



SPRAWOZDANIE RADY NADZORCZEJ

ORAZ KOMITETU AUDYTU RADY NADZORCZEJ Z DZIAŁALNOŚCI W 2020 ROKU WRAZ Z OCENAMI WSKAZANYMI W ZASADZIE II.Z.10 DOBRYCH PRAKTYK SPÓŁEK NOTOWANYCH NA GPW 2016

Warszawa, 26 maja 2021 roku

1. SKŁAD RADY NADZORCZEJ PCF GROUP S.A. W 2020 ROKU

Skład Rady Nadzorczej Spółki na dzień 1 stycznia 2020 roku przedstawiał się następująco:

- Mikołaj Wojciechowski – Przewodniczący Rady Nadzorczej
- Bartosz Biełuszko – Członek Rady Nadzorczej
- Krzysztof Dolaś – Członek Rady Nadzorczej

W okresie od 1 stycznia 2020 roku do 31 grudnia 2020 roku zaszły następujące zmiany w składzie Rady Nadzorczej:

- W dniu 26 czerwca 2020 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki ustaliło liczbę członków Rady Nadzorczej Spółki na pięciu członków i do Rady Nadzorczej, w której skład wchodziło trzech członków, którzy objęli swoje funkcje w dniu 6 listopada 2019 roku (Mikołaj Wojciechowski, Bartosz Biełuszko oraz Krzysztof Dolaś), powołało dwóch nowych, niezależnych, członków Rady Nadzorczej – Jacka Pogonowskiego oraz Barbarę Sobowską.
- W dniu 5 listopada 2020 roku Barbara Sobowska złożyła rezygnację z pełnienia funkcji członka Rady Nadzorczej skuteczną z dniem powołania przez Walne Zgromadzenie Spółki nowego członka Rady Nadzorczej.
- W dniu 16 listopada 2020 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki powołało w skład Rady Nadzorczej Aleksandra Ferenc powierając mu funkcję członka Rady Nadzorczej. Aleksander Ferenc został powołany jako niezależny członek Rady Nadzorczej. Jednocześnie w tym dniu stała się skuteczna rezygnacja Barbary Sobowskiej

Skład Rady Nadzorczej Spółki na dzień 31 grudnia 2020 roku przedstawiał się następująco:

- Mikołaj Wojciechowski – Przewodniczący Rady Nadzorczej
- Bartosz Biełuszko – Członek Rady Nadzorczej
- Krzysztof Dolaś – Członek Rady Nadzorczej
- Jacek Pogonowski – Członek Rady Nadzorczej
- Aleksander Ferenc – Członek Rady Nadzorczej

W okresie od 31 grudnia 2020 roku do dnia niniejszego Sprawozdania w składzie Rady Nadzorczej Spółki zaszły następujące zmiany:

- W dniu 1 kwietnia 2021 roku dwaj członkowie Rady Nadzorczej Bartosz Biełuszko oraz Krzysztof Dolaś złożyli rezygnacje z funkcji członków Rady Nadzorczej w związku ze złożonymi zobowiązaniami do złożenia rezygnacji z pełnienia funkcji członków Rady Nadzorczej Spółki szczegółowo opisanymi w prospekcie Spółki zatwierdzonym przez Komisję Nadzoru Finansowego w dniu 25 listopada 2020 roku.
- W dniu 1 kwietnia 2021 roku Grupa Uprawnionych Akcjonariuszy, zgodnie z definicją zawartą w § 17 ust. 3 statutu Spółki, (tj. akcjonariusze Spółki: Sebastian Wojciechowski, Bartosz Kmita, Bartosz Biełuszko i Krzysztof Dolaś) w wykonaniu przysługującego Grupie Uprawnionych Akcjonariuszy uprawnienia osobistego do powoływania i odwoływania członków Rady Nadzorczej, powołała:
 - o Barbarę Sobowską na członka Rady Nadzorczej PCF Group S.A., z dniem 1 kwietnia 2021 roku; oraz

- o Kubę Dudek na członka Rady Nadzorczej PCF Group S.A., z dniem 1 kwietnia 2021 roku.

