



*SPRAWOZDANIE RADY NADZORCZEJ
INVISTA S.A.
Z DZIAŁALNOŚCI W 2019 ROKU*

Warszawa, dnia 26 sierpnia 2020 roku

1. Podstawa sporządzenia sprawozdania

Niniejsze sprawozdanie Rady Nadzorczej INVISTA S.A. zawiera m.in. wyniki oceny, o której mowa w art. 382 § 3 KSH jak również informacje, których ujawnienie jest wymagane zgodnie z zasadami ładu korporacyjnego spółek notowanych na Giełdzie Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. tj. Dobrymi Praktykami Spółek Notowanych na GPW 2016 (DPSN 2016).

Sprawozdanie obejmuje okres od 01 stycznia 2019 r. do 31 grudnia 2019 r.

2. Skład Rady Nadzorczej

Na dzień 1 stycznia 2018 roku skład Rady Nadzorczej Spółki przedstawiał się następująco:

- Tomasz Szczerbatko – Przewodniczący Rady Nadzorczej,
- Stanisław Bieniek – Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej,
- Artur Szabelski – Członek Rady Nadzorczej,
- Mikołaj Dyzio – Członek Rady Nadzorczej,
- Artur Soliński – Członek Rady Nadzorczej,

W dniu 29 czerwca 2019 r. Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki powołało Radę Nadzorczą w następującym składzie:

- Tomasz Szczerbatko – Przewodniczący Rady Nadzorczej,
- Stanisław Bieniek – Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej,
- Artur Szabelski – Członek Rady Nadzorczej,
- Mikołaj Dyzio – Członek Rady Nadzorczej,
- Artur Soliński – Członek Rady Nadzorczej,
- Marzena Łucka – Członek Rady Nadzorczej,
- Andrzej Łaszkiewicz – Członek Rady Nadzorczej.

Na dzień 31 grudnia 2019 roku Rada Nadzorcza Spółki działa w składzie:

- Tomasz Szczerbatko – Przewodniczący Rady Nadzorczej,
- Stanisław Bieniek – Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej,
- Artur Szabelski – Członek Rady Nadzorczej,
- Mikołaj Dyzio – Członek Rady Nadzorczej,

- Artur Soliński – Członek Rady Nadzorczej,
- Marzena Łucka – Członek Rady Nadzorczej,
- Andrzej Łaszkiwicz – Członek Rady Nadzorczej.

3. Działalność Rady Nadzorczej

Rada Nadzorcza INVISTA S.A. działa na podstawie przepisów prawa oraz Statutu Spółki w oparciu o swój Regulamin. Rada Nadzorcza sprawuje stały nadzór nad działalnością Spółki.

Do statutowych uprawnień Rady Nadzorczej Spółki należy:

- a) zatwierdzanie planów ekonomiczno-finansowych Spółki przedłożonych przez Zarząd oraz kontrola ich wykonania;
- b) udzielanie zgody na dokonywanie inwestycji kapitałowych rozumianych jako objęcie, nabycie lub zbycie udziałów lub akcji w innej spółce, nabycie obligacji lub innych dłużnych papierów wartościowych, w tym certyfikatów inwestycyjnych, jeżeli wartość tych inwestycji jednorazowo lub narastająco w ciągu roku obrotowego przekracza 5.000.000,00 zł (słownie: pięć milionów złotych);
- c) udzielanie zgody na nabycie i zbycie nieruchomości, użytkowania wieczystego lub udziału w nieruchomości;
- d) udzielanie zgody na nabycie przez Spółkę praw innych niż wymienionych w pkt b), których wartość jednorazowo lub narastająco w ciągu roku obrotowego przekracza 5.000.000,00 zł (słownie: pięć milionów złotych);
- e) udzielanie zgody na zaciągnięcie przez Spółkę zobowiązania lub dokonanie rozporządzenia, innych niż wymienione w pkt b-d powyżej, nie przewidzianych w zatwierdzonym przez Radę Nadzorczą planie ekonomiczno-finansowym, którego kwota – na podstawie jednej lub kilku powiązanych czynności prawnych – jednorazowo lub narastająco w ciągu roku obrotowego przekracza 3.000.000,00 zł (słownie: trzy miliony złotych);
- f) udzielanie zgody na umarzanie zobowiązań wobec osób trzecich, o wartości przekraczającej 1.000.000,00 zł (słownie: jeden milion złotych);
- g) udzielanie zgody Zarządowi na obciążanie aktywów Spółki lub praw majątkowych przysługujących Spółce ograniczonym prawem rzeczowym, jeśli

