

**ROCZNE SPRAWOZDANIE
Z DZIAŁALNOŚCI RADY NADZORCZEJ W ROKU OBROTOWYM 2020,
zawierające ocenę sytuacji Spółki, z uwzględnieniem oceny systemów kontroli wewnętrznej,
zarządzania ryzykiem, compliance oraz funkcji audytu wewnętrznego.**

/przyjęte przez Radę Nadzorczą INTERFERIE S.A. w dniu 12 marca 2021 r./

Treścią niniejszego sprawozdania Rada Nadzorcza INTERFERIE S.A. z siedzibą w Legnicy objęła również ocenę sposobu wypełniania przez Spółkę obowiązków informacyjnych dotyczących stosowania zasad ładu korporacyjnego, określonych w Regulaminie Giełdy oraz przepisach dotyczących informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych, jak również ocenę racjonalności prowadzonej przez Spółkę działalności sponsoringowej, charytatywnej lub innej o zbliżonym charakterze.

Skład i działalność Rady Nadzorczej Spółki

Skład Rady Nadzorczej INTERFERIE S.A. VI kadencji w okresie od 1 stycznia 2020 r. do 31 stycznia 2020 r. przedstawiał się następująco:

Pan Damian Pietrzyk	Przewodniczący Rady Nadzorczej Spółki
Pan Marcin Wojdyła	Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej Spółki
Pan Krystian Mieszkała	Sekretarz Rady Nadzorczej Spółki
Pan Bernard Cichocki	
Pan Jaromir Falandysz	
Pan Bartłomiej Garbicz	

Oświadczeniem z dnia 31 stycznia 2020 r. Pan Damian Pietrzyk poinformował o rezygnacji z pełnienia funkcji członka Rady Nadzorczej INTERFERIE S.A. ze skutkiem na koniec dnia 31 stycznia 2020 r.

Uchwałą Nr 3/2020 z dnia 2 marca 2020 r. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenia INTERFERIE S.A. określiło liczbę członków Rady Nadzorczej Spółki na 5 osób.

Skład Rady Nadzorczej Spółki VI kadencji w okresie od 1 lutego 2020 r. do 23 czerwca 2020 r. przedstawiał się następująco:

Pan Marcin Wojdyła	Przewodniczący Rady Nadzorczej Spółki
Pan Bernard Cichocki	Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej Spółki
Pan Krystian Mieszkała	Sekretarz Rady Nadzorczej Spółki
Pan Jaromir Falandysz	
Pan Bartłomiej Garbicz	

Na posiedzeniu Rady Nadzorczej Spółki w dniu 12 marca 2020 r., Rada Nadzorcza funkcję Przewodniczącego Rady powierzyła Panu Marcinowi Wojdyła, natomiast funkcję Wiceprzewodniczącego Rady Nadzorczej – Panu Bernardowi Cichockiemu.

Zwyczajne Walne Zgromadzenie INTERFERIE S.A. z siedzibą w Legnicy w dniu 24 czerwca 2020 r. określiło liczbę członków Rady Nadzorczej INTERFERIE S.A. na 6 osób oraz powołało do Rady Nadzorczej Spółki Pana Łukasza Stelmacha (Uchwała Nr 24/2020).

W okresie od dnia 24 czerwca 2020 r. do dnia 27 grudnia 2020 r. skład Rady Nadzorczej Spółki VI kadencji przedstawiał się następująco:

Pan Marcin Wojdyła	Przewodniczący Rady Nadzorczej Spółki
Pan Bernard Cichocki	Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej Spółki
Pan Krystian Mieszkała	Sekretarz Rady Nadzorczej Spółki
Pan Jaromir Falandysz	
Pan Bartłomiej Garbicz	
Pan Łukasz Stelmach	

Oświadczeniem z dnia 18 grudnia 2020 r. Pan Jaromir Falandysz poinformował o rezygnacji z pełnienia funkcji członka Rady Nadzorczej INTERFERIE S.A. ze skutkiem na koniec dnia 27 grudnia 2020 r.

Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie INTERFERIE S.A. w dniu 29 grudnia 2020 r. Uchwałą Nr 3/2020 powołało do Rady Nadzorczej INTERFERIE S.A. z siedzibą w Legnicy Pana Pawła Stolarczyka. Zatem skład Rady Nadzorczej Spółki VI kadencji w roku obrotowym 2020 w okresie od 29 do 31 grudnia to:

Pan Marcin Wojdyła	Przewodniczący Rady Nadzorczej Spółki
Pan Bernard Cichocki	Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej Spółki
Pan Krystian Mieszkała	Sekretarz Rady Nadzorczej Spółki
Pan Jaromir Falandysz	
Pan Bartłomiej Garbicz	
Pan Łukasz Stelmach	
Pan Paweł Stolarczyk	

Zgodnie z postanowieniami Statutu Spółki, Rada Nadzorcza składa się z pięciu do siedmiu członków, powoływanych i odwoływanych przez Walne Zgromadzenie. Kadencja wspólna Rady Nadzorczej trwa trzy lata. Liczbę członków Rady Nadzorczej ustala Walne Zgromadzenie.

Rada Nadzorcza INTERFERIE S.A. z siedzibą w Legnicy jako stały organ nadzoru wykonywała swoje funkcje na zwoływanych w tym celu posiedzeniach Rady, podejmując uchwały przy wykorzystaniu środków bezpośredniego porozumiewania się na odległość oraz poprzez swoich członków delegowanych do pracy w Komitecie Audytu.

Rada Nadzorcza w roku 2020 odbyła 7 posiedzeń w dniach: 12 marca, 19 maja, 11 sierpnia, 13 listopada, 17 listopada, 30 listopada, 15 grudnia.

Rada Nadzorcza podejmowała również uchwały w trybie § 19 ust. 4 Statutu Spółki, tj. przy wykorzystaniu środków bezpośredniego porozumiewania się na odległość. W trybie tym Rada Nadzorcza powzięła dziewięć uchwał (w dniach 27 maja, 4 czerwca, 10 lipca oraz 21 grudnia).

Frekwencja na posiedzeniach przedstawiała się następująco:

12 marca 2020 r.	obecni wszyscy członkowie Rady Nadzorczej
19 maja 2020 r.	obecni wszyscy członkowie Rady Nadzorczej
11 sierpnia 2020 r.	nieobecny Pan Krystian Mieszkała, nieobecność usprawiedliwiona
13 listopada 2020 r.	obecni wszyscy członkowie Rady Nadzorczej
17 listopada 2020 r.	obecni wszyscy członkowie Rady Nadzorczej
30 listopada 2020 r.	obecni wszyscy członkowie Rady Nadzorczej
15 grudnia 2020 r.	obecni wszyscy członkowie Rady Nadzorczej

Posiedzenia zwoływane były prawidłowo, zgodnie z przepisami Kodeksu spółek handlowych oraz postanowieniami Statutu Spółki i Regulaminu Rady Nadzorczej INTERFERIE S.A. Członkowie Rady byli prawidłowo powiadamiani o terminie, miejscu i tematyce posiedzenia oraz możliwości uczestniczenia w nim przy wykorzystaniu środków bezpośredniego porozumiewania się na odległość.

