

Sprawozdanie
Rady Nadzorczej ABC Data S.A.

za okres od 01 stycznia 2018 roku do 31 grudnia 2018 roku

sporządzone na podstawie art. 382 § 3 Kodeksu spółek handlowych, § 15 ust. 2 lit. a Statutu Spółki i zasad II.Z.6 oraz II.Z.10 Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW 2016

1. Informacje ogólne o ABC Data S.A.

ABC Data S.A. z siedzibą w Warszawie, adres: ul. Daniszewska 14, 03-230 Warszawa, wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, pod numerem KRS 0000287132, NIP 524-26-17-178, REGON 141054682, o kapitale zakładowym 125.266.899,00 zł wpłaconym w całości, dalej „**Spółka**”.

2. Skład Rady Nadzorczej

Zgodnie z § 14 ust. 1-2 i ust. 4 Statutu Spółki Rada Nadzorcza składa z od 5 (pięciu) do 7 (siedmiu) członków powoływanych na okres wspólnej trzyletniej kadencji przez Walne Zgromadzenie lub stosownie do postanowień § 14 ust. 3 Statutu Spółki.

W okresie od dnia 01 stycznia 2018 roku do dnia 31 grudnia 2018 roku skład Rady Nadzorczej ABC Data S.A. nie ulegał zmianie i był następujący:

1. Ireneusz Wojciech Dąbrowski - Przewodniczący Rady Nadzorczej ABC Data S.A.,
2. Ulrich Kottmann – Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej ABC Data S.A.,
3. Nevres Erol Bilecik – Członek Rady Nadzorczej ABC Data S.A.,
4. Tomasz Czechowicz – Członek Rady Nadzorczej ABC Data S.A., powiązany z MCI Capital S.A.,
5. Maciej Piotr Kowalski – Członek Rady Nadzorczej ABC Data S.A., powiązany z MCI Capital S.A.

Wspólna trzyletnia kadencja członków RN rozpoczęła się w dniu 28 czerwca 2017 r., o czym Spółka informowała raportem bieżącym nr 27/2017 z dnia 28 czerwca 2017 roku.

Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania skład Rady Nadzorczej ABC Data S.A. jest następujący:

1. Ireneusz Wojciech Dąbrowski - Przewodniczący Rady Nadzorczej ABC Data S.A.,
2. Jarosław Dariusz Dąbrowski – Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej ABC Data S.A. – powołany w skład Rady Nadzorczej ABC Data S.A. w dniu 18 marca 2019 r. i wyznaczony na Wiceprzewodniczącego Rady Nadzorczej ABC Data S.A. w dniu 05 kwietnia 2019 r.,
3. Krzysztof Konopiński – Członek Rady Nadzorczej ABC Data S.A., powołany w skład Rady Nadzorczej ABC Data S.A. w dniu 18 marca 2019 r., powiązany z MCI Capital S.A.,
4. Tomasz Czechowicz – Członek Rady Nadzorczej, powiązany z MCI Capital S.A.
5. Maciej Piotr Kowalski – Członek Rady Nadzorczej, powiązany z MCI Capital S.A.

Panowie Ulrich Kottmann i Nevres Erol Bilecik złożyli w dniu 18 marca 2019 roku rezygnację z członkostwa w Radzie Nadzorczej ABC Data S.A. ze skutkiem na koniec dnia 18 marca 2019 roku.

3. Działalność Rady Nadzorczej w roku obrotowym 2018

W okresie sprawozdawczym Rada Nadzorcza działała na podstawie przepisów Kodeksu spółek handlowych, postanowień Statutu, Regulaminu Rady Nadzorczej, Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW 2016 oraz innych przepisów prawa.

Ocena składu Rady Nadzorczej

Wszyscy członkowie Rady Nadzorczej posiadają wiedzę i kwalifikacje niezbędne do wypełniania swoich zadań. Skład Rady Nadzorczej odzwierciedla dbałość o różnorodność zawodowych doświadczeń i kompetencji jej członków. Rada Nadzorcza składa się z osób posiadających doświadczenie na stanowiskach kierowniczych w branży IT, jak również przedstawicieli innych branż istotnych dla działalności Spółki, takich jak finanse, logistyka i handel hurtowy. Celem tej różnorodności jest zapewnienie niezależnego i profesjonalnego nadzoru i prawidłowej oceny sytuacji Spółki.

Ocena spełniania kryteriów niezależności przez członków rady nadzorczej

Stosownie do zasady II.Z.6 Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW 2016 Rada Nadzorcza ocenia spełnianie przez członków Rady Nadzorczej kryteriów niezależności, o których mowa w zasadzie II.Z.4 Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW 2016.

