

SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI

Rady Nadzorczej oraz Komitetu Audytu Rady Nadzorczej Spółki Wirtualna Polska Holding S.A. w roku obrotowym 2019

I. SKŁAD RADY NADZORCZEJ

1. W roku obrotowym 2019 Rada Nadzorcza wykonywała swoje statutowe obowiązki w następującym składzie:
 - 1) Beata Barwińska-Piotrowska - Członek Rady Nadzorczej w okresie od dnia 1 stycznia 2019 roku do dnia 31 grudnia 2019 roku;
 - 2) Mariusz Jarzębowski - Członek Rady Nadzorczej w okresie od dnia 1 stycznia 2019 roku do dnia 31 grudnia 2019 roku;
 - 3) Krzysztof Krawczyk - Członek Rady Nadzorczej w okresie od dnia 1 stycznia 2019 roku do dnia 31 grudnia 2019 roku; Krzysztof Krawczyk pełnił funkcję Wiceprzewodniczącego Rady Nadzorczej od dnia 1 stycznia 2019 roku do dnia 31 grudnia 2019 roku;
 - 4) Jarosław Mikos - Członek Rady Nadzorczej w okresie od dnia 1 stycznia 2019 roku do dnia 31 grudnia 2019 roku; Jarosław Mikos pełnił funkcję Przewodniczącego Rady Nadzorczej od dnia 1 stycznia 2019 roku do dnia 31 grudnia 2019 roku;
 - 5) Piotr Walter – Członek Rady Nadzorczej od dnia 1 stycznia 2019 roku do dnia 31 grudnia 2019 roku;
 - 6) Aleksander Wilewski - Członek Rady Nadzorczej od dnia 1 stycznia 2019 roku do dnia 31 grudnia 2019 roku.
2. Skład Rady Nadzorczej nie uległ zmianie.
3. Mając na względzie powyższe, według stanu na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania skład Rady Nadzorczej jest następujący:
 - 1) Jarosław Mikos – Przewodniczący Rady Nadzorczej;
 - 2) Krzysztof Krawczyk – Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej;
 - 3) Beata Barwińska-Piotrowska - Członek Rady Nadzorczej;
 - 4) Mariusz Jarzębowski – Członek Rady Nadzorczej;
 - 5) Piotr Walter – Członek Rady Nadzorczej;
 - 6) Aleksander Wilewski – Członek Rady Nadzorczej.
4. Według stanu na dzień 31 grudnia 2019 roku oraz na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania Członkami Rady Nadzorczej spełniającymi kryteria niezależności określone w art. 129 ust. 3 Ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym oraz Załączniku II do Zalecenia Komisji Europejskiej z dnia 15 lutego 2005 r. dotyczącego roli dyrektorów niewykonawczych lub będących członkami rad nadzorczych spółek giełdowych i komisji rady (nadzorczej) (Dz.U.U.E.L.05.52.51) oraz dodatkowe wymogi wskazane w Dobrych Praktykach Spółek Notowanych na GPW, są następujące osoby:
 - 1) Mariusz Jarzębowski;

- 2) Krzysztof Krawczyk;
- 3) Piotr Walter;
- 4) Aleksander Wilewski.

II. ZASADY DZIAŁANIA

1. Rada Nadzorcza, działając zgodnie z Kodeksem Spółek Handlowych, Statutem Spółki oraz Regulaminem Rady Nadzorczej, sprawowała stały nadzór nad działalnością Spółki we wszystkich dziedzinach jej działalności.
2. Rada Nadzorcza wykonywała swoje funkcje kolegiально, podczas posiedzeń, a także w drodze głosowania za pomocą środków porozumiewania się na odległość.