Na dzień niniejszego Sprawozdania skład Rady Nadzorczej Spółki był następujący:

- Mikołaj Wojciechowski – Przewodniczący Rady Nadzorczej
- Barbara Sobowska – Członek Rady Nadzorczej
- Kuba Dudek – Członek Rady Nadzorczej
- Jacek Pogonowski – Członek Rady Nadzorczej
- Aleksander Ferenc – Członek Rady Nadzorczej

2. NIEZALEŻNOŚĆ CZŁONKÓW RADY NADZORCZEJ

W okresie od dnia 26 czerwca 2020 roku, tj. od dnia

- (i) podjęcia przez Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki uchwały w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki w drodze emisji akcji zwykłych serii B, pozbawienia dotychczasowych akcjonariuszy w całości prawa poboru wszystkich akcji serii B, ubiegania się o dopuszczenie i wprowadzenie akcji serii A, akcji serii B oraz praw do akcji serii B do obrotu na rynku regulowanym prowadzonym przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A., dematerializacji akcji serii A, akcji serii B oraz praw do akcji serii B oraz upoważnienia do zawarcia umowy o rejestrację akcji serii A, akcji serii B oraz praw do akcji serii B w depozycie papierów wartościowych oraz zmiany statutu Spółki oraz
- (ii) ustalenia przez Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki liczby członków Rady Nadzorczej na pięciu członków, do dnia 16 listopada 2020 roku, kiedy nastąpiły zmiany w składzie Rady Nadzorczej Spółki na skutek rezygnacji z funkcji członka Rady Nadzorczej przez Barbarę Sobowską,

niezależnymi członkami Rady Nadzorczej w rozumieniu ustawy z dnia 11 maja 2017 roku o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym oraz „Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW 2016”, stanowiących załącznik do uchwały nr 26/1413/2015 Rady Giełdy z dnia 13 października 2015 roku, które weszły w życie z dniem 1 stycznia 2016 roku, byli:

- Jacek Pogonowski; oraz
- Barbara Sobowska.

Na dzień 31 grudnia 2020 roku oraz na datę niniejszego Sprawozdania spośród członków Rady Nadzorczej warunki niezależności w rozumieniu ustawy z dnia 11 maja 2017 roku o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym oraz „Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW 2016” spełniali członkowie Rady Nadzorczej:

- Jacek Pogonowski; oraz
- Aleksander Ferenc.

3. PRACE RADY NADZORCZEJ W 2020 ROKU

Rada Nadzorcza Spółki sprawuje stały nadzór nad działalnością Spółki we wszystkich dziedzinach jej działalności. W 2020 roku Rada Nadzorcza realizowała swoje obowiązki przewidziane w przepisach prawa oraz statucie Spółki. W 2020 roku odbyły się cztery posiedzenia Rady Nadzorczej Spółki. Frekwencja Członków Rady wynosiła 100%. Ponadto, Rada Nadzorcza podejmowała uchwały przy wykorzystaniu środków bezpośredniego porozumiewania się na odległość za pośrednictwem połączenia telefonicznego, bez odbycia posiedzenia. Łącznie, w 2020 roku Rada Nadzorcza podjęła 13 uchwał.

Realizując swoje obowiązki Rada Nadzorcza m.in.:

- Podjęła uchwałę wyrażającą zgodę na zawarcie umowy przez Spółkę z Prezesem Zarządu;
- Podjęła uchwały w sprawie ustalenia tekstu jednolitego statutu Spółki;
- Podjęła uchwały w sprawie powołania Komitetu Audytu i ustalenia liczby członków Komitetu Audytu;
- Podjęła uchwały w sprawie powołania członków Komitetu Audytu;
- Podjęła uchwałę w sprawie przyjęcia regulaminu Zarządu;
- Podjęła uchwałę w sprawie przyjęcia regulaminu Komitetu Audytu;
- Podjęła uchwałę w sprawie przyjęcia oceny dotyczącej sprawozdania z działalności Spółki i jednostkowego sprawozdania finansowego Spółki za okres od 1 stycznia 2019 roku do 31 grudnia 2019 roku w zakresie ich zgodności z księgami, dokumentami oraz ze stanem faktycznym;
- Podjęła uchwałę w sprawie przyjęcia oceny dotyczącej sprawozdania z działalności Grupy Kapitałowej Spółki i skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Spółki za okres od 1 stycznia 2019 roku do 31 grudnia 2019 roku w zakresie ich zgodności z księgami, dokumentami oraz ze stanem faktycznym;
- Podjęła uchwałę w sprawie przyjęcia sprawozdania z oceny wniosku Zarządu dotyczącego sposobu podziału zysku Spółki za rok obrotowy 2019.