Rada Nadzorcza wzięła pod uwagę, iż:

- wszyscy członkowie Rady Nadzorczej przekazali pozostałym członkom Rady Nadzorczej oraz Zarządowi Spółki oświadczenia o spełnianiu kryteriów niezależności stosownie do zasady II.Z.5;
- zgodnie z oświadczeniami, o których mowa powyżej, w okresie sprawozdawczym dwóch członków Rady Nadzorczej (Pan Tomasz Czechowicz i Pan Maciej Piotr Kowalski) nie spełniało kryteriów niezależności, podczas gdy trzej członkowie Rady Nadzorczej (Pan Ireneusz Dąbrowski, Pan Ulrich Kottmann, Pan Nevres Erol Bilecik) spełnili kryteria niezależności.

Rada Nadzorcza nie zidentyfikowała żadnych związków lub okoliczności, które mogą wpływać na kwestię spełniania kryteriów niezależności przez członków Rady Nadzorczej, którzy oświadczyli, że te kryteria spełniają.

W okresie od dnia 01 stycznia 2018 roku do dnia 31 grudnia 2018 roku Przewodniczącym Komitetu Audytu był Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej – Pan Ulrich Kottmann, który spełniał kryteria niezależności (zasada II.Z.8 Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW 2016).

Zarówno w okresie sprawozdawczym, jak i na dzień sporządzenia niniejszego Sprawozdania Rady Nadzorczej, co najmniej dwóch członków Rady Nadzorczej spełniało oraz spełnia kryteria niezależności (zasada II.Z.3 Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW 2016).

Kwestie podejmowane przez Radę Nadzorczą

W roku obrotowym zakończonym w dniu 31 grudnia 2018 roku Rada Nadzorcza zajmowała się wszystkimi kwestiami z zakresu swoich kompetencji, wynikających ze Statutu Spółki. W ramach swojej działalności, Rada Nadzorcza aktywnie wspierała Zarząd w osiągnięciu celów Spółki i Grupy Kapitałowej Spółki, rozpatrywała wnioski składane przez Zarząd, które zgodnie ze Statutem wymagały zgody Rady Nadzorczej, jak również zapoznawała się z innymi sprawami, przedstawianymi przez Zarząd Spółki.

Najważniejsze kwestie podejmowane przez Radę Nadzorczą w roku 2018

- analiza i ocena bieżących wyników finansowych i okresowych sprawozdań finansowych Spółki i Grupy Kapitałowej Spółki;
- zatwierdzenie budżetu na rok 2018;
- ocena i udzielenie rekomendacji dla Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy w sprawie zatwierdzenia sprawozdań finansowych Spółki i Grupy Kapitałowej Spółki za rok 2017, zatwierdzenia sprawozdania Zarządu z działalności Spółki i Grupy Kapitałowej Spółki w 2017 roku, wniosku Zarządu o podziale zysku za rok 2017;
- ocena projektów uchwał Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy;
- analiza otrzymywanych informacji od Zarządu dotyczących działalności Spółki i Grupy Kapitałowej Spółki;
- systematyczna ocena kondycji finansowej i gospodarczej Spółki oraz Grupy Kapitałowej Spółki, jej pozycji na rynku oraz kluczowych, strategicznych inicjatyw i projektów na rok 2018;
- ustalanie zasad wynagrodzenia zmiennego dla członków Zarządu;
- zmiana struktury i składu Zarządu Spółki;
- wsparcie pracy komitetów Rady Nadzorczej;
- implementacja programów motywacyjnych;
- analiza postępowań dotyczących Spółki i Grupy Kapitałowej Spółki;
- analiza opcji strategicznych Spółki i Grupy Kapitałowej Spółki;
- analiza projektu związanego z pozyskaniem inwestora strategicznego dla Spółki;
- analiza transakcji związanej z planowaną sprzedażą przedsiębiorstwa Spółki oraz jej spółki zależnej.

W celu wywiązywania się ze swoich zadań Rada Nadzorcza pozostawała w stałym kontakcie z Zarządem oraz odbywała cykliczne posiedzenia, na których podejmowano uchwały na podstawie wniosków przedstawianych przez Zarząd.

Ocena pracy Rady Nadzorczej

Rada Nadzorcza ocenia swoją pracę w 2018 r. jako skuteczną. Rada Nadzorcza odbyła 7 posiedzeń (wszystkie posiedzenia odbywały się w Warszawie przy czym niektórzy członkowie brali udział w posiedzeniach za pośrednictwem środków porozumiewania się na odległość). Rada Nadzorcza podejmowała uchwały zarówno w czasie posiedzeń oraz zgodnie z odpowiednimi postanowieniami statutu w trybie pisemnym lub przy użyciu środków komunikowania się na odległość. Na posiedzeniach obecna była co najmniej połowa członków Rady Nadzorczej (średnia frekwencja ok. 83%). Zgodnie z § 8 Regulaminu Rady Nadzorczej na posiedzenia Rady Nadzorczej zapraszany był Zarząd. Rada Nadzorcza zapraszała ponadto, w zależności od sytuacji, również innych pracowników Spółki i jej spółek zależnych do wzięcia udziału w posiedzeniach Rady Nadzorczej dotyczących określonych kwestii. Ponadto na niektóre posiedzenia, dotyczące konkretnych tematów zapraszani byli przedstawiciele firm audytorskich oraz inni zewnętrzni doradcy. W 2018 roku Rada Nadzorcza korzystała z różnych dostępnych narzędzi nadzoru w zależności od zagadnienia. Rada Nadzorcza wykonywała swoje obowiązki *in corpore* jak również delegowała członków Rady Nadzorczej do indywidualnego wykonywania poszczególnych czynności nadzorczych, a także adresowała pewne zagadnienia do powołanych w jej ramach komitetów.