Porządek obrad poszczególnych posiedzeń Rady Nadzorczej wynikał z wzajemnych uzgodnień członków Rady Nadzorczej i Zarządu Spółki. W zakres ustaleń z Zarządem Spółki wchodziły również zagadnienia związane z przygotowaniem niezbędnych materiałów, analiz i wyjaśnień dotyczących spraw omawianych na posiedzeniach.

W roku obrotowym 2020 Rada Nadzorcza Spółki powzięła 29 uchwał. Przedmiotowe uchwały dotyczyły m.in. następujących kwestii:

- wyboru Przewodniczącego Rady Nadzorczej Spółki,
- wyboru Wiceprzewodniczącego Rady Nadzorczej Spółki,
- oceny Sprawozdania Zarządu z działalności INTERFERIE S.A. w 2019 roku,
- oceny Jednostkowego sprawozdania finansowego sporządzonego zgodnie z MSSF zatwierdzonymi przez UE za 2019 rok,
- oceny wniosku Zarządu dotyczącego podziału zysku za rok obrotowy 2019,
- przyjęcia i złożenia Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu Sprawozdania Rady Nadzorczej INTERFERIE S.A. z wyników oceny Sprawozdania Zarządu z działalności INTERFERIE S.A. w 2019 roku, Jednostkowego sprawozdania finansowego sporządzonego zgodnie z MSSF zatwierdzonymi przez UE za 2019 rok oraz wniosku Zarządu co do podziału zysku Spółki za rok obrotowy 2019,
- przyjęcia i złożenia Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu Roczne sprawozdania z działalności Rady Nadzorczej w roku obrotowym 2019,
- oceny Sprawozdania Zarządu z działalności INTERFERIE S.A. w 2019 roku z uwzględnieniem wyceny udziałów w jednostce stowarzyszonej metodą praw własności,
- oceny Sprawozdania finansowego sporządzonego zgodnie z MSSF zatwierdzonymi przez UE z uwzględnieniem wyceny udziałów w jednostce stowarzyszonej metodą praw własności za 2019 rok,
- przyjęcia i złożenia Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu Sprawozdania Rady Nadzorczej INTERFERIE S.A. z wyników oceny Sprawozdania Zarządu z działalności INTERFERIE S.A. w 2019 roku z uwzględnieniem wyceny udziałów w jednostce stowarzyszonej metodą praw własności oraz Sprawozdania finansowego sporządzonego zgodnie z MSSF zatwierdzonymi przez UE z uwzględnieniem wyceny udziałów w jednostce stowarzyszonej metodą praw własności za 2019 rok,
- przyjęcia oświadczeń Rady Nadzorczej Spółki do raportów rocznych INTERFERIE S.A. z siedzibą w Legnicy dotyczących roku obrotowego 2019,
- zaopiniowania sprawozdania INTERFERIE S.A. o wydatkach reprezentacyjnych, a także wydatkach na usługi prawne, usługi marketingowe, usługi w zakresie stosunków międzyludzkich (public relations) i komunikacji społecznej oraz usługi doradztwa związanego z zarządzaniem – za rok 2019,
- wyznaczenia Celów Zarządczych dla członków Zarządu Spółki na rok obrotowy 2020,
- okresowej oceny przez Radę Nadzorczą Spółki transakcji zawieranych przez INTERFERIE S.A. z podmiotami powiązanymi,
- zaopiniowania projektu Polityki wynagrodzeń członków Zarządu i Rady Nadzorczej INTERFERIE S.A. jako sprawy wymagającej uchwały Walnego Zgromadzenia Spółki,
- zaopiniowania sprawy wymagającej uchwały Walnego Zgromadzenia, tj. zmiany Statutu Spółki,
- zaopiniowania sprawy wymagającej uchwały Walnego Zgromadzenia, tj. zmiany Regulaminu Walnych Zgromadzeń INTERFERIE S.A. z siedzibą w Legnicy,
- uchwalenia Regulaminu Rady Nadzorczej INTERFERIE S.A. z siedzibą w Legnicy,
- zatwierdzenia korekty „Budżetu INTERFERIE S.A. na 2020 rok” i „Planu INTERFERIE S.A. na lata 2020-2024”,
- wyrażenia zgody na zawarcie przez Spółkę istotnej transakcji z podmiotem powiązanym polegającej na wykorzystaniu Limitu Kredytu w Rachunku ramach Umowy Systemu Zarządzania Środkami Pieniężnymi w Grupie Rachunków (*cash pool*),

- wyrażenia zgody na zawarcie przez Spółkę istotnej transakcji z podmiotem powiązanim Interferie Medical SPA Spółka z o.o. z siedzibą w Legnicy polegającą na zawarciu Aneksu nr 4 do Umowy Kredytowej z dnia 08 marca 2016 r.,
- usprawiedliwienia nieobecności członka Rady Nadzorczej na posiedzeniu,
- ustalenia tekstu jednolitego Statutu INTERFERIE Spółka Akcyjna z siedzibą w Legnicy,
- zaopiniowania sprawy wymagającej uchwały Walnego Zgromadzenia Spółki, tj. wyrażenia zgody na zmianę dalszych ograniczonych praw rzeczowych na rzecz Banku Pekao S.A. z siedzibą w Warszawie oraz na rozporządzenie składnikami aktywów trwałych o wartości rynkowej przekraczającej 5 % sumy aktywów,
- rozliczenia Celów Zarządczych wyznaczonych dla członków Zarządu Spółki na rok obrotowy 2019 i wyznaczenia poziomu Wynagrodzenia Zmiennego, stanowiącego wynagrodzenie uzupełniające za rok obrotowy 2019,
- zatwierdzenia „Budżetu INTERFERIE S.A. na 2021 rok”,
- zatwierdzenia „Planu INTERFERIE S.A. na lata 2021-2025”.

Na posiedzenia Rady Nadzorczej zapraszani byli i uczestniczyli w nich członkowie Zarządu oraz inni pracownicy Spółki, którzy udzielali dodatkowych informacji i wyjaśnień w sprawach objętych treścią przekazywanych na posiedzenie materiałów oraz dotyczących spraw objętych porządkiem obrad.

Stałą tematyką posiedzeń Rady Nadzorczej było omawianie wyników finansowych INTERFERIE S.A. poszczególnych miesięcy 2020 roku. Przedmiotowe wyniki finansowe analizowane były m.in. poprzez pryzmat takich parametrów jak: przychody ze sprzedaży, EBIT, EBITDA, wynik netto, aktywa trwałe, aktywa obrotowe, należności krótkoterminowe, zobowiązania (w tym kredytowe) i rezerwy, stan środków pieniężnych, wskaźniki finansowe i branżowe.