III. GŁÓWNE DZIAŁANIA

Rada Nadzorcza, oprócz podstawowych obowiązków wynikających bezpośrednio z Kodeksu Spółek Handlowych i Statutu Spółki, polegających w szczególności na:

- 1) ocenie skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Wirtualna Polska Holding S.A. wraz ze sprawozdaniem Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej Wirtualna Polska Holding S.A.;
- 2) ocenie sprawozdania finansowego Spółki wraz ze sprawozdaniem Zarządu z działalności Spółki oraz wniosku Zarządu co do przeznaczenia zysku;
- 3) złożeniu Walnemu Zgromadzeniu corocznego pisemnego sprawozdania z wyników powyższej oceny;
- 4) opiniowaniu wniosków kierowanych do Walnego Zgromadzenia;

przeprowadziła istotne dla funkcjonowania Spółki działania, w szczególności opisane w punkcie IV poniżej.

IV. POSIEDZENIA I GŁOSOWANIA RADY NADZORCZEJ SPÓŁKI W ROKU OBROTOWYM 2019:

W roku 2019 Rada Nadzorcza odbyła 5 (pięć) posiedzeń:

1. Posiedzenie Rady Nadzorczej z dnia 25 marca 2019 r., na którym w szczególności rozpatrzone zostały następujące sprawy:
 - Przyjęcie sprawozdań Rady Nadzorczej za 2018 rok
 - Zaopiniowanie wniosku Zarządu Spółki w sprawie podziału zysku Spółki za rok 2018 oraz zysków Spółki z lat ubiegłych
 - Zatwierdzenie i zaopiniowanie aktualizacji rocznego planu finansowego zawierającego budżet Spółki na rok 2019
 - Rozpatrzenie i zaopiniowanie uchwał, które będą przedmiotem Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki
 - Wybór podmiotu uprawnionego do badania i przeglądu sprawozdań finansowych
 - Wynagrodzenie Pana Jacka Świdzkiego w Grupie Wirtualna Polska Holding
 - Zamiana warunkowej premii Członka Zarządu na warunkowy przydział akcji w ramach Programu Motywacyjnego obowiązującego w Spółce
2. Posiedzenie Rady Nadzorczej z dnia 17 maja 2019 r., na którym w szczególności rozpatrzone zostały następujące sprawy:

- Przegląd raportu finansowego za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2019 roku
 - Kwestie związane z uchwałami Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki, Wynagrodzenia premii w spółkach zależnych
3. Posiedzenie Rady Nadzorczej z dnia 26 sierpnia 2019 r., na którym w szczególności rozpatrzone zostały następujące sprawy:
- Przegląd raportu finansowego za okres 3 i 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2019 roku
 - Wyznaczenie celów dla Członków Zarządu na drugie półrocze 2019
 - Wybór podmiotu uprawnionego do badania i przeglądu sprawozdań finansowych Spółki
4. Posiedzenie Rady Nadzorczej z dnia 18 listopada 2019 r., na którym w szczególności podjęto następujące uchwały:
- Prezentacja nowego projektu akwizycyjnego
 - Ocena wykonania przez Członków Zarządu celów wyznaczonych na pierwsze półrocze 2019
 - Ustalenie harmonogramu posiedzeń Rady Nadzorczej i Komitetu Audytu w roku 2020
5. Posiedzenie Rady Nadzorczej z dnia 10 grudnia 2019 r., na którym w szczególności podjęto następujące uchwały:
- Zatwierdzenie i zaopiniowanie rocznego planu finansowego zawierającego budżet Spółki na rok 2019
 - Zawarcie nowej Umowy Kredytów

Ponadto, w roku 2019 Rada Nadzorcza Spółki podjęła następujące uchwały w sprawach istotnych dla Spółki:

- zakończenie dotychczasowych umów o pracę Członków Zarządu oraz ustalenie wynagrodzenia Członków Zarządu z tytułu powołania (w tym wynagrodzenie zasadnicze, premie, odszkodowanie za zakaz konkurencji, odprawa) i warunków zakazu konkurencji

V. KOMITET AUDYTU:

Podstawą powołania Komitetu Audytu jest § 22 i następne Statutu Spółki.