Podsumowanie

W świetle powyższego, Rada Nadzorcza jest dobrze przygotowana do wypełniania w należyty sposób jej statutowych zadań i obowiązków, który gwarantuje właściwy nadzór nad Spółką. W opinii Rady Nadzorczej jej działania w 2018 r. były skuteczne, zgodne z zewnętrznymi i wewnętrznymi regulacjami oraz najlepszą praktyką.

4. Sprawozdanie z działalności Komitetu Audytu w roku obrotowym 2018

Komitet Audytu jest wewnętrznym organem Rady Nadzorczej. Komitet Audytu składa się z trzech członków Rady Nadzorczej. Większość członków Komitetu Audytu, w tym jego Przewodniczący spełnia kryteria niezależności.

W okresie od dnia 01 stycznia 2018 roku do dnia 31 grudnia 2018 roku skład Komitetu Audytu Rady Nadzorczej ABC Data S.A. był następujący:

1. Pan Ulrich Kottmann (Przewodniczący Komitetu Audytu);

2. Pan Ireneusz Wojciech Dąbrowski;
3. Pan Maciej Piotr Kowalski.

Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania Rady Nadzorczej skład Komitetu Audytu Rady Nadzorczej ABC Data S.A. jest następujący:

1. Pan Jarosław Dariusz Dąbrowski (Przewodniczący Komitetu Audytu) – powołany w skład Rady Nadzorczej ABC Data S.A. w dniu 18 marca 2019 r. (o czym Spółka informowała raportem bieżącym nr 26/2019 z dnia 18 marca 2019 r.) oraz do składu Komitetu Audytu Rady Nadzorczej ABC Data S.A. w dniu 05 kwietnia 2019 r.,
2. Pan Ireneusz Wojciech Dąbrowski,
3. Pan Maciej Piotr Kowalski.

Zadania Komitetu Audytu obejmowały w szczególności:

1. Odnośnie do wewnętrznej polityki i procedur przyjętych przez Spółkę, wspieranie Rady Nadzorczej w zakresie:
 - monitorowania rzetelności informacji finansowych przedstawianych przez Spółkę, w szczególności w drodze przeglądu stosowności i konsekwencji stosowania metod rachunkowości przyjętych przez Spółkę i jej grupę;
 - przeglądu, przynajmniej raz w roku, systemów kontroli wewnętrznej i zarządzania ryzykiem, pod kątem zapewnienia, że główne ryzyka są prawidłowo identyfikowane, zarządzane i ujawniane;
 - zapewnienia skuteczności funkcji audytu wewnętrznego, w szczególności w drodze wydania zaleceń dotyczących wyboru, powołania, ponownego powołania i odwołania szefa działu audytu wewnętrznego oraz dotyczących budżetu tego działu, a także przez monitorowanie reakcji kierownictwa na jego ustalenia i zalecenia;
 - przedkładanie zaleceń mających na celu zapewnienie rzetelności procesu sprawozdawczości finansowej w Spółce;
 - monitorowania działalności finansowej Spółki i jej grupy.
2. Odnośnie do zewnętrznego rewidenta zatrudnionego przez Spółkę:

- wydawanie Radzie Nadzorczej rekomendacji dotyczących wyboru, powołania, ponownego powołania i odwołania rewidenta zewnętrznego oraz dotyczących zasad i warunków jego zatrudnienia;
- monitorowanie i kontrolowanie niezależności biegłego rewidenta i firmy audytorskiej, w szczególności w drodze przeglądu przestrzegania przez firmę audytorską obowiązujących wytycznych dotyczących rotacji partnerów audytu, wysokości opłat wnoszonych przez spółkę oraz wymogów regulacyjnych w tym zakresie;
- dokonywanie oceny niezależności biegłego rewidenta oraz wyrażanie zgody na świadczenie przez niego dozwolonych usług niebędących badaniem;
- kontrolowanie charakteru i zakresu usług pozarewidenckich, w szczególności na podstawie ujawnienia przez rewidenta zewnętrznego sumy wszystkich opłat wniesionych przez spółkę i jej grupę na rzecz firmy audytorskiej i jej sieci, pod kątem zapobieżenia istotnej sprzeczności interesów na tym tle;
- prowadzenie przeglądu skuteczności procesu kontroli zewnętrznej i monitorowanie reakcji kierownictwa na zalecenia przedstawione przez zewnętrznych rewidentów w piśmie do kierownictwa;
- badanie kwestii będących powodem rezygnacji z usług rewidenta zewnętrznego i wydawanie rekomendacji w sprawie wymaganych czynności.

