

Sprawozdanie z działalności Rady Nadzorczej Wawel S.A. w 2017 rok

I. Zakres działalności Rady Nadzorczej wraz z samooceną działalności.

Sprawozdanie z działalności Rady Nadzorczej obejmuje okres od 01.01.2017 do 31.12.2017, podczas którego pracowała Rada Nadzorcza X kadencji.

Skład Rady Nadzorczej w 2017 r. przedstawiał się następująco:

- | | |
|-------------------------|------------------------------------|
| 1. Hermann Opferkuch | Przewodniczący Rady Nadzorczej |
| 2. Eugeniusz Małek | Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej |
| 3. Paweł Bałaga | Sekretarz Rady Nadzorczej |
| 4. Nicole Opferkuch | Członek Rady Nadzorczej |
| 5. Christoph Köhnlein | Członek Rady Nadzorczej |
| 6. Paweł Tomasz Brukszo | Członek Rady Nadzorczej. |
| 7. Laura Weiss | Członek Rady Nadzorczej. |

Rada Nadzorcza zgodnie z przepisami Kodeksu spółek handlowych oraz postanowieniami Statutu spółki sprawowała stały nadzór nad działalnością Spółki. Członkowie Rady Nadzorczej pozostawali w stałym kontakcie z Zarządem Spółki i realizowali swoje zadania zarówno poprzez odbyte posiedzenia jak również bezpośrednie kontakty i spotkania operacyjne z Zarządem.

Posiedzenia Rady Nadzorczej odbywały się w trybie zwykłych posiedzeń (2 posiedzenia). Zawsze zachowywane było wymagane właściwymi przepisami kworum. W trakcie odbytych w roku 2017 posiedzeń omawiano m.in. takie zagadnienia jak:

- ◆ wyniki osiągnięte w zakresie sprzedaży,
- ◆ wydatki inwestycyjne,
- ◆ okresowa analiza sytuacji finansowej Spółki,
- ◆ kwestie związane z walnym zgromadzeniem akcjonariuszy,
- ◆ wybór biegłego rewidenta do badania sprawozdań finansowych,

W skład Rady Nadzorczej Wawel S.A. wchodzi trzech przedstawicieli głównego akcjonariusza tj. firmy Hosta International AG, jeden Członek pracujący w Spółce, jeden Członek, który pracował w spółce w przeszłości oraz dwóch Członków niezależnych. W skład Rady Nadzorczej wchodzi osoby bardzo dobrze znające branżę, w której działa Spółka i posiadają odpowiednie kwalifikacje.

Zgodnie z wymogami Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW 2016 kryteria niezależności Członków Rady Nadzorczej spełniają następujące osoby: Christoph Köhnlein, Paweł Tomasz Brukszo. Wszyscy złożyli stosowne oświadczenia, potwierdzające ich niezależność.

W strukturze Rady Nadzorczej nie zostały wyodrębnione komitet ds. nominacji i komitet ds. wynagrodzeń, których zadania i funkcjonowanie opisuje Załącznik nr I do Zalecenia Komisji Europejskiej 2005/162/WE z dnia 15 lutego 2005 roku dotyczącego roli dyrektorów nie wykonawczych (...).

W dniu 28.10.2009 r. Rada Nadzorcza Spółki, w ramach swojej struktury, powołała po raz pierwszy Komitet Audytu, w skład którego zostali powołani:

- 1) Christoph Köhnlein – Przewodniczący,
- 2) Nicole Richter (obecnie Nicole Opferkuch),
- 3) Paweł Tomasz Brukszo.

Rada Nadzorcza dokonuje wyboru członków Komitetu na swym pierwszym posiedzeniu danej kadencji.

W roku 2017 Rada podejmowała działania, które dotyczyły przede wszystkim kwestii związanych z dalszym rozwojem spółki i umacnianiem pozycji rynkowej. Głównym celem było dalsze zwiększanie sprzedaży oraz poprawa jakości produktów.

Samoocena działalności

Zdaniem Rady Nadzorczej, w 2017 r. Rada Nadzorcza prawidłowo wypełniała swoje statutowe zadania i obowiązki polegające na stałym nadzorze nad działalnością Spółki. Członkowie Rady Nadzorczej posiadają odpowiednie kompetencje do pełnienia swoich funkcji i wszyscy aktywnie uczestniczą w pracach Rady Nadzorczej.

Rada Nadzorcza na bieżąco monitoruje wyniki finansowe Spółki i aktywnie uczestniczy w sprawach istotnych dla Spółki.