Komitet Audytu Rady Nadzorczej Spółki został powołany uchwałą Rady Nadzorczej Spółki podjętą w dniu 15 maja 2017 roku w składzie następującym:

1. Mariusz Jarzębowski.
2. Krzysztof Krawczyk.
3. Jarosław Mikos.

Według stanu na dzień 31 grudnia 2019 roku oraz według stanu na dzień sporządzenia niniejszego Sprawozdania, skład Komitetu Audytu Rady Nadzorczej Spółki jest następujący:

1. Krzysztof Krawczyk – Przewodniczący Komitetu Audytu:
 - spełniający kryteria niezależności określone w art. 129 ust. 3 Ustawy z dnia 11 maja 2019 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym oraz Załączniku II do Zalecenia Komisji Europejskiej z dnia 15 lutego 2005 r. dotyczącego roli dyrektorów

niewykonawczych lub będących członkami rad nadzorczych spółek giełdowych i komisji rady (nadzorczej) (Dz.U.UE.L.05.52.51) oraz dodatkowe wymogi wskazane w Dobrych Praktykach Spółek Notowanych na GPW;

- posiadający wiedzę i umiejętności w zakresie rachunkowości lub badania sprawozdań finansowych;
- posiadający wiedzę i umiejętności z zakresu branży, w której działa Spółka.

2. Mariusz Jarzębowski – Członek Komitetu Audytu:

- spełniający kryteria niezależności określone w art. 129 ust. 3 Ustawy z dnia 11 maja 2019 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym oraz Załączniku II do Zalecenia Komisji Europejskiej z dnia 15 lutego 2005 r. dotyczącego roli dyrektorów niewykonawczych lub będących członkami rad nadzorczych spółek giełdowych i komisji rady (nadzorczej) (Dz.U.UE.L.05.52.51) oraz dodatkowe wymogi wskazane w Dobrych Praktykach Spółek Notowanych na GPW;
- posiadający wiedzę i umiejętności z zakresu branży, w której działa Spółka.

3. Jarosław Mikos – Członek Komitetu Audytu posiadający kwalifikacje w dziedzinie rachunkowości i rewizji finansowej;

- posiadający wiedzę i umiejętności z zakresu branży, w której działa Spółka.

Komitet Audytu działa na podstawie:

1. Statutu Spółki.
2. Regulaminu Rady Nadzorczej i Regulaminu Komitetu Audytu uchwalonego przez Radę Nadzorczą Spółki.
3. Ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (Dz.U. z 2019 r., poz.1079).
4. Rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) Nr 537/2014 z dnia 16 kwietnia 2014 r. w sprawie szczegółowych wymogów dotyczących ustawowych badań sprawozdań finansowych jednostek interesu publicznego, uchylające decyzję Komisji 2005/909/WE.
5. Rekomendacji dotyczących funkcjonowania Komitetu Audytu wydanych przez Komisję Nadzoru Finansowego.
6. Dobrych praktyk Spółek notowanych na Giełdzie Papierów Wartościowych w Warszawie.
7. Zaleceń Komisji Europejskiej z dnia 15 lutego 2005 r. dotyczących roli dyrektorów niewykonawczych lub będących członkami rady nadzorczej spółek giełdowych i komisji rady (nadzorczej). Zgodnie z Regulaminem Komitetu Audytu, zasadniczym celem Komitetu Audytu jest wspieranie Rady Nadzorczej, jako statutowego organu Spółki, w wykonywaniu jej obowiązków kontrolnych i nadzorczych w zakresie określonym w Regulaminie Rady Nadzorczej.

Cele Komitetu Audytu realizowane są w szczególności poprzez następujące działania:

- 1) W ramach monitorowania procesu sprawozdawczości finansowej, Komitet Audytu:
 - (i) analizuje przedstawiane przez Zarząd informacje dotyczące wszelkich istotnych zmian, norm, zasad i praktyk w zakresie rachunkowości lub sprawozdawczości finansowej oraz głównych obszarów podlegających osądom lub szacowaniu danych,
 - (ii) analizuje metody rachunkowości przyjęte przez Spółkę i jej grupę kapitałową,
 - (iii) dokonuje przeglądu systemu rachunkowości zarządczej,
 - (iv) analizuje, wspólnie z Zarządem i biegłymi rewidentami (audytorami zewnętrznymi) sprawozdania finansowe oraz wyniki badania tych sprawozdań ze szczególnym

uwzględnieniem znaczących korekt wynikających z badania, oświadczeń o kontynuacji działalności oraz zgodności z obowiązującymi przepisami w zakresie rachunkowości,