Działalność Komitetu Audytu

W okresie sprawozdawczym podstawę prawną dla działalności Komitetu Audytu stanowiły następujące dokumenty:

- Statut Spółki;
- Regulamin Rady Nadzorczej;
- Ustawa o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym;
- inne przepisy.

W 2018 roku Komitet Audytu odbył 4 formalne spotkania poświęcone wykonywaniu obowiązków Komitetu Audytu. Ponadto, członkowie Komitetu Audytu odbywali liczne spotkania nie będące formalnymi posiedzeniami. Spotkania Komitetu Audytu odbywały się w siedzibie Spółki, jak i

innych miejscach. Spotkania Komitetu Audytu odbywały się zarówno w dniach posiedzeń Rady Nadzorczej, jak i w innych dniach. W zależności od tematu omawianych spraw, Komitet Audytu zapraszał przedstawicieli audytora Spółki, członków Zarządu, jak również pracowników zajmujących kluczowe stanowiska w Spółce oraz innych kluczowych pracowników Spółki.

W okresie sprawozdawczym Komitet Audytu koncentrował się na czterech najważniejszych obszarach:

- a) uzgodnieniu z niezależnym biegłym rewidentem Spółki zakresu, metodologii i harmonogramu badania sprawozdań finansowych za rok 2018 oraz przeglądu półrocznych sprawozdań;
- b) wykonanie testu zgodności związanego z procesem zarządzania finansami i ryzykiem procedur;
- c) rozwoju i wzmocnienia funkcji audytu wewnętrznego;
- d) przegląd sprawozdań finansowych za 2018 roku oraz za pierwsze półrocze 2018 roku z przedstawicielami audytora Spółki i członkami Zarządu.

Najważniejsze kwestie podejmowane przez Komitet Audytu

- Przegląd adekwatności i poprawności zawiązywania rezerw na rok 2018 i sugerowanie działań korygujących;
- Test zgodności: przegląd procedury Zarządzania Ryzykiem oraz Procesu Sporządzania Sprawozdań Finansowych;
- Przegląd Procesu Sporządzania Sprawozdań Finansowych;
- Udzielanie Zarządowi pisemnych zaleceń dotyczących możliwości poprawy określonych obszarów:
 - Przegląd planów związanych z wyborem skonsolidowanego systemu finansowego;
 - Przegląd i ocena funkcjonowania audytu wewnętrznego;
 - Rozwój i wzmocnienie funkcji audytu wewnętrznego.

Badania wykonane przez Audyt Wewnętrzny, które były omawiane podczas posiedzeń Komitetu Audytu obejmowały:

- przegląd zgodności z wymaganiami dla wybranych dostawców – szczególnie w zakresie krajów sprzedaży;
- monitoring zapasów;
- wybrane elementy Macierzy Autoryzacji;
- stały przegląd nowych i istniejących klientów oraz dostawców z punktu widzenia należytej staranności;
- stały przegląd modeli biznesowych i potencjalnych ryzyk. W celu wzmocnienia kontroli wewnętrznych, dodany został proces oceny ryzyk produktowych;
- przegląd wybranych rozliczeń z dostawcami;
- przegląd wybranych działań w zakresie marketingu;
- monitoring zawieranych transakcji i poziomu zapasów bieżących;
- przegląd zabezpieczeń informatycznych;
- zapewnienie rozszerzonych szkoleń dla wszystkich pracowników, obejmujących zarówno wymagania wewnętrzne jak i przepisy prawa lub wymagania kontraktowe.

Komitet Audytu poinformował członków Zarządu oraz wszystkich członków Rady Nadzorczej przy pomocy poczty elektronicznej o ustaleniach i rekomendacjach dotyczących wymienionych wyżej procesów i procedur.

Ocena Komitetu Audytu dot. systemu zarządzania ryzykiem, kontrolingu oraz kontroli wewnętrznej, raportowania finansowego oraz audytu wewnętrznego

Komitet Audytu pozytywnie ocenia proces zarządzania ryzykiem, proces kontrolingu i kontroli wewnętrznej, jak również proces sporządzania sprawozdań finansowych. Komitet Audytu wraz z Zarządem rozwinęli i wzmocnili procedury audytu wewnętrznego w celu zachowania w Spółce najwyższych standardów ładu korporacyjnego. Komitet Audytu rekomenduje przyspieszenie prac na rozwojem i poprawą systemów i środowiska IT Spółki.

5. Sprawozdanie z działalności Komitetu Nominacji i Wynagrodzeń w roku obrotowym 2018

Komitet Nominacji i Wynagrodzeń jest wewnętrznym organem Rady Nadzorczej. Zgodnie z § 4 cz. I ust. 3 Regulaminu Rady Nadzorczej Komitet Nominacji i Wynagrodzeń składa się z trzech lub dwóch członków Rady Nadzorczej.