II. Ocena sytuacji i działalności Spółki w 2017 r. z uwzględnieniem oceny systemów kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, compliance oraz funkcji audytu wewnętrznego.

W roku 2017 za najistotniejsze zadania jakie postawiono przed Zarządem Spółki uznano:

- 1) poprawa jakości produktów,
- 2) utrzymanie właściwej płynności finansowej,

Na skutek podjętych działań realizacja wyznaczonych celów znalazła swoje odzwierciedlenie w następujących dokonaniach:

- 1) W analizowanym okresie wypracowano dodatni wynik finansowy netto w kwocie **113 322** tys. PLN.
- 2) W trakcie 2016 r. Spółka posiadała pełną zdolność do bieżącego regulowania zobowiązań. Należy uznać, iż wskaźniki płynności na 31.12.2016 r. osiągnęły zadowalający poziom (wskaźnik płynności bieżącej wynosił 3,47, a wskaźnik płynności szybki 2,79).
- 3) Na 31.12. 2016 r. Spółka nie posiadała żadnych umów kredytowych.

Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia sytuację Wawel S.A. w 2017 roku, a wyniki finansowe osiągnięte w roku 2017 uznaje za satysfakcjonujące.

Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia fakt, iż Spółka nie posiada zadłużenia kredytowego, a jej działalność operacyjna finansowana jest kapitałem własnym.

Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia kontynuację procesu dalszych zmian w sferze produktowej. Równoległe z tymi działaniami na rynek wprowadzane są oferty sezonowe i okazjonalne, które pozytywnie wpływają na postrzeganie produktów i marki Wawel wśród konsumentów.

Komitet Audytu, będący wewnętrznym organem Rady Nadzorczej, w oparciu o dokonaną analizę stanu faktycznego, stwierdza, iż Zarząd Spółki odpowiada za kontrolowanie wewnętrznych procesów jej działalności, w tym procesów zarządzania ryzykiem. W Spółce nie funkcjonują formalne procedury ukierunkowane wyłącznie na zarządzanie procesami kontroli wewnętrznej i zarządzanie ryzykiem. Niemniej jednak na system szeroko pojętej kontroli wewnętrznej w Spółce składa się szereg procedur i regulacji wewnętrznych (zarządzenia, regulaminy wewnętrzne, instrukcje wewnętrzne, procedury opisujące najważniejsze procesy w Spółce, zakresy obowiązków poszczególnych komórek i pracowników itp.). Dodatkowo Zarząd Spółki osobiście angażuje się na poszczególnych etapach wewnętrznych regulacji we właściwe funkcjonowanie całego systemu kontroli i na bieżąco monitoruje jego funkcjonowanie.

W opinii Rady Nadzorczej system zarządzania ryzykiem w Wawel S.A. obejmuje wszystkie istotne dla Spółki ryzyka.

III. Ocena prowadzonej przez spółkę działalność charytatywną oraz ocena sposobu wypełniania przez spółkę obowiązków informacyjnych dotyczących stosowania zasad ładu korporacyjnego.

Zgodnie z Dobrymi Praktykami Spółek Notowanych na GPW 2016, Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia prowadzoną przez spółkę działalność charytatywną, realizowaną przez powołaną przez Wawel S.A. wraz z innymi fundatorami w czerwcu 2008 r. fundację „Wawel z rodziną”.

Głównym celem jest udzielanie pomocy społecznej i edukacyjnej, wspieranie polskich rodzin oraz osób i instytucji sprawujących opiekę zastępczą nad dziećmi. Powyższe działania Fundacja realizuje poprzez:

- program edukacyjny „Masz Szansę”, którego celem jest wyrównywanie szans edukacyjnych, zwiększenie potencjału rozwojowego dzieci oraz pomoc w rozwijaniu ich pasji i talentów,
- coroczne akcje okazjonalne stworzone z myślą o podopiecznych domów dziecka - „Słodki Dzień dziecka” oraz „Zostań Pomocnikiem Św. Mikołaja”,
- wspieranie rodzin w trudnych sytuacjach życiowych i materialnych,
- współpracę ze świetlicami środowiskowymi, w ramach której dofinansowywane są posiłki.

W ocenie Rady Nadzorczej, powierzone środki na ww cele były racjonalnie wydatkowane.

Zgodnie z Dobrymi Praktykami Spółek Notowanych na GPW 2016, Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia sposób 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.