Wyniki finansowe analizowane były również w podziale na poszczególne jednostki eksploatacyjne Spółki, tj. ośrodki sanatoryjno-wypoczynkowe i hotele.

Analiza osiągniętych przez Spółkę wyników finansowych w relacji do założeń „Budżetu na 2020 rok”, jak i roku poprzedniego, była dla Rady Nadzorczej jednym z podstawowych elementów systemu monitoringu sytuacji finansowej Spółki.

Ponadto obligatoryjnym punktem porządku obrad Rady Nadzorczej były informacje Zarządu Spółki o odbytych posiedzeniach i powziętych uchwałach. Tożsame obowiązki informacyjne Rada Nadzorcza ustaliła w odniesieniu do istotnych umów, zawieranych i obowiązujących w INTERFERIE S.A.

Obok realizacji działań wynikających z przepisów Kodeksu spółek handlowych, postanowień Statutu Spółki i Regulaminu Rady Nadzorczej oraz umów o świadczenie usług zarządzania zawartych z poszczególnymi członkami Zarządu Spółki, przedmiotem prac Rady Nadzorczej były m.in. zagadnienia dotyczące:

- sytuacji Spółki wynikającej z zawieszenia działalności hoteli i ośrodków sanatoryjno-wypoczynkowych z uwagi na stan epidemii w związku z zakażeniami wirusem SARS-CoV-2,
- prognozy przychodów ze sprzedaży usług oferowanych przez INTERFERIE S.A. w poszczególnych miesiącach roku obrotowego 2020,
- podjętych i planowanych do realizacji przez Spółkę działań mitygujących negatywne skutki pandemii COVID-19 oraz stopnia wykorzystania przez INTERFERIE S.A. rozwiązań wsparcia „tarczy antykryzysowej” oraz statusu wniosku Spółki o wsparcie finansowe z Polskiego Funduszu Rozwoju S.A.,
- prognozowanej płynności finansowej Spółki z uwzględnieniem kowenantów kredytowych,
- sposobu oceny istnienia przesłanek i stosowanej metodologii testowania utraty wartości aktywów INTERFERIE S.A.,
- sprawozdania Zarządu Spółki z przebiegu procesów przygotowania i realizacji inwestycji w Dąbkach i w Kołobrzegu,
- tematyki i przebiegu posiedzeń Komitetu Audytu Rady Nadzorczej Spółki,
- sprawozdania Głównego Specjalisty ds. Audytu i Kontroli Wewnętrznej oraz Zarządu Spółki na temat oceny skuteczności funkcjonowania systemów kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, compliance oraz funkcji audytu wewnętrznego,

- przebiegu dotychczasowego procesu zbycia nieruchomości i dalszych działań planowanych do podjęcia odnośnie nieruchomości w Głogowie,
- wdrożenia i przestrzegania regulacji z zakresu bezpieczeństwa i przeciwdziałania stratom, Polityki antykorupcyjnej i Procedury ujawniania nieprawidłowości i ochrony sygnalistów,
- wydatków reprezentacyjnych, a także wydatków na usługi prawne, usługi marketingowe, usługi w zakresie stosunków międzyludzkich (public relations) i komunikacji społecznej oraz usługi doradztwa związanego z zarządzaniem,
- przebiegu prac budżetowych w INTERFERIE S.A.,
- mapy aktualnie zidentyfikowanych ryzyk w działalności gospodarczej Spółki oraz przebiegu procesu zarządzania ryzykiem w Spółki,
- sposobu wykonania przez poszczególnych członków Zarządu zawartych z nimi umów o świadczenie usług zarządzania (przeгляд rozliczeń dokonanych pomiędzy członkami Zarządu jako Zarządzającymi a INTERFERIE S.A. oraz weryfikacja prawidłowości wykonywania przez członków Zarządu Spółki obowiązków, o których mowa w przedmiotowych umowach),
- zadań realizowanych w INTERFERIE S.A. przez komórkę audytu i kontroli wewnętrznej wraz z informacją o statusie wdrożenia rekomendacji i zaleceń z przeprowadzonych audytów i kontroli w poprzednich okresach.

Komitet Audytu Rady Nadzorczej Spółki

Podstawową rolą Komitetu Audytu jest działalność pomocnicza o charakterze doradczym i opiniodawczym wobec Rady Nadzorczej celem dostarczania Radzie Nadzorczej rzetelnych informacji pozwalających na sprawne podjęcie właściwych decyzji, w szczególności w sprawach, które wymagają uchwał Rady Nadzorczej. Komitet Audytu sprawuje nadzór nad wykonywaniem czynności rewizji finansowej, procesem sprawozdawczości finansowej, skutecznością systemów kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem i audytu wewnętrznego.

Sprawozdanie z działalności Komitetu Audytu Rady Nadzorczej INTERFERIE S.A. z siedzibą w Legnicy w roku obrotowym 2020 stanowi Załącznik Nr 1 do niniejszego sprawozdania z działalności Rady Nadzorczej.

Ocena sytuacji Spółki, z uwzględnieniem oceny systemów kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, compliance oraz funkcji audytu wewnętrznego

Mając na uwadze treść zasad II.Z.10. i III.Z.5. Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW 2016, Rada Nadzorcza INTERFERIE S.A. z siedzibą w Legnicy przedkłada ocenę sytuacji Spółki, z uwzględnieniem oceny systemów kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, compliance oraz funkcji audytu wewnętrznego.

Przedmiotowe oceny przygotowane zostały m.in. w oparciu o:

- wyniki finansowe INTERFERIE S.A. w 2020 roku,
- przedstawione przez Zarząd dokumenty i wyjaśnienia w trakcie dokonywania przez Radę Nadzorczą przeglądu spraw Spółki,
- wnioski wynikające z badania przez biegłego rewidenta ksiąg rachunkowych Spółki.

Przedstawione przez Zarząd dokumenty obejmowały m.in. roczne sprawozdania oraz sprawozdanie osoby odpowiedzialnej za audyt wewnętrzny i Zarządu Spółki zawierające własną ocenę skuteczności funkcjonowania systemów kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, compliance oraz funkcji audytu wewnętrznego.

Rok obrotowy 2020 był bezprecedensowym okresem nie tylko dla Spółki i branży, w której działa, ale również dla gospodarki krajowej i światowej. W wyniku ogłoszonego na obszarze Rzeczypospolitej Polskiej stanu zagrożenia epidemicznego, a następnie stanu epidemii, z mocy przepisów prawa ustanowione zostały określone ograniczenia, nakazy i zakazy odnoszące się m.in. do przemieszczania się osób w ruchu granicznym, poszczególnych rodzajów działalności (w tym związanych z prowadzeniem

usług hotelarskich, gastronomicznych, organizacją imprez, basenów, fitness, SPA, udzielaniem świadczeń opieki zdrowotnej w rodzaju leczenia uzdrowiskowego) oraz wprowadzone zostały obowiązki wykonywania określonych zabiegów sanitarnych. Negatywne skutki pandemii dotknęły INTERFERIE S.A. we wszystkich obszarach jej funkcjonowania oraz znajdują odzwierciedlenie w wynikach finansowych osiągniętych w roku obrotowym 2020.