- (v) przedstawia Radzie Nadzorczej rekomendacje w sprawie zatwierdzenia zbadanych przez biegłych rewidentów (audytorów zewnętrznych) rocznych sprawozdań finansowych;
- 2) W ramach monitorowania skuteczności systemów kontroli wewnętrznej i systemów zarządzania ryzykiem oraz audytu wewnętrznego, w tym w zakresie sprawozdawczości finansowej, Komitet Audytu:
- (i) weryfikuje adekwatność systemów kontroli wewnętrznej, w celu zapewnienia zgodności z przepisami i wewnętrznymi regulacjami;
 - (ii) dokonuje, przynajmniej raz w roku, przeglądu procedur kontroli wewnętrznej i zarządzania ryzykiem;
 - (iii) dokonuje przeglądu wyników działania systemów kontroli wewnętrznej oraz audytu wewnętrznego,
 - (iv) przedstawia Radzie Nadzorczej rekomendacje wynikające z raportów sporządzanych przez jednostkę organizacyjną Spółki odpowiedzialną za audyt wewnętrzny,
 - (v) co roku dokonuje oceny czy w przypadku, gdy w Spółce nie wyodrębniono organizacyjnie funkcji audytu wewnętrznego, istnieje potrzeba dokonania takiego wydzielenia
- 3) W ramach monitorowania wykonywania czynności rewizji finansowej, w szczególności przeprowadzania przez firmę audytorską badania, z uwzględnieniem wszelkich wniosków i ustaleń Komisji Nadzoru Audytowego wynikających z kontroli przeprowadzonej w firmie audytorskiej, rekomendowania Radzie Nadzorczej podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych i do przeprowadzenia czynności rewizji finansowej Spółki oraz kontrolowania i monitorowania niezależności biegłego rewidenta i firmy audytorskiej, w szczególności w przypadku, gdy na rzecz Spółki świadczone są przez firmę audytorską inne usługi niż badanie, Komitet Audytu:
- (i) przedstawia Radzie Nadzorczej rekomendacje dotyczące wyboru, ponownego wyboru i odwołania podmiotu przeprowadzającego badanie sprawozdania finansowego do przeprowadzenia czynności rewizji finansowej Spółki (audytora zewnętrznego) oraz zasad i warunków jego zatrudnienia,
 - (ii) określa kryteria niezależności audytora zewnętrznego w odniesieniu do wykonywanych przez niego czynności, oraz monitoruje ich przestrzeganie,
 - (iii) omawia z biegłymi rewidentami Spółki, przed rozpoczęciem każdego badania rocznego sprawozdania finansowego, zasad przeprowadzenia tego badania,
 - (iv) omawia z biegłymi rewidentami przebieg oraz rezultaty procesu w szczególności wszelkich problemów lub zastrzeżeń, które mogą wyniknąć z badania sprawozdań finansowych
 - (v) analizuje listy do Zarządu sporządzone przez biegłych rewidentów Spółki oraz odpowiedzi Zarządu na rekomendacje w nich zawarte,
 - (vi) informuje Radę Nadzorczą o wynikach badania oraz wyjaśnia, w jaki sposób badanie to przyczyniło się do rzetelności sprawozdawczości finansowej w Spółce, a także jaka była rola Komitetu Audytu w procesie badania,
 - (vii) dokonuje oceny niezależności biegłego rewidenta oraz wyraża zgodę na świadczenie przez niego dozwolonych usług niebędących badaniem w Spółce,
 - (viii) opracowuje politykę wyboru firmy audytorskiej do przeprowadzania badania,
 - (ix) opracowuje politykę świadczenia przez firmę audytorską przeprowadzającą badanie, przez podmioty powiązane z tą firmą audytorską oraz przez członka sieci firmy audytorskiej dozwolonych usług niebędących badaniem,
 - (x) określa procedurę wyboru firmy audytorskiej przez Spółkę,
 - (xi) przedstawia Radzie Nadzorczej rekomendacje, o których mowa w art. 16 ust. 2 Rozporządzenia nr 537/2014, zgodnie z politykami, o których mowa w pkt viii) i ix) powyżej

(xii) przedkłada zalecenia mające na celu zapewnienie rzetelności procesu sprawozdawczości finansowej w Spółce.