IV. Sprawozdanie Rady Nadzorczej z badania sprawozdania finansowego za rok 2017 oraz sprawozdania Zarządu z działalności Spółki w 2017 r.

Zarząd przedstawił Radzie Nadzorczej sprawozdanie finansowe za rok 2017, na które składa się w szczególności:

- sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na dzień 31.12.2017 r., które po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą **732 315 tys. PLN**,
- sprawozdanie z całkowitych dochodów za okres od 01.01.2017 r. do 31.12.2017 r. wykazujące sumę w kwocie **110 391 tys. PLN**, w tym: zysk netto w kwocie **113 322 tys. PLN**,
- sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 01.01.2017 do 31.12.2017, wykazujące wzrost kapitału własnego o kwotę **80 396 tys. PLN**,

- sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres od 01.01.2017 r. do 31.12.2017 r., wykazujące zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę **16 767 tys. PLN**,
- noty objaśniające wraz z informacjami dodatkowymi, wraz z raportem biegłego rewidenta Ernst & Young Audyt Polska spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp. k. z badania powyższych dokumentów oraz opinię biegłego rewidenta.

Rada Nadzorcza nie wniosła zastrzeżeń do powyższych dokumentów.

Rada Nadzorcza stwierdza, że Sprawozdanie finansowe Wawel S.A. za rok 2017 sporządzone zostało zgodnie z przepisami prawa, a w szczególności ustawą o rachunkowości i zawiera pełną i wyczerpującą relację z działalności Spółki w roku 2017.

Rada Nadzorcza zapoznała się z wnioskami Zarządu dotyczącymi przeznaczenia zysku osiągniętego przez Spółkę w 2017 r. i Rada Nadzorcza przychyliła się do wniosku Zarządu oraz rekomendacji Komitetu Audytu odnośnie podziału kwoty wypracowanego zysku netto w następujący sposób:

- dywidenda w kwocie : **37.493.875,00 PLN**,

- kapitał zapasowy w kwocie : **75.828.596,66 PLN**.

V. Podsumowanie

Poprawne i zadowalające wyniki w zakresie sprzedaży, dodatni wynik finansowy i właściwa struktura bilansowa mająca swoje odzwierciedlenie w wielkościach wskaźników ekonomicznych pozwalają Radzie Nadzorczej pozytywnie ocenić działania Zarządu Spółki i wnioskować o udzielenie pokwitowania Zarządowi Wawel S.A.

Kraków, 22.05.2018 r.

Przewodniczący Rady Nadzorczej

Hermann Opferkuch

Sprawozdanie Komitetu Audytu Wawel S.A. za 2017 rok

Komitet Audytu został po raz pierwszy powołany uchwałą Rady Nadzorczej Wawel S.A. w dniu 28.10.2009 r.

Rada Nadzorcza dokonuje wyboru członków Komitetu na swym pierwszym posiedzeniu danej kadencji.

Rada Nadzorcza Spółki w ramach swojej struktury utworzyła Komitet Audytu, w skład którego zostali powołani:

- 1) Christoph Köhnlein – Przewodniczący,
- 2) Nicole Opferkuch,
- 3) Paweł Tomasz Brukszo.

Wśród powołanych członków Komitetu Audytu co najmniej dwóch jest członkami niezależnymi oraz przynajmniej jeden posiada kwalifikacje i doświadczenie w zakresie rachunkowości i finansów.

Komitet Audytu pełni funkcje konsultacyjno-doradcze i audytu dla Rady Nadzorczej, w zakresie prawidłowego stosowania przez Spółkę zasad sprawozdawczości finansowej, wewnętrznej kontroli Spółki oraz współpracy z biegłymi rewidentami Spółki.

Do zadań Komitetu należy:

- a. monitorowanie:
 - procesu sprawozdawczości finansowej,
 - skuteczności systemów kontroli wewnętrznej i systemów zarządzania ryzykiem oraz audytu wewnętrznego, w tym w zakresie sprawozdawczości finansowej,
 - 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;
- b. kontrolowanie i monitorowanie niezależności biegłego rewidenta i firmy audytorskiej, w szczególności w przypadku, gdy na rzecz Spółki świadczone są przez firmę audytorską inne usługi niż badanie;
- c. 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 w procesie badania;
- d. dokonywanie oceny niezależności biegłego rewidenta oraz wyrażanie zgody na świadczenie przez niego dozwolonych usług niebędących badaniem w Spółce;
- e. opracowywanie polityki wyboru firmy audytorskiej do przeprowadzania badania;