Sumy bilansowe sprawozdania z sytuacji finansowej na dzień 31 grudnia 2020 r. w stosunku do stanu na dzień 31 grudnia 2019 r. zwiększyły się o 16.849 tys. zł (z 153.318 tys. zł do 170.167 tys. zł).

W dniu 31 grudnia 2020 r. kapitał podstawowy Spółki wynosił 72.821 tys. zł. Kapitał własny Spółki na ten dzień wynosił 120.792 tys. zł i jest niższy od kapitału własnego według stanu na dzień 31 grudnia 2019 r. o 9.441 tys. zł.

Rachunek zysków i strat za 2020 rok wykazuje następujące wielkości:

– przychody ze sprzedaży	22.106 tys. zł
– koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	20.459 tys. zł
– zysk brutto na sprzedaży	1.647 tys. zł
– strata na działalności operacyjnej	10.867 tys. zł
– strata przed opodatkowaniem	11.798 tys. zł
– strata netto roku obrotowego	9.673 tys. zł

Przychody ze sprzedaży usług, towarów i materiałów oferowanych przez INTERFERIE S.A. w roku obrotowym 2020 spadły w stosunku do roku obrotowego 2019 o 24.195 tys. zł. W roku obrotowym 2020 INTERFERIE S.A. osiągnęła nie osiągnęła przychodów finansowych.

W stosunku do roku 2019, koszty sprzedanych usług, towarów i materiałów w roku obrotowym 2020 spadły o kwotę 16.234 tys. zł (z 36.693 tys. zł do 20.459 tys. zł). Porównując analizowane okresy, spadek odnotowano również w pozycji kosztów sprzedaży o 591 tys. zł (z 1.956 tys. zł do 1.365 tys. zł) oraz w pozycji kosztów ogólnego zarządu o 22 tys. zł (z 5.393 tys. zł do 5.371 tys. zł). W zestawianych okresach, Spółka w 2020 roku odnotowała wzrost:

- pozostałych kosztów i strat operacyjnych o 7.501 tys. zł (z 305 tys. zł do 7.806 tys. zł). W pozycji tej ujęte zostały koszty zawieszenia działalności obiektów Spółki,
- kosztów finansowych o 80 tys. zł (z 851 tys. zł do 931 tys. zł).

Zgodnie z MSSF 8 „Segmenty operacyjne”, w Spółce identyfikuje się odpowiednio zagregowany sprawozdawczy segment operacyjny „działalność hotelarska”. Segment „działalność hotelarska” obejmuje przede wszystkim usługi noclegowe i gastronomiczne w hotelach oraz ośrodkach wypoczynkowych Spółki. Segmentem operacyjnym jest każdy indywidualny hotel oraz ośrodek wypoczynkowy, który podlega odrębnej analizie i ocenie przez Zarząd Spółki. Niezagregowane segmenty operacyjne są łączone i ujawniane w kategorii „wszystkie pozostałe segmenty”.

Segment „działalność hotelarska” obejmuje informacje finansowe łącznie dla hoteli oraz ośrodków wypoczynkowych położonych w miejscowościach atrakcyjnych pod względem turystycznym (góry, morze).

Źródła przychodów w ramach „wszystkich pozostałych segmentów” obejmują: pośrednictwo w sprzedaży imprez turystycznych własnych oraz innych operatorów, sprzedaż biletów lotniczych, usługi reklamowe, przychody z usług administracyjnych oraz opłaty licencyjne za znak towarowy. W segmencie tym zawarte są także wyniki Hotelu w Głogowie, którego działalność została wygaszana z dniem 31 października 2018 r.

Przychody ze sprzedaży, koszt własny sprzedaży oraz zysk brutto ze sprzedaży poszczególnych segmentów w roku obrotowym 2020 obrazuje poniższe zestawienie.

	Działalność hotelarska	Wszystkie pozostałe segmenty	w tys. zł Łącznie dane Spółki
Przychody ze sprzedaży	20.784	1.321	20.106
Koszt własny sprzedaży	20.416	43	20.459
Zysk brutto ze sprzedaży – wynik segmentu	369	1.278	1.647

Roczne sprawozdanie z przepływów pieniężnych wykazuje w niżej wymienionych pozycjach następujące wartości:

– działalność operacyjna	– 5.153 tys. zł
– działalność inwestycyjna	– 42.900 tys. zł
– działalność finansowa	26.924 tys. zł

Przedmiotowe sprawozdanie za rok obrotowy 2020 wykazuje zmniejszenie netto stanu środków pieniężnych i ekwiwalentów środków pieniężnych o kwotę 21.129 tys. zł oraz stan środków pieniężnych na dzień 31 grudnia 2020 r. w kwocie 1.356 tys. zł.

Analiza wskaźnikowa sytuacji finansowej przedsiębiorstwa w latach 2020-2019 wykazuje:

- spadek rentowności kapitału całkowitego (*zysk/strata z roku obrotowego z działalności kontynuowanej x 100 / wartość kapitału całkowitego*) z 1,74% do –6,41%,
- spadek rentowności kapitału własnego (*zysk/strata z roku obrotowego z działalności kontynuowanej x 100 / kapitał własny*) z 1,87% do –8,01%,
- spadek rentowności sprzedaży (*zysk/strata ze sprzedaży netto x 100 / sprzedaż netto*) z 4,88% do –23,02%,
- spadek rentowności sprzedaży usług (*zysk/strata ze sprzedaży usług netto x 100 / sprzedaż netto*) z 4,54% do –23,56%,
- spadek wskaźnika bieżącej płynności finansowej (*aktywa obrotowe / zobowiązania bieżące*) z 1,99 do 0,15,
- spadek wskaźnika szybkiego płynności finansowej (*aktywa obrotowe – zapasy / zobowiązania bieżące*) z 1,96 do 1,14,
- spadek wskaźnika wypłacalności gotówkowej (*środki pieniężne / zobowiązania bieżące*) z 1,72 do 0,07,
- wzrost wskaźnika obciążenia majątku zobowiązaniami (*zobowiązania ogółem / majątek ogółem*) z 0,18 do 0,29.