Skład Komitetu Nominacji i Wynagrodzeń w okresie od dnia 01 stycznia 2018 roku do 31 grudnia 2018 roku był następujący:

1. Maciej Piotr Kowalski (Przewodniczący);
2. Ireneusz Wojciech Dąbrowski.

Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania Rady Nadzorczej, skład Komitetu Nominacji i Wynagrodzeń nie uległ zmianie.

Zadania Komitetu Nominacji i Wynagrodzeń obejmują w szczególności:

- ustalanie i rekomendowanie, do zatwierdzenia przez Radę Nadzorczą, kandydatów do obsadzenia wakatów pojawiających się w Zarządzie;
- okresową ocenę struktury, liczby członków, składu i wyników Zarządu oraz rekomendowanie zmian Radzie Nadzorczej;
- okresową ocenę umiejętności, wiedzy i doświadczenia poszczególnych członków Zarządu i przedstawianie wyników oceny Radzie Nadzorczej;
- prawidłowe rozpatrywanie kwestii związanych z planowaniem zastępstw;
- wykonywanie przeglądu polityki Zarządu pod kątem wyboru i powołania kadry kierowniczej wysokiego szczebla;
- przedstawianie propozycji, do zatwierdzenia przez Radę Nadzorczą, dotyczących zasad wynagradzania członków Zarządu na pierwszym posiedzeniu po zatwierdzeniu rocznego budżetu;
- przedstawianie Radzie Nadzorczej propozycji dotyczących wynagrodzenia poszczególnych członków Zarządu, z zapewnieniem ich zgodności z zasadami wynagradzania przyjętymi przez Spółkę, oraz oceną wyników pracy danych członków Zarządu;

- przedstawianie Radzie Nadzorczej propozycji dotyczących odpowiednich form umowy z członkami Zarządu;
- słuzenie Radzie Nadzorczej pomocą w nadzorowaniu procesu, zgodnie z którym Spółka przestrzega obowiązujących przepisów dotyczących obowiązków informacyjnych w zakresie wynagrodzeń (w szczególności stosowanych zasad wynagradzania i wynagrodzeń przyznanych członkom Zarządu);
- prowadzenie negocjacji w imieniu Rady Nadzorczej dotyczących kontraktów menadżerskich z członkami Zarządu;
- wydawanie ogólnych zaleceń członkom Zarządu odnośnie do poziomu i struktury wynagradzania kadry kierowniczej wysokiego szczebla;
- monitorowanie poziomu i struktury wynagrodzeń kadry kierowniczej wysokiego szczebla na podstawie odpowiednich informacji przekazywanych przez członków Zarządu;
- odnośnie do opcji na akcje lub innych inicjatyw motywacyjnych opartych na akcjach, które można przyznać dyrektorom, menadżerom lub innym pracownikom:
 - omawianie ogólnych zasad realizowania takich systemów, w szczególności opcji na akcje, i przedstawianie Radzie Nadzorczej propozycji w tym zakresie;
 - przeglądanie informacji na ten temat zawartych w sprawozdaniu rocznym i przedstawionych na walnym zgromadzeniu, zależnie od sytuacji;
 - przedstawianie Radzie Nadzorczej propozycji dotyczących wyboru pomiędzy przyznaniem opcji zapisu na akcje lub opcji zakupu akcji, z podaniem powodów wyboru i jego konsekwencji;
- dokonywanie okresowego przeglądu systemu wynagrodzeń obowiązującego w Spółce.

Działalność Komitetu Nominacji i Wynagrodzeń

W 2018 roku Komitet Nominacji i Wynagrodzeń odbył 5 spotkań oraz telekonferencji. Spotkania Komitetu Nominacji i Wynagrodzeń odbywały się w siedzibie Spółki, jak i innych miejscach. Spotkania Komitetu Nominacji i Wynagrodzeń odbywały się zarówno w dniach posiedzeń Rady Nadzorczej jak i w innych dniach.

W roku 2018 Komitet Nominacji i Wynagrodzeń zajmował się w szczególności:

- oceną systemu wynagrodzeń istniejącego w Spółce;
- zmianą kontraktów menadżerskich zawartych z członkami Zarządu;
- umowami związanymi z wynagrodzeniem zmiennym i dodatkowym dla członków Zarządu;
- inicjowaniem i koordynowaniem zmian w składzie Zarządu.

6. Sprawozdanie z działalności Komitetu Strategii w roku obrotowym 2018

Komitet Strategii jest wewnętrznym organem Rady Nadzorczej utworzonym w dniu 14 maja 2015 r. na podstawie Uchwały nr 32/2015 Rady Nadzorczej w sprawie utworzenia Komitetu Strategii oraz wyboru członków oraz Przewodniczącego Komitetu Strategii.

Zgodnie z § 4 cz. I ust. 3 Regulaminu Rady Nadzorczej Komitet Strategii składa się z trzech lub dwóch członków Rady Nadzorczej.

Skład Komitetu Strategii w okresie od dnia 01 stycznia 2018 roku do 31 grudnia 2018 roku był następujący:

1. Ireneusz Wojciech Dąbrowski (Przewodniczący)
2. Tomasz Czechowicz.

Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania Rady Nadzorczej, skład Komitetu Strategii nie uległ zmianie.