W roku 2019 Komitet Audytu odbył cztery posiedzenia – 25 marca 2019 roku, 17 maja 2019 roku, 26 sierpnia 2019 roku, 18 listopada 2019 roku, w ramach których zajmował się w szczególności następującymi kwestiami:

- Dokonanie rocznego przeglądu procesu sprawozdawczości finansowej Spółki, w szczególności analiza, wspólnie z biegłym rewidentem, sprawozdań finansowych za 2018 rok oraz wyników badania tych sprawozdań i dokonanie rocznego przeglądu skuteczności systemów kontroli wewnętrznej i systemów zarządzania ryzykiem oraz audytu wewnętrznego, w tym w zakresie sprawozdawczości finansowej.
- Przyjęcie rekomendacji dla Rady Nadzorczej Spółki w sprawie zatwierdzenia zbadanych przez biegłego rewidenta rocznych sprawozdań finansowych za 2018 rok.
- Przyjęcie sprawozdania z działalności Komitetu Audytu w 2018 roku wraz z informacją o wynikach badania przeprowadzonego przez biegłego rewidenta.
- Przyjęcie rekomendacji dla Rady Nadzorczej Spółki dotyczącej wyboru biegłego rewidenta oraz zatwierdzenie warunków współpracy z biegłym rewidentem.
- Przegląd raportu finansowego za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2019 roku i rekomendacja odnośnie jego zatwierdzenia;
- Przegląd raportu finansowego za okres 3 oraz 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2019 roku i rekomendacja odnośnie jego zatwierdzenia;
- Przegląd raportu finansowego za okres 3 oraz 9 miesięcy zakończony 30 września 2019 roku i rekomendacja odnośnie jego zatwierdzenia.

Komitet Audytu dokonał analizy wyników badania jednostkowego sprawozdania finansowego oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Wirtualna Polska Holding S.A. za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2019. W ocenie Komitetu badanie ww. sprawozdań finansowych nie wykazało istotnych błędów lub braków, a sprawozdania zostały przygotowane w oparciu o prawidłowo prowadzone księgi rachunkowe. Na podstawie wyników badania biegły rewident przedstawił Zarządowi Spółki rekomendacje przyczyniające się do zwiększenia rzetelności sprawozdawczości finansowej Spółki. Komitet Audytu brał udział w procesie badania omawiając z biegłym rewidentem Spółki zasady przeprowadzenia tego badania, jego przebieg oraz rezultaty.

Komitet Audytu dokonał także rocznego przeglądu skuteczności systemów kontroli wewnętrznej i systemów zarządzania ryzykiem oraz audytu wewnętrznego, w tym w zakresie sprawozdawczości finansowej, w szczególności poprzez weryfikację adekwatności systemów kontroli wewnętrznej, w celu zapewnienia zgodności z przepisami i wewnętrznymi regulacjami, dokonanie przeglądu procedur kontroli wewnętrznej i zarządzania ryzykiem oraz dokonanie przeglądu wyników działania systemów kontroli wewnętrznej oraz audytu wewnętrznego. W wyniku tego przeglądu Komitet Audytu stwierdził, iż w Spółce nie została wydzielona organizacyjnie funkcja audytu wewnętrznego, a systemy kontroli wewnętrznej i zarządzania ryzykiem oraz audytu wewnętrznego, w tym w zakresie sprawozdawczości finansowej działają poprawnie i zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa i w związku z tym Komitet Audytu ocenia, iż nie istnieje potrzeba dokonania takiego wydzielenia.