Uwzględniając powyższe dane i informacje, jak również oświadczenia i stwierdzenia Zarządu Spółki oraz kluczowego biegłego rewidenta dotyczące kontynuacji działalności gospodarczej INTERFERIE S.A. w dającej się przewidzieć przyszłości, należy uznać, iż Spółka posiada uwarunkowania oraz potencjał do odbudowy swojej kondycji finansowej i pozycji rynkowej. W okresie ograniczenia z mocy prawa zakresu działalności w INTERFERIE S.A. prowadzona jest aktywna polityka sprzedażowa i utrzymywane są kontakty ze stałymi klientami Spółki. Jednym z priorytetów w INTERFERIE S.A. jest zatrzymanie wykwalifikowanej kadry niezbędnej do wznowienia działalności i zapewnienia wysokiej jakości świadczonych usług.

W odniesieniu do sytuacji płatniczej Spółki, w roku obrotowym będącym przedmiotem oceny, odnotowano spadki wskaźników tym zakresie z uwagi na prowadzoną inwestycję w INTERFERIE w Dąbkach Sanatorium Uzdrowiskowe ARGENTYT oraz sytuację związaną z pandemią, skutkującą wyłączeniem z działalności obiektów. Spółka nie posiada zobowiązań przeterminowanych. Uwzględniając otrzymaną pomoc Państwa, Spółka nie przewiduje w przyszłości problemów z bieżącym i terminowym regulowaniem swoich zobowiązań.

W związku ze znacznym spadkiem sprzedanych osobonocy, Spółka otrzymała dofinansowanie do wynagrodzeń pracowników wraz ze składkami na ubezpieczenia społeczne, zgodnie z art.15zzb ustawy o zmianie ustawy o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem

i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych oraz niektórych innych ustaw (w kwocie 1.777 tys. zł).

W 2020 roku INTERFERIE S.A. otrzymała pomoc de minimis w postaci odroczenia terminów płatności podatku od nieruchomości za marzec, kwiecień i maj 2020 roku w łącznej kwocie 180 tys. zł do 30 września 2020 r. Spółka otrzymała zaświadczenia o uzyskanej pomocy de minimis na łączną kwotę opłaty prolongacyjnej, która nie została Spółce naliczona, w wysokości 3 tys. zł (696,96 euro).

Na podstawie przepisów art. 15ja ustawy z dnia 2 marca 2020 r. o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych, Spółka uzyskała pomniejszenie opłaty rocznej z tytułu użytkowania wieczystego nieruchomości Skarbu Państwa za rok 2020, w łącznej kwocie 205 tys. zł.

Spółka złożyła także wnioski o pomoc publiczną, w tym z Polskiego Funduszu Rozwoju. O podpisaniu Umowy Pożyczki Preferencyjnej w Ramach Programu Rządowego Tarcza Finansowa Polskiego Funduszu Rozwoju dla Dużych Firm, Zarząd poinformował Raportem bieżącym Nr 6/2021 z dnia 16 lutego 2021 roku.

W INTERFERIE S.A. w trakcie roku obrotowego 2020, obok bieżącego monitoringu i podejmowania działań mitygujących negatywne skutki pandemii, istotnym zagadnieniem wymagającym znacznego zaangażowania organizacyjnego Spółki było prowadzenie inwestycji rozbudowy i przebudowy jednostki eksploatacyjnej INTERFERIE w Dąbkach Sanatorium Uzdrowskowe ARGENTYT.

W omawianym okresie, w ramach kontynuacji procesu modernizacji technicznej i technologicznej posiadanego majątku, poniesione zostały nakłady inwestycyjne w wysokości 44.810 tys. zł (w 2019 roku 8.950 tys. zł), w tym z tytułu prowadzonej inwestycji w INTERFERIE w Dąbkach Sanatorium Uzdrowskowe ARGENTYT w wysokości 43.464 tys. zł.

Działalność prowadzona przez Spółkę wiąże się z różnego rodzaju ryzykami. Rada Nadzorcza w toku bieżącego realizowania czynności nadzorczych analizowała funkcjonujące w Spółce systemy kontroli wewnętrznej i zarządzania ryzykiem. Zapoznała się również z przedstawionym w rocznym sprawozdaniu finansowym i sprawozdaniu Zarządu z działalności opisem podstawowych cech stosowanego w Spółce systemu zarządzania ryzykiem: rynkowym, kredytowym, utraty płynności, związanym z konkurencją, prawnym, utraty reputacji, ryzykami związanymi z prowadzonymi inwestycjami, pandemią COVID-19, jak również ryzykiem nieprzestrzegania ustalonych zasad i standardów postępowania w obszarze przeciwdziałania korupcji oraz ryzykiem poniesienia straty przez działania na szkodę Spółki.

W roku obrotowym 2020 funkcjonowała w ramach przyjętej w INTERFERIE S.A. struktury organizacyjnej komórka audytu i kontroli wewnętrznej, która miała na celu niezależną i obiektywną ocenę oraz doskonalenie skuteczności systemów: kontroli wewnętrznej i zarządzania organizacją (ładem korporacyjnym), zarządzania ryzykiem i compliance.

Na bazie sprawozdań osób odpowiedzialnych w Spółce za przedmiotowe systemy i funkcje, jak również mając na uwadze wyniki własnych obserwacji i ocen w tym zakresie, Rada Nadzorcza potwierdza skuteczność funkcjonujących w niej systemów kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, zarządzania zgodnością i funkcji audytu wewnętrznego. Systemy te i funkcja audytu wewnętrznego obejmują istotne obszary działalności INTERFERIE S.A., w tym dotyczące raportowania finansowego i działalności operacyjnej. W ocenie Rady Nadzorczej, Zarząd Spółki jest świadom podwyższonych ryzyk na poszczególnych płaszczyznach działania Spółki i zarządza nimi z należytą starannością.

Zagadnieniami wymagającymi w INTERFERIE S.A. uwagi i bieżącego monitorowania w perspektywie 2020 roku są rzeczowe aktywa trwałe i utrata ich wartości oraz rozpoznanie przychodów ze sprzedaży, czyli kluczowe sprawy z badania wskazane przez niezależnego biegłego rewidenta w sprawozdaniu z badania jako ryzyka istotnego zniekształcenia z uwagi na udział tych kategorii odpowiednio w aktywach i przychodach oraz fakt, iż stanowią one kluczowy element dochodowości Spółki.