4. KOMITET AUDYTU RADY NADZORCZEJ SPÓŁKI W 2020 ROKU

Zgodnie z § 20 statutu Spółki od momentu podjęcia przez Walne Zgromadzenie Spółki uchwały w sprawie ubiegania się o dopuszczenie akcji Spółki do obrotu na rynku regulowanym i tak długo, jak Spółka jest jednostką zainteresowania publicznego w rozumieniu przepisów ustawy z dnia 11 maja 2017 roku o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym, Rada Nadzorcza powołuje komitet audytu. Rada Nadzorcza może powołać również inne komitety, w szczególności komitet nominacji i wynagrodzeń. Szczegółowe zadania oraz zasady powoływania i funkcjonowania komitetów określa regulamin Rady Nadzorczej.

W dniu 26 czerwca 2020 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki podjęło uchwałę w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki w drodze emisji akcji zwykłych serii B, pozbawienia dotychczasowych akcjonariuszy w całości prawa poboru wszystkich akcji serii B, ubiegania się o dopuszczenie i wprowadzenie akcji serii A, akcji serii B oraz praw do akcji serii B do obrotu na rynku regulowanym prowadzonym przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A., dematerializacji akcji serii A, akcji serii B oraz praw do akcji serii B oraz upoważnienia do zawarcia umowy o rejestrację akcji serii A, akcji serii B oraz praw do akcji serii B w depozycie papierów wartościowych

oraz zmiany statutu Spółki. W konsekwencji w dniu 26 czerwca 2020 roku Rada Nadzorcza Spółki podjęła uchwałę w sprawie powołania Komitetu Audytu Rady Nadzorczej Spółki, jak również uchwały w sprawie powołania Przewodniczącego i członków Komitetu Audytu Rady Nadzorczej.

Komitet Audytu składa się z co najmniej trzech osób wybranych przez Radę Nadzorczą spośród swoich członków na okres kadencji Rady Nadzorczej.

Na dzień 26 czerwca 2020 roku w skład komitetu audytu wchodził:

- Jacek Pogonowski – Przewodniczący Komitetu Audytu
- Barbara Sobowska – Członek Komitetu Audytu
- Mikołaj Wojciechowski – Członek Komitetu Audytu

Spośród wskazanych wyżej członków Komitetu Audytu kryteria w zakresie posiadania wiedzy i umiejętności z zakresu branży, w której działa Spółka, wskazane w art. 129 ust. 5 ustawy z dnia 11 maja 2017 roku o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym, jak również kryteria posiadania wiedzy i umiejętności w zakresie rachunkowości lub badania sprawozdań finansowych określone w art. 129 ust. 1 powołanej ustawy spełniał Mikołaj Wojciechowski. Jednocześnie Jacek Pogonowski oraz Barbara Sobowska spełniali warunki niezależności w rozumieniu ustawy z dnia 11 maja 2017 roku o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym oraz „Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW 2016”.

Po zmianach w składzie Rady Nadzorczej opisanych powyżej, począwszy od dnia 16 listopada 2020 roku oraz na dzień niniejszego Sprawozdania w skład Komitetu Audytu wchodził:

- Jacek Pogonowski – Przewodniczący Komitetu Audytu
- Aleksander Ferenc – Członek Komitetu Audytu
- Mikołaj Wojciechowski – Członek Komitetu Audytu

Na dzień 31 grudnia 2020 roku i na dzień niniejszego Sprawozdania spośród członków Komitetu Audytu kryteria w zakresie posiadania wiedzy i umiejętności z zakresu branży, w której działa Spółka, wskazane w art. 129 ust. 5 ustawy z dnia 11 maja 2017 roku o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym spełniał Mikołaj Wojciechowski, natomiast kryteria posiadania wiedzy i umiejętności w zakresie rachunkowości lub badania sprawozdań finansowych określone w art. 129 ust. 1 powołanej ustawy spełniał Aleksander Ferenc. Jednocześnie Jacek Pogonowski oraz Aleksander Ferenc są członkami Rady Nadzorczej spełniającymi warunki niezależności w rozumieniu ustawy z dnia 11 maja 2017 roku o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym oraz „Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW 2016”.

