celem przyjętego w NEWAG S.A. systemowego podejścia do zarządzania ryzykiem jest:

- zwiększenie możliwości realizacji celów Spółki oraz skuteczności i efektywności realizacji procesów,
- zmniejszenie częstotliwości występowania negatywnych zdarzeń, a także zapewnienie lepszego przygotowania na te zdarzenia i zmniejszenie strat powstałych w ich efekcie w sytuacji, gdy takie zdarzenia wystąpią,
- wspieranie lepszego wykorzystania zasobów organizacji oraz promowanie ciągłego doskonalenia.

Ocena ryzyka odbywa się na poziomie zidentyfikowanych procesów oraz realizowanych projektów. Ryzyka procesowe są oceniane minimum co pół roku natomiast ryzyka dot. projektów w odstępach kwartalnych. Istotnym elementem oceny jest wycena skutków finansowych materializacji ryzyka oraz szacowane prawdopodobieństwo materializacji ryzyka. Dzięki temu możliwa jest identyfikacja ryzyk, których poziom skutków finansowych jest nieakceptowalny (tzw. wycena finansowa ryzyka). W efekcie dla takich ryzyk opracowywane są plany postępowania z ryzykiem. Plany mogą zakładać realizację następujących działań:

- podjęcie działań, które mają wyeliminować źródła ryzyka, czyli elementy, które same lub w połączeniu z innymi mają wewnętrzny potencjał, aby powodować powstanie ryzyka,
- podjęcie działań mających na celu minimalizację prawdopodobieństwa lub skutków wystąpienia ryzyka lub obu jednocześnie,
- ograniczenie prawdopodobieństwa i efektu wystąpienia danego zdarzenia poprzez przekazanie w całości lub częściowo innej stronie np. outsourcing lub wykupienie polisy ubezpieczeniowej,
- podjęcie świadomej decyzji o nieangażowaniu się lub odejściu od ryzyka, działanie w celu eliminacji narażenia na konkretne ryzyko; odejście od działań, które wiążą się z ryzykiem np. złożenie oferty do przetargu obciążonego zbyt wysokim poziomem ryzyka.

Proces zarządzania ryzykiem wsparty jest narzędziem informatycznym (e-risk). Nadzór nad system zarządzania ryzykiem sprawuje Menedżer Ryzyka. Pierwsza ocena ryzyka w Spółce miała miejsce w grudniu minionego roku

Ponadto, fragmentem przyjętej polityki zarządzania ryzykiem istotnym dla Spółki jest aktywna polityka ubezpieczeniowa realizowana wspólnie z brokerem ubezpieczeniowym. Spółka i jej podmioty zależne w roku 2014 w ramach prowadzonej działalności zawarły następujące (istotne) polisy ubezpieczenia:

- W dniu 3 stycznia 2014 zawarta została z Powszechnym Zakładem Ubezpieczeń S.A. polisa ubezpieczenia mienia od wszystkich ryzyk na okres od 8 stycznia 2014 do 7 lutego 2015 roku. Wartość ubezpieczenia to kwota 449.118.968,04 PLN.
- W dniu 3 stycznia 2014 zawarta została z Powszechnym Zakładem Ubezpieczeń S.A. polisa ubezpieczenia hali przemysłowej od wszystkich ryzyk na okres od 8 stycznia 2014 do 7 lutego 2015 roku. Wartość sumy ubezpieczenia to kwota 29.284.770,49 PLN.
- W dniu 3 stycznia 2014 zawarta została z Powszechnym Zakładem Ubezpieczeń S.A. polisa ubezpieczenia frezarki bramowej od wszystkich ryzyk na okres od 8 stycznia 2014 do 7 lutego 2015 roku. Wartość sumy ubezpieczenia to kwota 7.880.830,01. PLN.

- W dniu 3 stycznia 2014 zawarta została z Powszechnym Zakładem Ubezpieczeń S.A. polisa ubezpieczenia Scheuerle Waggon-Transporter od wszystkich ryzyk na okres od 8 stycznia 2014 do 7 lutego 2015 roku. Wartość sumy ubezpieczenia to kwota 5.087.168,80 PLN.
- W dniu 3 stycznia 2014 zawarta została z Powszechnym Zakładem Ubezpieczeń S.A. polisa ubezpieczenia maszyn od uszkodzeń na okres od 8 stycznia 2014 do 7 stycznia 2015 roku. Wartość sumy ubezpieczenia to kwota 11.059.412,05 PLN.
- W dniu 31 grudnia 2013 zawarta została z Powszechnym Zakładem Ubezpieczeń S.A. polisa ubezpieczenia odpowiedzialności cywilnej na okres od 8 stycznia 2014 do 7 lutego 2015 roku. Wartość sumy ubezpieczenia to kwota 45.000.000,00 PLN.
- W dniu 18 listopada 2014r. aneksem nr 2 wydłużono termin obowiązywania polisy ubezpieczenia odpowiedzialności cywilnej wystawionej przez TUiR Warta S.A. do 7 stycznia 2015 roku. (poprzednio polisa obowiązywała do 30 listopada 2014r.) Wartość sumy ubezpieczenia to kwota 18.000.000,00 PLN.
- W dniu 24 listopada 2014 zawarta została z TUiR WARTA S.A. polisa ubezpieczenia casco taboru kolejowego na okres od 1 grudnia 2014 do 30 listopada 2015 roku. Wartość sumy ubezpieczenia to kwota 15.000.000,00 PLN.

Wszelkie zawarte umowy ubezpieczeniowe zostały wskazane w sprawozdaniu Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej za 2014 rok.

## **Bezpieczeństwo fizyczne**

Nieruchomości wchodzące w skład przedsiębiorstwa NEWAG S.A. oraz spółek zależnych, na których znajdują się używane hale produkcyjne oraz pomieszczenia biurowe, są ogrodzone oraz objęte całodobową ochroną zewnętrzną firmy ochrony mienia. Ponadto, przy bramach wjazdowych oraz na części hal produkcyjnych zainstalowany jest system monitoringu. Zastosowane środki ochronne zapewniają należyty poziom zabezpieczenia mienia NEWAG S.A. oraz spółek zależnych.

Opisane powyżej procedury kontroli wewnętrznej i systemów zarządzania ryzykiem istotnym dla Spółki Rada Nadzorcza ocenia jako spójne. Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia funkcjonujący w Spółce w 2014 roku system kontroli wewnętrznej Spółki i system zarządzania ryzykiem istotnym dla Spółki, stwierdzając iż ich funkcjonowanie ogranicza główne ryzyka w działalności Spółki.

W ocenie Rady Nadzorczej, sytuacja Spółki jest stabilna i istnieją pomyślne perspektywy rozwoju dla Spółki.