VI. OCENA PRACY RADY NADZORCZEJ W 2019 ROKU:

W roku obrotowym 2019 Członkowie Rady Nadzorczej byli zaangażowani w prace Rady uczestnicząc w większości przypadków w pełnym składzie w jej obradach. Podczas prawidłowo zwołanych i przygotowanych posiedzeń omawiane były wszystkie istotne i ważne dla Spółki sprawy. W ramach porządków obrad poszczególnych posiedzeń Rady uwzględniano wnioski zgłaszane przez Zarząd Spółki. Przedmiotem obrad Rady Nadzorczej były bieżące sprawy Spółki w tym m.in.: sytuacja finansowa Spółki, analiza strategii i taktyki operacyjnej działalności Spółki, analiza działań akwizycyjnych Spółki, badanie sprawozdań finansowych Spółki, badanie sprawozdania Zarządu z działalności, oraz inne sprawy należące do kompetencji Rady Nadzorczej, wynikające wprost z przepisów prawa, jej Regulaminu i Statutu Spółki. W ocenie Rady

Nadzorczej, skład osobowy Rady stanowi przesłankę do stwierdzenia, że Rada Nadzorcza w okresie sprawozdawczym dawała rękojmię należytego wykonywania powierzonych zadań. Członkowie Rady posiadają kompetencje do odpowiedniego sprawowania obowiązków nadzorczych wynikające z ich wykształcenia, posiadanej wiedzy i umiejętności popartych wieloletnim doświadczeniem zawodowym. Reasumując, Członkowie Rady Nadzorczej Wirtualna Polska Holding S.A., zapewniają, iż dołożyli wszelkich starań na rzecz efektywnego wypełnienia powierzonych im obowiązków w ramach sprawowanych funkcji.

VII. OŚWIADCZENIE DOTYCZĄCE POLITYKI WYBORU FIRMY AUDYTORSKIEJ

Rada Nadzorcza oświadcza, że:

- 1) w dniu 15 lutego 2016 roku dokonała wyboru biegłego rewidenta uprawnionego do przeprowadzania badania i przeglądu jednostkowych i skonsolidowanych sprawozdań finansowych Wirtualna Polska Holding S.A. za lata 2016—2019, zgodnie z obowiązującymi przepisami,
- 2) w dniu 25 marca 2019 roku dokonała wyboru (będącego przedłużeniem umowy) biegłego rewidenta uprawnionego do przeprowadzania badania i przeglądu jednostkowych i skonsolidowanych sprawozdań finansowych Wirtualna Polska Holding S.A. za lata 2019—2020, zgodnie z obowiązującymi przepisami,
- 3) firma audytorska oraz członkowie zespołu wykonującego badanie spełniali warunki do sporządzenia bezstronnego i niezależnego sprawozdania z badania rocznego sprawozdania finansowego zgodnie z obowiązującymi przepisami, standardami wykonywania zawodu i zasadami etyki zawodowej,
- 4) w Spółce są przestrzegane obowiązujące przepisy związane z rotacją firmy audytorskiej i kluczowego biegłego rewidenta oraz obowiązkowymi okresami karencji,
- 5) Spółka posiada politykę w zakresie wyboru firmy audytorskiej oraz politykę w zakresie świadczenia na rzecz emitenta przez firmę audytorską, podmiot powiązany z firmą audytorską lub członka jego sieci dodatkowych usług niebędących badaniem, w tym usług warunkowo zwolnionych z zakazu świadczenia przez firmę audytorską;
- 6) przestrzegane są wymagania dotyczące powołania, składu i funkcjonowania Komitetu Audytu, w tym dotyczące spełnienia przez większość jego członków kryteriów niezależności, a także wymagań odnośnie posiadania wiedzy i umiejętności z zakresu branży, w której działa Spółka, oraz w zakresie rachunkowości lub badania sprawozdań finansowych,
- 7) Komitet Audytu wykonywał zadania przewidziane w obowiązujących przepisach.