Zgodnie z § 20 ust. 2 statutu, do zadań Komitetu Audytu należy w szczególności: (i) monitorowanie procesu sprawozdawczości finansowej, skuteczności systemów kontroli wewnętrznej i systemów zarządzania ryzykiem oraz audytu wewnętrznego, w tym w zakresie sprawozdawczości finansowej oraz wykonywania czynności rewizji finansowej; (ii) kontrolowanie i monitorowanie niezależności biegłego rewidenta i firmy audytorskiej; (ii) informowanie Rady Nadzorczej o wynikach badania oraz wyjaśnianie, w jaki sposób badanie to przyczyniło się do rzetelności sprawozdawczości finansowej w Spółce, a także jaka była rola Komitetu Audytu w procesie badania; (iii) dokonywanie oceny niezależności biegłego rewidenta oraz wyrażanie zgody na świadczenie przez niego dozwolonych usług niebędących badaniem w Spółce; (iv) opracowywanie polityki wyboru

firmy audytorskiej do przeprowadzania badania; (v) określanie procedury wyboru firmy audytorskiej przez Spółkę; (vi) przedkładanie zaleceń mających na celu zapewnienie rzetelności procesu sprawozdawczości finansowej w Spółce.

Komitet Audytu sprawuje nadzór nad działalnością biegłego rewidenta. Wydaje rekomendacje dla Rady Nadzorczej dotyczące wyboru bądź rezygnacji z usług podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, monitoruje przestrzeganie zasady niezależności i obiektywizmu biegłego rewidenta, zasad wymiany informacji, nadzoruje prace biegłego rewidenta raz dokonuje okresowej oceny działania biegłego rewidenta.

W 2020 roku Komitet Audytu odbył jedno posiedzenie, w trakcie którego Komitet zapoznał się z prezentacją podsumowującą badanie jednostkowego sprawozdania finansowego Spółki za okres od 1 stycznia 2019 roku do 31 grudnia 2019 roku oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego grupy kapitałowej, w której jednostką dominującą jest Spółka, za okres od 1 stycznia 2019 roku do 31 grudnia 2019 roku przez biegłego rewidenta Spółki, a członkowie Komitetu Audytu zadali szereg pytań do przedstawicieli audytora dotyczących sprawozdań finansowych oraz procesu ich badania przez audytora.

Poza Komitetem Audytu Rada Nadzorcza nie utworzyła innych wewnętrznych komitetów składających się z członków Rady Nadzorczej.

5. SAMOOCENA PRAC RADY NADZORCZEJ SPÓŁKI W 2020 ROKU

Rada Nadzorcza PCF Group S.A. stwierdza, że w 2020 roku realizowała w sposób prawidłowy stały nadzór nad działalnością Spółki we wszystkich jej dziedzinach, zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa oraz statutem Spółki.

Rada Nadzorcza ocenia, że wypełnia swoje obowiązki w sposób staranny i efektywny, sprawując stały nadzór nad działalnością Spółki we wszystkich dziedzinach jej działalności, a jej skład osobowy dawał gwarancję szerokiego doświadczenia zawodowego zapewniając odpowiedni poziom kolegialnego sprawowania nadzoru nad działalnością Spółki.

Równocześnie, zdaniem Rady Nadzorczej, doświadczenie zawodowe oraz zróżnicowane kompetencje poszczególnych członków Rady pozwalają na wszechstronne badanie i opiniowanie przedstawianych Radzie Nadzorczej tematów oraz szeroką reprezentację poglądów w zakresie oceny pracy Zarządu i funkcjonowania Spółki.

Dokonując oceny współpracy Rady Nadzorczej z Zarządem, Rada Nadzorcza pozytywnie oceniła przebieg tej współpracy, podkreślając wyczerpujący charakter informacji przekazywanych przez Zarząd, jak również doceniając aktywne uczestnictwo Zarządu w posiedzeniach Rady, w tym udzielanie Radzie stosownych wyjaśnień.

W 2020 roku członkowie Rady Nadzorczej aktywnie uczestniczyli w posiedzeniach Rady i wykazywali zaangażowanie w prawidłowe wykonywanie swoich obowiązków, a prowadzone dyskusje uwzględniały ocenę bieżącej sytuacji Spółki i standardów rynkowych spółek giełdowych.

Liczba i czas trwania posiedzeń, a także dostęp do zasobów były wystarczające, aby umożliwić Radzie Nadzorczej wywiązywanie się z jej obowiązków, a dokumenty opracowywane dla Rady Nadzorczej zawierały istotne informacje i były przygotowywane na spotkania z odpowiednim wyprzedzeniem. Wartość merytoryczna materiałów przekazywanych na posiedzenia Rady Nadzorczej była zadawalająca.