Zadania Komitetu Strategii obejmują w szczególności wspieranie Rady Nadzorczej we wszelkich pracach związanych z planami, inicjatywami strategicznymi oraz opcjami strategicznymi Spółki oraz Grupy Kapitałowej Spółki.

Działalność Komitetu Strategii

W 2018 roku Komitet Strategii odbył 23 spotkania oraz telekonferencje. Spotkania Komitetu Strategii odbywały się w siedzibie Spółki jak i innych miejscach. Spotkania Komitetu Strategii odbywały się według własnego kalendarza – zarówno w dniach posiedzeń Rady Nadzorczej, jak i w innych dniach.

W roku 2018 Komitet Strategii zajmował się w szczególności monitorowaniem wdrożenia i realizowania inicjatyw strategicznych w zakresie:

- poprawy efektywności i produktywności,
- rozwoju systemów IT;
- planowania budżetu;
- analizy wybranej opcji strategicznej.

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

Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia sytuację Spółki i Grupy Kapitałowej Spółki, zarówno w odniesieniu do jej pozycji rynkowej jak i wyników finansowych.

W 2018 roku Spółka wygenerowała dodatnie przepływy pieniężne w wysokości 51,1 mln PLN, w porównaniu do ujemnych przepływów wynoszących minus 54,1 mln PLN w roku 2017. W 2018 roku dodatnie przepływy pieniężne z działalności operacyjnej Spółki wzrosły do poziomu 1,0 mln PLN z minus 31,3 mln PLN w 2017 roku dzięki większemu wykorzystaniu faktoringu na dzień 31 grudnia 2018 względem 31 grudnia 2017 roku.

Na koniec grudnia 2018 roku aktywa obrotowe, uwzględniając aktywa przeznaczone do zbycia, stanowiły 91% sumy bilansowej Spółki i ich udział był wyższy niż na koniec grudnia ubiegłego roku o 1 p.p., pomimo znacząco niższego salda należności z tytułu dostaw i usług. Wzrost ten wynika głównie ze zmniejszenia wartości aktywów trwałych wskutek dokonanych odpisów: wartości niematerialnych i prawnych (1,7 mln PLN), wartości udziałów (17,1 mln PLN) oraz aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (10,9 mln PLN).

Wskaźniki płynności Spółki w 2018 roku pogorszyły się względem roku 2017. W opinii Zarządu i Rady Nadzorczej wskaźniki wykazują bezpieczny poziom pozwalający na terminową realizację zobowiązań przedsiębiorstwa w oparciu o aktywa obrotowe.

W 2018 roku Grupa Kapitałowa Spółki wygenerowała dodatnie przepływy pieniężne w wysokości 54,3 mln PLN, w porównaniu do ujemnych przepływów wynoszących minus 47,9 mln PLN w roku 2017. W 2018 roku dodatnie przepływy pieniężne z działalności operacyjnej Grupy wzrosły do poziomu 23,4 mln PLN z 0,3 mln PLN w analogicznym okresie 2017 roku dzięki większemu wykorzystaniu faktoringu na dzień 31 grudnia 2018 względem 31 grudnia 2017 roku.

Struktura aktywów, uwzględniając strukturę aktywów przeznaczonych do zbycia, odzwierciedla specyfikę branży, w której główną część aktywów stanowią aktywa obrotowe, w szczególności zapasy i krótkoterminowe należności handlowe. Na koniec grudnia 2018 roku aktywa obrotowe, uwzględniając aktywa przeznaczone do zbycia, stanowiły 89% sumy bilansowej i ich udział był niższy niż na koniec grudnia ubiegłego roku o 3 p.p., z uwagi na znacząco niższe saldo należności z tytułu dostaw i usług spowodowane wyższym poziomem faktoringu na dzień 31 grudnia 2018 roku względem 31 grudnia 2017 roku. Spadek udziału aktywów obrotowych został osiągnięty pomimo zmniejszenia wartości aktywów trwałych wskutek dokonanych odpisów wartości firmy i innych wartości niematerialnych oraz odpisowi aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Wskaźniki płynności Grupy Kapitałowej Spółki w 2018 roku pogorszyły się względem roku 2017. W opinii Zarządu oraz Rady Nadzorczej wskaźniki wykazują bezpieczny poziom pozwalający na terminową realizację zobowiązań przedsiębiorstwa w oparciu o aktywa obrotowe.

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

Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia proces zarządzania ryzykiem, proces kontrolingu i kontroli wewnętrznej, jak również proces sporządzania sprawozdań finansowych. W Spółce działa funkcja audytu wewnętrznego, która funkcjonuje zgodnie z obowiązującą procedurą. System obejmuje wszystkie poziomy i komórki organizacyjne Spółki, w tym jej systemy IT. Proces zarządzania ryzykiem uwzględnia wszystkie ryzyka, w Spółce jest wyznaczona osoba (Compliance Coordinator), odpowiedzialna za monitorowanie przestrzegania wdrożonych zasad i procedur w całej organizacji. W roku 2018 Rada Nadzorcza wraz z Zarządem rozwijała i dalej wzmocniła procedury audytu wewnętrznego jak i procedury compliance dla zapewnienia zachowania w Spółce najwyższych standardów ładu korporacyjnego.