W okresach niepewności i zawirowań wywołanych pandemią, w opinii Rady Nadzorczej, zagadnieniami w INTERFERIE S.A. wymagającymi stałej uwagi w bieżącym roku i latach kolejnych są:

- otwarta komunikacja i zaangażowanie w proces transformacji na rzecz pokonywania trudnych, bieżących wyzwań, ale również na rzecz oceny wpływu pandemii na założenia strategiczne INTERFERIE S.A. i wprowadzenia Spółki na najlepszą ścieżkę przyszłego rozwoju,

- w nowym okresie ożywienia gospodarczego, utrzymanie właściwego tempa odbudowy przez Spółkę kondycji finansowej i pozycji rynkowej,
- bieżąca analiza trendów społeczno-ekonomicznych oraz zmian w podaży i popycie turystycznym w celu optymalnego wykorzystania potencjału ośrodków wypoczynkowych i hoteli Spółki,
- identyfikacja nowych rodzajów ryzyk gospodarczych oraz realizacja działań na rzecz wzrostu świadomości ryzyk wśród pracowników Spółki,
- sytuacja płynnościowa Spółki i analiza źródeł finansowania jej działalności oraz zapewnienie przestrzegania postanowień Umowy Kredytowej zawartej z Bankiem Pekao S.A., jak również w obszarze zarządzania należnościami – monitorowanie płynności finansowej partnerów handlowych oraz poziomu należności przeterminowanych,
- w związku z przyspieszoną transformacją cyfrową, skuteczne czerpanie korzyści z innowacji, przy jednoczesnym ograniczeniu ryzyka związanego z digitalizacją,
- właściwe przygotowanie i terminowa realizacja przedsięwzięcia inwestycyjnego w INTERFERIE w Kołobrzegu OSW CHALKOZYN,
- prace związane ze standaryzacją i wzrostem jakości usług świadczonych przez obiekty Spółki,
- dyscyplina budżetowa ze szczególnym uwzględnieniem pozycji kosztowych,
- przestrzeganie porządku prawnego i transparentność komunikacji,
- stałe monitorowanie skuteczności istniejących w INTERFERIE S.A. rozwiązań w zakresie systemów kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, compliance i funkcji audytu wewnętrznego w celu dostosowywania ich do zmieniających się warunków funkcjonowania Spółki,
- wykorzystanie potencjału audytu wewnętrznego w obszarach nowych ryzyk i zarządzania projektami inwestycyjnymi Spółki,
- stworzenie elementów przewagi konkurencyjnej stanowiących czynniki niekosztowe (innowacyjność, mechanizmy oparte na unikalnych kompletacjach, rozpoznawalna i wysoko ceniona marka).

Ocena sposobu wypełniania przez Spółkę obowiązków informacyjnych dotyczących stosowania zasad ładu korporacyjnego

Spółka prowadzi korporacyjną stronę internetową oraz zamieszcza na niej wymagane informacje i dokumenty korporacyjne, w tym Statut Spółki, Politykę wynagrodzeń członków Zarządu i Rady Nadzorczej INTERFERIE S.A., regulaminy Rady Nadzorczej oraz Zarządu, informacje na temat składu osobowego organów Spółki i dotyczące spełniania przez członków Rady Nadzorczej kryteriów niezależności, a także prowadzi rzetelną politykę informacyjną skierowaną do Akcjonariuszy Spółki. W sprawozdaniu Zarządu z działalności INTERFERIE S.A. w 2020 roku zawarte zostało oświadczenie o stosowaniu przez Spółkę zasad ładu korporacyjnego.

Rada Nadzorcza czyniła obserwacje bieżących działań Spółki z zakresu obowiązków informacyjnych i pozytywnie ocenia sposób ich wypełniania przez Spółkę, w tym związanych ze stosowaniem zasad ładu korporacyjnego. Obowiązki te stanowią obiekt stałej uwagi i starań Spółki, aby na każdym etapie swojego funkcjonowania realizować wszystkie rekomendacje i zalecenia wynikające z przedmiotowych zasad. W sytuacjach gdy ma miejsce trwałe niestosowanie danej zasady Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW 2016 lub incydentalne jej niezastosowanie, Spółka w sposób właściwy realizowała zasadę „stosuj lub wyjaśnij”.

Ocena racjonalności prowadzonej przez Spółkę działalności sponsoringowej, charytatywnej lub innej o zbliżonym charakterze

Spółka INTERFERIE S.A. przyjęła „Kodeksu Etyki Grupy Kapitałowej KGHM Polska Miedź S.A.” oraz „Code of Conduct. Kodeksu Postępowania w INTERFERIE S.A.”. Zgodnie z postanowieniami przedmiotowych dokumentów, Spółka w swej działalności biznesowej bierze pod uwagę całokształt społecznych, etycznych i środowiskowych aspektów oraz pełną odpowiedzialność i przejrzystość w zarządzaniu relacjami z interesariuszami, m.in. z pracownikami, klientami, akcjonariuszami, dostawcami i społecznościami lokalnymi.

W Spółce nie przyjęto wewnętrznych uregulowań w postaci polityki/strategii CRS definiującej np. kluczowe założenia, rodzaj i zakres działań względem lokalnych społeczności, zasady współpracy z partnerami, możliwości pomocy/wsparcia, sposoby raportowania i rozliczania oraz ewaluowania projektu, narzędzia oceny stopnia realizacji założonych KPI. W roku obrotowym 2020 zaangażowanie społeczne nie było prowadzone w sposób cykliczny i systematyczny. Spółka w tym okresie nie wydatkowała środków na działalność sponsoringową, charytatywną lub inną o zbliżonym charakterze.

Podejmowane przez Spółkę aktywności z zakresu dobroczynności Rada Nadzorcza ocenia jako racjonalne i dostosowane do obecnej sytuacji i możliwości Spółki w tym zakresie.

Samoocena pracy Rady Nadzorczej

Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia swoją działalność w roku obrotowym 2020. Na przedmiotową ocenę składa się pozytywna ocena organizacji i działania Rady jako grupy. Wchodzący w skład Rady Nadzorczej członkowie jako zespół zapewniają zróżnicowaną wiedzę, osąd i doświadczenie dla prawidłowego wykonywania zadań i osiągnięcia postawionych celów.

Członkowie Rady Nadzorczej dołożyli wszelkich starań na rzecz należytego wykonania powierzonych im obowiązków z zakresu sprawowania stałego nadzoru nad działalnością Spółki we wszystkich dziedzinach jej działalności. Obok sprawowania nadzoru, członkowie Rady Nadzorczej dążyli do pełnienia funkcji doradczej i wspierającej poprzez wymianę własnych poglądów oraz dzielenie się wiedzą i doświadczeniem. Członkowie Rady działali w interesie Spółki i kierowali się w swoim postępowaniu niezależnością własnych opinii i osądów.

Kryteria niezależności wymagane Dobrymi Praktykami Spółek Notowanych na GPW 2016 spełniali w trakcie roku obrotowego 2020 pełniący funkcje członków Rady Nadzorczej Pan Bartłomiej Garbicz, Pan Jaromir Falandysz, Pan Krystian Mieszkała i Pan Paweł Stolarczyk.

Każdy z członków Rady Nadzorczej przekazał pozostałym członkom Rady oraz Zarządowi Spółki swoje oświadczenie w tym zakresie. Istnienie związków lub okoliczności wpływających na spełnianie przez danego członka Rady Nadzorczej INTERFERIE S.A. kryteriów niezależności jest przedmiotem stałej uwagi Rady Nadzorczej.