6. OCENY DOKONANE PRZEZ RADĘ NADZORCZĄ SPÓŁKI W 2020 ROKU

OCENA SYTUACJI SPÓŁKI, Z UWZGLĘDNIENIEM OCENY SYSTEMÓW KONTROLI WEWNĘTRZNEJ, ZARZĄDZANIA RYZYKIEM, COMPLIANCE ORAZ FUNKCJI AUDYTU WEWNĘTRZNEGO; OCENA TA OBEJMUJE WSZYSTKIE ISTOTNE MECHANIZMY KONTROLNE, W TYM ZWŁASZCZA DOTYCZĄCE RAPORTOWANIA FINANSOWEGO I DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ

Kontrola wewnętrzna

Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za system kontroli wewnętrznej w Spółce i jego skuteczność w procesie sporządzania sprawozdań finansowych oraz raportów okresowych. Nadzór nad procesem sprawozdawczości finansowej PCF Group S.A. oraz spółek zależnych realizowany jest bezpośrednio przez Prezesa Zarządu.

Do końca listopada 2020 roku księgi rachunkowe, zarówno PCF Group S.A., jak i spółek zależnych, prowadzone były przez zewnętrzne biura rachunkowe, odrębne dla każdej ze spółek, z dedykowanymi osobami pełniącymi funkcję głównych księgowych odpowiedzialnych za prowadzenie ksiąg rachunkowych poszczególnych spółek. W związku z prowadzonym w 2020 roku procesem rozbudowy i wzmacniania wewnętrznego działu finansowo-księgowego Spółki, którego celem była rezygnacja z zewnętrznego biura rachunkowego obsługującego Spółkę i przeniesienie prowadzenia ksiąg rachunkowych oraz procesu sprawozdawczości finansowej do wewnętrznych struktur Spółki w ramach funkcji Głównego Księgowego, od dnia 1 grudnia 2020 roku Spółka rozpoczęła samodzielne prowadzenie ksiąg rachunkowych, co w przypadku dalszego rozwoju działalności operacyjnej Spółki ma pozwolić dostosować wewnętrzną strukturę działu finansowo-księgowego do potrzeb Spółki. Powyższa zmiana pozostała bez wpływu na prowadzenie ksiąg rachunkowych spółek zależnych PCF Group S.A., które były i są prowadzone przez zewnętrzne biura rachunkowe. Nadzór nad zewnętrznymi biurami rachunkowymi był i jest realizowany przez Dyrektora Finansowego jako jeden z elementów kontroli wewnętrznej. Dyrektor Finansowy odpowiada przed Prezesem Zarządu i raportuje bezpośrednio do niego.

Sprawozdania finansowe, jednostkowe i skonsolidowane, są przygotowywane przez PCF Group S.A. W proces ten zaangażowani są Zarząd oraz dział finansowo-księgowy. Dane finansowe będące podstawą sprawozdań finansowych pochodzą z ksiąg rachunkowych PCF Group S.A., jak również z systemów biur rachunkowych prowadzących księgi rachunkowe spółek zależnych.

Półroczne jednostkowe i skonsolidowane sprawozdania finansowe oraz jednostkowe i skonsolidowane sprawozdania roczne podlegają niezależnemu, odpowiednio, przeglądowi albo badaniu, przez biegłego rewidenta.

Sprawozdania finansowe przygotowane przez Zarząd, po badaniu przez firmę audytorską, przekazywane są Radzie Nadzorczej w celu podjęcia czynności przewidzianych przepisami Kodeksu spółek handlowych, tj. dokonania ich oceny w zakresie zgodności z księgami i dokumentami, jak i ze stanem faktycznym.

Komitet Audytu kontroluje i monitoruje niezależność biegłego rewidenta i firmy audytorskiej, dokonuje oceny niezależności biegłego rewidenta, jak również opracował politykę wyboru firmy audytorskiej do przeprowadzania badania oraz określił procedury wyboru firmy audytorskiej przez Spółkę. Komitet Audytu przedstawia Radzie Nadzorczej rekomendację dotyczącą powołania biegłych rewidentów lub firm audytorskich zgodnie z art. 130 ust. 1 pkt 8) ustawy z dnia 11 maja 2017 roku o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym w zw. z art. 16 ust. 2 Rozporządzenia

Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 537/2014 z dnia 16 kwietnia 2014 roku w sprawie szczegółowych wymogów dotyczących ustawowych badań sprawozdań finansowych jednostek interesu publicznego, uchylające decyzję Komisji 2005/909/WE.