Ocena 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 (zasad II.Z.10.3 Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW 2016)

Obowiązki informacyjne dotyczące stosowania zasad ładu korporacyjnego oraz przepisy dotyczące informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych określone są Regulaminie Giełdy oraz w Rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009

roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim. Rada Giełdy 13 października podjęła uchwałę w sprawie przyjęcia zbioru zasad ładu korporacyjnego pod nazwą „Dobre Praktyki Spółek Notowanych na GPW 2016”. Zasady weszły w życie w dniu 01 stycznia 2016 roku. Ponadto, Spółkę obowiązuje Rozporządzenie MAR (Rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 596/2014 z dnia 16 kwietnia 2014 roku w sprawie nadużyć na rynku (rozporządzenie w sprawie nadużyć na rynku) oraz uchylające dyrektywę 2003/6/WE Parlamentu Europejskiego i Rady i dyrektywy Komisji 2003/124/WE, 2003/125/WE i 2004/72/WE).

Rada Nadzorcza na bieżąco, w szczególności podczas odbywanych posiedzeń i rozpatrywania poszczególnych spraw poddanych pod jej obrady, dokonuje oceny czy sprawy przedstawione Radzie Nadzorczej spełniają definicję informacji poufnych lub są konieczne do przekazania w ramach raportu bieżącego z innych podstaw prawnych.

Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia sposób wypełniania przez Spółkę obowiązków informacyjnych. Rada Nadzorcza nie zauważyła uchybień w sposobie przekazywania raportów bieżących i okresowych i wypełniania pozostałych obowiązków informacyjnych. Rada Nadzorcza nie zidentyfikowała żadnych przypadków nie przestrzegania przez Spółkę obowiązków informacyjnych.

Spółka opublikowała oświadczenie o stosowaniu ładu korporacyjnego w Sprawozdaniu Zarządu z działalności ABC Data S.A. za rok obrotowy 2018. Informacje są również na bieżąco dostępne w pod adresem: http://www.abcddata.com.pl/lad_korporacyjny.

W ocenie Rady Nadzorczej informacje udostępnione przez Spółkę w oświadczeniu o stosowaniu ładu korporacyjnego są zgodne z wymogami wynikającymi z przepisów prawnych i rzetelnie przedstawiają stan stosowania przez Spółkę zasad ładu korporacyjnego.

W zakresie wykonywania obowiązków informacyjnych Spółka współpracuje z zewnętrzną kancelarią prawną.

Ocena racjonalności prowadzonej przez Spółkę polityki w zakresie działalności sponsoringowej, charytatywnej lub innej o zbliżonym charakterze, albo informację o braku takiej polityki (zasad II.Z.10.4 Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW 2016)

Stosownie do Informacji na temat stanu stosowania przez Spółkę rekomendacji i zasad zawartych w zbiorze „Dobre Praktyki Spółek Notowanych na GPW 2016” funkcjonująca w Spółce polityka prowadzenia działalności sponsoringowej i charytatywnej nie ma formy dokumentu. W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem, Zarząd nie zwracał się do Rady Nadzorczej z wnioskiem o podjęcie uchwały we wskazanych kwestiach, nie było to również przedmiotem obrad Rady Nadzorczej. Wydatki o charakterze charytatywnym, sponsoringowym lub podobnym nie stanowią istotnej wartości.

8. Ocena jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego Spółki za rok obrotowy 2018

Rada Nadzorcza na podstawie art. 382 § 3 Kodeksu spółek handlowych dokonała oceny:

- a) jednostkowego sprawozdania finansowego Spółki za rok obrotowy 2018, na które składa się:
- bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2018 roku, wykazujący po stronie aktywów i pasywów sumę 942.594 tysięcy złotych,
 - sprawozdanie z całkowitych dochodów za rok obrotowy 2018, wykazujące całkowity dochód ogółem w kwocie minus 51.792 tysięcy złotych i stratę netto w kwocie 49.785 tysięcy złotych,
 - zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy 2018, wykazujące zmniejszenie kapitału własnego o kwotę 79.988 tysięcy złotych,
 - rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy 2018, wykazujący zwiększenie stanu środków pieniężnych netto o kwotę 51.119 tysięcy złotych,
 - dodatkowe informacje i objaśnienia wraz z opinią i raportem biegłego rewidenta;
- b) skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Spółki za rok obrotowy 2018, na które składa się:

- skonsolidowany bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2018 roku, wykazujący po stronie aktywów i pasywów sumę 1.170.856 tysięcy złotych,
- skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów za rok obrotowy 2018, wykazujące całkowity dochód ogółem w kwocie minus 74.495 tysięcy złotych oraz stratę netto w kwocie 69.454 tysięcy złotych,
- skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy 2018, wykazujące zmniejszenie skonsolidowanego kapitału własnego o kwotę 102.691 tysięcy złotych,
- skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy 2018, wykazujący zwiększenie stanu środków pieniężnych netto o kwotę 54.346 tysięcy złotych,
- dodatkowe informacje i objaśnienia;

Do badania, zarówno jednostkowego, jak i skonsolidowanego sprawozdania finansowego, Zarząd zatrudnił firmę KPMG Audyt spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp. k. na podstawie uchwały Rady Nadzorczej i zgodnie polityką w zakresie wyboru firmy audytorskiej.

Po zapoznaniu się ze sprawozdaniami niezależnego biegłego rewidenta z badania rocznego jednostkowego sprawozdania finansowego oraz z badania rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego, a także kierując się ustaleniami własnymi, Rada Nadzorcza stwierdza, że jednostkowe sprawozdanie finansowe Spółki za rok obrotowy 2018 i skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Spółki za rok obrotowy 2018 zostały sporządzone zgodnie z przepisami prawa, jak również są zgodne z informacjami zawartymi w księgach rachunkowych i innych dokumentach, i zawierają rzetelny i prawidłowy obraz działalności Spółki i Grupy Kapitałowej Spółki w okresie od dnia 01 stycznia 2018 roku do dnia 31 grudnia 2017 roku.

9. Ocena sprawozdania Zarządu z działalności Spółki i Grupy Kapitałowej Spółki w roku obrotowym 2018

Rada Nadzorcza na podstawie art. 382 § 3 Kodeksu spółek handlowych dokonała oceny Sprawozdania Zarządu z działalności Spółki i Grupy Kapitałowej Spółki w roku obrotowym 2018.

Rada Nadzorcza stwierdza, że sprawozdania Zarządu z działalności Spółki i Grupy Kapitałowej Spółki w roku obrotowym 2018 zostały sporządzone zgodnie z przepisami prawa i zawierają rzetelny i prawidłowy obraz działalności Spółki i Grupy Kapitałowej Spółki w okresie od dnia 01 stycznia 2018 r. do dnia 31 grudnia 2018 roku.

Rada Nadzorcza ocenia przedłożone jej Sprawozdanie Zarządu z działalności Spółki i Grupy Kapitałowej Spółki w roku obrotowym 2018, jako wyczerpujące i wyraża akceptację dla działalności Zarządu w roku obrotowym 2018.

10. Ocena wniosku Zarządu w sprawie pokrycia straty netto Spółki za rok obrotowy 2018

Rada Nadzorcza zapoznała się z wnioskiem Zarządu w sprawie pokrycia straty netto za rok obrotowy 2018 w kwocie **49.785 tysięcy złotych** w ten sposób, że strata netto w powyższej wysokości zostanie pokryta z zysków osiągniętych w kolejnych latach obrotowych.

Na podstawie art. 382 § 3 Kodeksu spółek handlowych Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia wniosek Zarządu w sprawie pokrycia straty netto za rok obrotowy 2018 w kwocie **49.785 tysięcy złotych** w ten sposób, że strata netto w powyższej wysokości zostanie pokryta z zysków osiągniętych w kolejnych latach obrotowych. Rekomenduje aby Zwyczajne Walne Zgromadzenie podjęło uchwałę w sprawie pokrycia straty netto za rok obrotowy 2018 w kwocie **49.785 tysięcy złotych** w ten sposób, że strata netto w powyższej wysokości zostanie pokryta z zysków osiągniętych w kolejnych latach obrotowych.

11. Wnioski Rady Nadzorczej do Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy

Rada Nadzorcza wnosi, aby Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy:

- a. zatwierdziło sprawozdanie Zarządu z działalności Spółki i Grupy Kapitałowej Spółki za rok obrotowy 2018;
- b. zatwierdziło sprawozdanie finansowe Spółki za rok obrotowy 2018;
- c. zatwierdziło skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Spółki za rok obrotowy 2018;
- d. zatwierdziło wniosek Zarządu w sprawie pokrycia straty netto za rok obrotowy 2018 w kwocie **49.785 tysięcy złotych** w ten sposób, że strata netto w powyższej wysokości zostanie pokryta z zysków osiągniętych w kolejnych latach obrotowych;
- e. zatwierdziło niniejsze sprawozdanie Rady Nadzorczej;
- f. udzieliło wszystkim członkom Zarządu absolutorium z wykonywanych przez nich obowiązków w roku obrotowym 2018;



g. udzieliło wszystkim członkom Rady Nadzorczej absolutorium z wykonywanych przez nich obowiązków w roku obrotowym 2018.

Warszawa, 08 maja 2019 roku.

Ireneusz
Dąbrowski

Tomasz
Czechowicz

Jarosław
Dąbrowski

Maciej
Kowalski

Krzysztof
Konopiński