Rada Nadzorcza przedkłada Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu niniejsze sprawozdanie i wnosi o udzielenie członkom Rady Nadzorczej absolutorium z wykonywania obowiązków w roku obrotowym 2020.

Rada Nadzorcza INTERFERIE S.A. z siedzibą w Legnicy



**SPRAWOZDANIE
Z DZIAŁALNOŚCI KOMITETU AUDYTU
RADY NADZORCZEJ INTERFERIE S.A. Z SIEDZIBĄ W LEGNICY
W ROKU OBROTOWYM 2020**

W roku obrotowym 2020 zakres działania Komitetu Audytu Rady Nadzorczej INTERFERIE S.A. z siedzibą w Legnicy /dalej Komitet Audytu/, jego kompetencje oraz tryb pracy określały przepisy ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym, jak również postanowienia przyjętego przez Radę Nadzorczą Regulaminu Komitetu Audytu Rady Nadzorczej INTERFERIE S.A. Ponadto przedmiot prac Komitetu Audytu stanowiły zagadnienia wynikające z zasad szczegółowych Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW, tj. z:

- zasady III.Z.2. „Z zastrzeżeniem zasady III.Z.3, osoby odpowiedzialne za zarządzanie ryzykiem, audyt wewnętrzny i compliance podlegają bezpośrednio prezesowi lub innemu członkowi zarządu, a także mają zapewnioną możliwość raportowania bezpośrednio do rady nadzorczej lub komitetu audytu.”
 - osoba zatrudniona w Spółce na bezpośrednio podległym Prezesowi Zarządu Spółki stanowisku Głównego Specjalisty ds. Audytu i Kontroli Wewnętrznej miała możliwość bezpośredniego raportowania do Komitetu Audytu,
- zasady III.Z.5 „Rada nadzorcza monitoruje skuteczność systemów i funkcji, o których mowa w zasadzie III.Z.1, w oparciu między innymi o sprawozdania okresowo dostarczane jej bezpośrednio przez osoby odpowiedzialne za te funkcje oraz zarząd spółki, jak również dokonuje rocznej oceny skuteczności funkcjonowania tych systemów i funkcji, zgodnie z zasadą II.Z.10.1. W przypadku gdy w spółce działa komitet audytu, monitoruje on skuteczność systemów i funkcji, o których mowa w zasadzie III.Z.1, jednakże nie zwalnia to rady nadzorczej z dokonania rocznej oceny skuteczności funkcjonowania tych systemów i funkcji.”
 - Komitet Audytu monitorował skuteczność funkcjonujących w INTERFERIE S.A. systemów kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem oraz funkcji audytu wewnętrznego.

Skład Komitetu Audytu Rady Nadzorczej INTERFERIE S.A. w roku obrotowym 2020 przedstawiał się następująco:

Imię i nazwisko	Okres sprawowania funkcji w 2020 roku
Bartłomiej Garbicz	01.01.2020 – 31.12.2020 <i>Przewodniczący</i>
Krzysztof Mieszkała	01.01.2020 – 31.12.2020
Marcin Wojdyła	01.01.2020 – 31.12.2020
Jaromir Falandysz	01.01.2020 – 27.12.2020

Zmiany w składzie Komitetu Audytu mające miejsce w ciągu roku obrotowego 2020 związane były z rezygnacją Pana Jaromira Falandysza z pełnionej funkcji członka Rady Nadzorczej INTERFERIE S.A.

W sprawozdawanym okresie, ustawowe kryteria niezależności w zakresie działalności Komitetu Audytu Rady Nadzorczej INTERFERIE S.A. spełniali Pan Bartłomiej Garbicz, Pan Jaromir Falandysz i Pan Krystian Mieszkała. Osoby posiadające wiedzę i umiejętności w zakresie rachunkowości lub badania sprawozdań finansowych to Pan Bartłomiej Garbicz, Pan Jaromir Falandysz i Pan Marcin Wojdyła. Członkowie Komitetu Audytu Rady Nadzorczej INTERFERIE S.A. z siedzibą w Legnicy posiadają wiedzę i umiejętności z zakresu branży, w której działa Spółka.

Przewodniczący Komitetu Audytu spełnia wymogi w zakresie niezależności, zarówno ustawowe, jak i wynikające z zasady szczegółowej II.Z.8. Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW.

W 2020 roku Komitet Audytu odbył trzy posiedzenia:

1) w dniu 12 marca 2020 roku

Spotkanie dedykowane było ocenie przebiegu procesu sprawozdawczości Spółki oraz sformułowaniu rekomendacji dla Rady Nadzorczej Spółki w zakresie oceny materiałów sprawozdawczych Spółki za rok obrotowy 2019. W trakcie posiedzenia miało miejsce spotkanie Komitetu Audytu z przedstawicielem firmy audytorskiej UHY ECA Audyt Spółka z o.o. Spółka komandytowa dokonującej badania sprawozdań finansowych Spółki za rok obrotowy 2019.

Komitet Audytu jednogłośnie postanowił rekomendować Radzie Nadzorczej pozytywną ocenę materiałów sprawozdawczych Spółki za rok obrotowy 2019. Przedmiotowa decyzja podjęta została w oparciu o dodatkowe informacje i wyjaśnienia uzyskane od Zarządu i Głównej Księgowej Spółki oraz przedstawiciela firmy audytorskiej, jak również stwierdzenia zawarte w Sprawozdaniach niezależnego biegłego rewidenta z badania (dotyczących sprawozdań jednostkowego oraz uwzględniającego wycenę udziałów w jednostce stowarzyszonej metodą praw własności), zgodnie z którymi:

a) roczne sprawozdania finansowe:

- przedstawiają rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na dzień 31 grudnia 2019 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,
- są zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Spółkę przepisami prawa oraz Statutem Spółki,
- zostały sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z przepisami rozdziału 2 ustawy o rachunkowości,

b) sprawozdanie z działalności zostało sporządzone zgodnie z art. 49 ustawy o rachunkowości oraz art. 70 rozporządzenia Ministra Finansów w sprawie informacji bieżących i okresowych oraz jest zgodne z informacjami zawartymi w sprawozdaniu finansowym,

c) w oświadczeniu o stosowaniu ładu korporacyjnego Spółka zawarła informacje określone przepisami prawa.

Ponadto Spółka sporządziła jako wyodrębnioną część sprawozdania z działalności, wymagane art. 49b ust. 1 ustawy o rachunkowości, oświadczenie na temat informacji niefinansowych.