- f. opracowywanie polityki świadczenia przez firmę audytorską przeprowadzającą badanie, przez podmioty powiązane z tą firmą audytorską oraz przez członka sieci firmy audytorskiej dozwolonych usług niebędących badaniem;
- g. określanie procedury wyboru firmy audytorskiej przez Spółkę;
- h. przedstawianie Radzie Nadzorczej rekomendacji dotyczącej powołania biegłych rewidentów lub firmy audytorskiej zgodnie z polityką wyboru firmy audytorskiej do przeprowadzania badania i polityką świadczenia przez firmę audytorską przeprowadzającą badanie, przez podmioty powiązane z tą firmą audytorską oraz przez członka sieci firmy audytorskiej dozwolonych usług niebędących badaniem;
- i. przedkładanie zaleceń mających na celu zapewnienie rzetelności procesu sprawozdawczości finansowej w Spółce.

W dniu 22.03.2017 r. w Krakowie odbyło się spotkanie, w którym udział wzięli:

- Christoph Köhnlein – Członek Rady Nadzorczej oraz Przewodniczący Komitetu Audytu
- Nicole Opferkuch - Członek Rady Nadzorczej oraz Komitetu Audytu
- Paweł Brukszo – Członek Rady Nadzorczej oraz Komitetu Audytu
- Piotr Kuźniar - Ernst & Young Audyt Polska spółka z ograniczoną odpowiedzialnością spółka komandytowa – Dyrektor, Biegły Rewident
- Ewelina Warchulska - Ernst & Young Audyt Polska spółka z ograniczoną odpowiedzialnością spółka komandytowa - Menedżer

Celem spotkania było omówienie i podsumowanie pracy biegłego rewidenta, związanej z dokonaniem badaniem sprawozdania finansowego Emitenta za 2016 r.

W dniu 22.03.2017 r. odbyło się również posiedzenie Komitetu Audytu, którego przedmiotem było:

1. Przedstawienie raportu z badania sprawozdania finansowego za rok 2016 wraz z opinią biegłego rewidenta oraz Sprawozdania Zarządu z działalności Spółki za rok 2016 wraz z Raportem w sprawie stosowania zasad ładu korporacyjnego w 2016 r.
2. Omówienie projektu Raportu Komitetu Audytu za 2016 r.
3. Dyskusja w zakresie propozycji Zarządu Wawel S.A. dot. przeznaczenia zysku za rok 2016 na dywidendę oraz kapitał zapasowy i propozycja Komitetu Audytu.
4. Rekomendacja dotycząca wyboru biegłego rewidenta w celu dokonania przeglądu sprawozdania finansowego Wawel S.A. za I-e półrocze 2017 r. oraz badania sprawozdania finansowego za 2017 r.
5. Projekty uchwał Komitetu Audytu.
6. Sprawy bieżące.

Komitet Audytu podjął 3 uchwały:

- w sprawie rekomendacji wyboru biegłego rewidenta w celu dokonania przeglądu sprawozdania finansowego Wawel S.A. za pierwsze półrocze 2018 roku oraz badania sprawozdania finansowego za 2018 rok.

Komitet Audytu, w oparciu o dokonaną analizę stanu faktycznego, stwierdza, iż Zarząd Spółki odpowiada za kontrolowanie wewnętrznych procesów jej działalności, w tym procesów zarządzania ryzykiem. W Spółce nie funkcjonują formalne procedury ukierunkowane wyłącznie na zarządzanie procesami kontroli wewnętrznej i zarządzanie ryzykiem. Niemniej jednak na system szeroko pojętej kontroli wewnętrznej w Spółce składa się szeregu procedur i regulacji wewnętrznych (zarządzenia, regulaminy wewnętrzne, instrukcje wewnętrzne, procedury opisujące najważniejsze procesy w Spółce, zakresy obowiązków poszczególnych komórek i pracowników itp.). Dodatkowo Zarząd Spółki osobiście angażuje się na poszczególnych etapach wewnętrznych regulacji we właściwe funkcjonowanie całego systemu kontroli i na bieżąco monitoruje jego funkcjonowanie.

W ocenie Komitetu Audytu w spółce nie ma potrzeby wydzielenia organizacyjnie funkcji audytu wewnętrznego.

Przewodniczący Komitetu Audytu

Christoph Köhnlein

Kraków, 18.05.2018