Rada Nadzorcza oraz Komitet Audytu monitorują proces sprawozdawczości finansowej oraz wykonywania czynności rewizji finansowej, w tym poprzez analizę sprawozdań finansowych, jednostkowych i skonsolidowanych, przed ich zatwierdzeniem przez Walne Zgromadzenie. Proces ten obejmuje również analizę raportów okresowych Spółki przed ich publikacją. Wykonując czynności nadzorcze i kontrolne Rada Nadzorcza oraz Komitet Audytu opierają się na materiałach przekazywanych przez Zarząd lub Dyrektora Finansowego lub informacjach i wyjaśnieniach udzielanych bezpośrednio przez firmę audytorską i biegłego rewidenta. Ponadto Rada Nadzorcza oraz Komitet Audytu opierają się na dokumentach i innych źródłach informacji przekazywanych bezpośrednio Radzie Nadzorczej lub Komitetowi Audytu na ich żądanie przez wskazanych przez Radę Nadzorczą lub Komitet Audytu pracowników lub współpracowników Spółki. Komitet Audytu w celu wykonywania swoich zadań może spotykać się z pracownikami lub współpracownikami Spółki bez obecności członków Zarządu. Do kluczowych procesów sprawozdawczości finansowej podlegających kontroli należą: (i) rozliczanie i wycena umów, których stroną jest Spółka lub spółki zależne Spółki, (ii) system wynagrodzeń pracowników i współpracowników, (iii) proces konsolidacji danych finansowych Spółki, (iv) sporządzanie sprawozdań finansowych Spółki, zarówno jednostkowych, jak i skonsolidowanych oraz (v) rozliczenia podatkowe ze względu na prowadzenie działalności w różnych jurysdykcjach i ulgi podatkowe, z których korzystają podmioty z grupy kapitałowej Spółki.

Audytor zewnętrzny badający roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2020 roku oraz roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe Spółki za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2020 roku nie wniósł uwag do działania systemu kontroli wewnętrznej.

Mając powyższe na uwadze Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia model kontroli wewnętrznej przyjęty w Spółce uznając, że jest on adekwatny i skuteczny.

Audyty wewnętrzny

Z uwagi na specyfikę działalności prowadzonej przez Spółkę w 2020 roku nie występował w Spółce sformalizowany audyt wewnętrzny w formie odrębnej komórki organizacyjnej, której celem byłoby systematyczne, niezależne i obiektywne badanie, ocena i doskonalenie istniejących w Spółce procedur i mechanizmów kontroli wewnętrznych jako element wspierający proces monitorowania i oceny systemu kontroli wewnętrznej.

Zgodnie z informacjami przekazanymi przez Spółkę, wraz z rozwojem modelu biznesowego Spółki oraz m.in. w oparciu o: (i) opinie Komitetu Audytu; (ii) ustalenia biegłego rewidenta; oraz (iii) ustalenia, informacje i oceny uzyskane od podmiotów zewnętrznych, w tym od regulatorów rynkowych Spółki, Spółka rozważy w przyszłości powołanie wyodrębnionej komórki wykonującej funkcje audytu wewnętrznego.

Do czasu możliwego powołania komórki audytu wewnętrznego w Spółce, Komitet Audytu, w ramach monitorowania audytu wewnętrznego, począwszy od 2021 roku, dokonywać będzie oceny sytuacji w Spółce pod kątem konieczności powołania takiej komórki i przedstawiać będzie ww. ocenę Radzie Nadzorczej. Jednocześnie do tego czasu, po zasięgnięciu opinii Komitetu Audytu, Zarząd zobowiązał się rozważyć możliwość częściowego zlecenia funkcji audytu wewnętrznego wyspecjalizowanej firmie zewnętrznej.

Rada Nadzorcza nie wnosi uwag w zakresie działań związanych z możliwym powołaniem komórki audytu wewnętrznego w Spółce.

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

W ocenie Rady Nadzorczej, Zarząd Spółki należycie realizował obowiązki informacyjne dotyczące stosowania zasad ładu korporacyjnego, określone w Regulaminie Giełdy oraz przepisach dotyczących informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych.

OCENA RACJONALNOŚCI PROWADZONEJ PRZEZ SPÓŁKĘ POLITYKI SPONSORINGOWEJ, CHARYTATYWNEJ LUB INNEJ O ZBLIŻONYM CHARAKTERZE ALBO INFORMACJA O BRAKU TAKIEJ POLITYKI

W 2020 roku Spółka nie prowadziła działalności sponsoringowej, charytatywnej ani innej o zbliżonym charakterze.