Przez uczestników spotkania omówione zostały również m.in.:

- sprawozdanie dodatkowe dla Komitetu Audytu, obejmujące kluczowe kwestie wynikające z badania,
- informacje, które nie zostały zaprezentowane lub uległy zmianie w stosunku do dotychczas omawianych na spotkaniu Komitetu Audytu i z udziałem UHY ECA Audyt Spółka z o.o. Spółka komandytowa,

- sytuacja ewentualnego wzrostu zagrożenia związanego z rozprzestrzenianiem się wirusa SARS-CoV-2 (koronawirus) w kontekście wpływu na poziom osiąganych przez Spółkę przychodów i jej wynik finansowy,
- zastosowane podczas badania metody w celu weryfikacji (testy wiarygodności) pozycji bilansowych uznawanych za istotne, tj. rzeczowe aktywa trwałe, inwestycje długoterminowe (udziały w spółce stowarzyszonej), należności z tytułu dostaw i usług, podatek odroczony, środki pieniężne i ich ekwiwalenty, kapitał własny, zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek oraz inne zobowiązania finansowe, koszty z tytułu odsetek, zobowiązania z tytułu dostaw i usług, zobowiązania z tytułu podatków,
- wskazane przez audytora główne obszary ryzyka audytowego i biznesowego,
- zagadnienia niezależności zespołu audytowego UHY ECA Audyt Spółka z o.o. Spółka komandytowa i innych osób zaangażowanych w ten audyt. Niezależność i obiektywność audytora potwierdzona została również w formie pisemnego oświadczenia stanowiącego element sprawozdania dodatkowego dla Komitetu Audytu,
- kwestie wniosków i ustaleń Polskiej Agencji Nadzoru Audytowego wynikających z kontroli przeprowadzonej w firmie audytorskiej.

Poza tym tematykę posiedzenia Komitetu Audytu w dniu 12 marca 2020 r., stanowiły także zagadnienia:

- przyjęcia Sprawozdania z działalności Komitetu Audytu Rady Nadzorczej INTERFERIE S.A. w roku obrotowym 2019,
- przedstawienia przez Głównego Specjalistę ds. Audytu i Kontroli Wewnętrznej INTERFERIE S.A. sprawozdania komórki audytu z działalności w roku obrotowym 2019,
- przebiegu procesów przygotowania i realizacji inwestycji w Dąbkach i w Kołobrzegu.

2) w dniu 11 sierpnia 2020 roku

Tematykę tego spotkania stanowiły kwestie wynikające z przeglądu półrocznych sprawozdań finansowych INTERFERIE S.A., które zaprezentowane zostały przez przedstawiciela firmy audytorskiej UHY ECA Audyt Spółka z o.o. Spółka komandytowa.

Przedmiot szerszej dyskusji uczestników spotkania stanowiły kwestie wpływu pandemii na sytuację Spółki oraz przyjętej podczas przeglądu metodologii w zakresie testów na utratę wartości środków trwałych. Mając na uwadze m.in. stan pandemii oraz jego negatywne skutki dla bieżącej działalności INTERFERIE S.A., Komitet Audytu wskazał na konieczność zachowania szczególnej ostrożności i wnikliwości przy ocenie sytuacji Spółki oraz zwrócił się do przedstawiciela firmy audytorskiej z prośbą o przeprowadzenie podczas badania sprawozdań finansowych pogłębionych analiz, pozwalających na potwierdzenie założeń przyjmowanych przez Spółkę oraz mających na celu określenie faktycznej wartości posiadanych przez nią aktywów trwałych, w tym środków trwałych w budowie.

W związku z posiedzeniem w dniu 11 sierpnia 2020 r., przedmiot omówienia przez Komitet Audytu stanowiły zagadnienia z zakresu przebiegu przygotowania i realizacji inwestycji w Dąbkach i w Kołobrzegu.

3) w dniu 9 grudnia 2020 roku

Przedmiot posiedzenia stanowiły m.in. następujące kwestie:

- omówienie z Zarządem i Główną Księgową Spółki przebiegu procesu i wyników realizacji Procedury oceny istnienia przesłanek oraz wyceny utraty wartości aktywów INTERFERIE S.A. zgodnie z MSR 36 Utrata wartości aktywów,
- spotkanie z przedstawicielami firmy audytorskiej UHY ECA Audyt Spółka z o.o. Spółka komandytowa. Podczas przedmiotowego spotkania m.in. omówiono przebieg i wyniki badania wstępnego w INTERFERIE S.A. oraz zagadnienia związane z określeniem wartości posiadanych przez Spółkę aktywów oraz procesem oceny istnienia przesłanek i metodologii testowania utraty wartości aktywów Spółki,

- analiza procesu prac budżetowych w INTERFERIE S.A. z siedzibą w Legnicy oraz omówienie projektu „Budżetu INTERFERIE S.A. na 2021 rok” i „Planu INTERFERIE S.A. na lata 2021-2025”,
- spotkanie z Koordynatorem ds. Ryzyka INTERFERIE S.A. i omówienie Raportu z Zarządzania Ryzykiem Korporacyjnym w INTERFERIE S.A. w trzecim kwartale 2020 roku.

W trakcie posiedzenia Komitet Audytu:

- po udzieleniu przez Głównego Specjalistę ds. Audytu i Kontroli Wewnętrznej INTERFERIE S.A. dodatkowych informacji i wyjaśnień co do planowanego sposobu zorganizowania i przeprowadzenia poszczególnych zadań audytowych i kontrolnych, Komitet Audytu pozytywnie zaopiniował Plan audytu wewnętrznego na rok 2021,
- Komitet Audytu zatwierdził Plan pracy w roku obrotowym 2021,
- omówione zostały obowiązki wynikające z przepisów ustawy o ofercie publicznej w zakresie sprawozdania Rady Nadzorczej o wynagrodzeniach.

W roku obrotowym 2020, Komitet Audytu Rady Nadzorczej INTERFERIE S.A. z siedzibą w Legnicy wykonując obowiązki jemu przypisane, podejmował również uchwały w trybie § 3 ust. 5 Regulaminu Komitetu Audytu Rady Nadzorczej INTERFERIE S.A. z siedzibą w Legnicy, tj. przy wykorzystaniu środków bezpośredniego porozumiewania się na odległość. W przedmiotowym trybie powzięte zostały:

- Uchwała Nr 2/2020 z dnia 3 czerwca 2020 r. odnosząca się do rekomendacji dla Rady Nadzorczej dotyczącej zatwierdzenia korekty „Budżetu INTERFERIE S.A. na 2020 rok” i „Planu INTERFERIE S.A. na lata 2020-2024”,
- Uchwała Nr 3/2020 z dnia 21 grudnia 2020 r. w sprawie rekomendacji Radzie Nadzorczej Spółki dotyczących „Budżetu INTERFERIE S.A. na 2021 rok” i „Planu INTERFERIE S.A. na lata 2021-2025”.

Na podstawie § 4 ust. 7 Regulaminu Komitetu Audytu Rady Nadzorczej INTERFERIE Spółka Akcyjna, Komitet Audytu przedkłada Radzie Nadzorczej Spółki przedmiotowe sprawozdanie ze swojej działalności w roku obrotowym 2020.

Członkowie Komitetu Audytu Rady Nadzorczej Spółki