- łączna wartość takich obciążeń ustanowionych na aktywach Spółki lub praw majątkowych przekroczy kwotę 3.000.000,00 zł (słownie: trzy miliony złotych);
- h) udzielanie zgody członkom Zarządu na prowadzenie działalności konkurencyjnej w stosunku do Spółki, udział w spółce konkurencyjnej, nabycie udziałów lub akcji uprawniających do co najmniej 10 % głosów na zgromadzeniu wspólników lub walnym zgromadzeniu spółki konkurencyjnej, a także na członkostwo w organach konkurencyjnej spółki kapitałowej lub jakiegokolwiek innego przedsiębiorcy konkurencyjnego;
 - i) wybór biegłego rewidenta do badania sprawozdania finansowego Spółki;
 - j) uchwalanie regulaminu Rady Nadzorczej.

W 2019 roku Rada Nadzorcza odbyła cztery protokołowane posiedzenia oraz dwukrotnie podejmowała uchwały obiegowo. Łącznie w 2019 roku Rada Nadzorcza podjęła dwanaście uchwał. Wszystkie zwołane posiedzenia odbyły się w składzie umożliwiającym podejmowanie uchwał.

Działania nadzorcze i kontrolne Rady Nadzorczej w roku obrotowym 2019 dotyczyły między innymi następujących zagadnień:

- wyboru biegłego rewidenta firmy RSM Poland Audyt sp. z o.o. z siedzibą w Poznaniu do zbadania sprawozdań finansowych spółki za 2019 i 2020 rok,
- wyboru biegłego rewidenta firmy RSM Poland Audyt sp. z o.o. z siedzibą w Poznaniu do przeprowadzenia przeglądu sprawozdania finansowego INVISTA S.A. sporządzonego na dzień 30 czerwca 2019 i 2020 roku oraz wydania raportu z przeglądu sprawozdania finansowego;
- oceny sprawozdań finansowych oraz sprawozdań Zarządu z działalności za 2018 rok,
- oceny wniosku Zarządu odnośnie proponowanego podziału zysku za 2018 rok;
- oceny pracy członków Zarządu w 2018 r.;
- przyjęcia sprawozdania Rady Nadzorczej z działalności w 2018 roku;
- przyjęcia Polityki wyboru podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych INVISTA S.A.
- powołania do Komitetu Audytu Pani Marzeny Łuckiej i powierzenia jej funkcji Przewodniczącego Komitetu Audytu,

- oceny przez Radę Nadzorczą spółki Invista SA stanowiska Zarządu odnoszącego się do wydanej przez firmę audytorską opinii z zastrzeżeniem o skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy Kapitałowej Invista za rok obrotowy od 01 stycznia 2018 r. do 31 grudnia 2018 r. oraz stanowiska Zarządu Invista SA odnoszącego się do wydanej przez firmę audytorską opinii z zastrzeżeniem o jednostkowym sprawozdaniu finansowym Invista SA za rok obrotowy od 01 stycznia 2018 r. do 31 grudnia 2018 r.
- powołania Komitetu Audytu w składzie: Marzena Łucka, Stanisław Bieniek, Artur Szabelski,
- oceny bieżącej sytuacji Spółki,
- przyjęcie tekstu jednolitego Statutu Spółki.

Ponadto, od dnia 19 października 2017 r., zgodnie z § 10 ust. 1 Regulaminu Audytu Spółki INVISTA S.A. Komitet Audytu przedkłada Radzie Nadzorczej:

- 1) podjęte wnioski, stanowiska i rekomendacje wypracowane w związku z wykonywaniem funkcji Komitetu Audytu w terminie umożliwiającym podjęcie przez Radę Nadzorczą niezwłocznie odpowiednich działań,
- 2) sprawozdanie ze swojej działalności przynajmniej raz na pół roku, w terminie zatwierdzania sprawozdań rocznych i półrocznych Spółki,
- 3) sprawozdanie ze swej działalności w danym roku obrotowym w terminie umożliwiającym Radzie Nadzorczej uwzględnienie treści tego sprawozdania w rocznej ocenie sytuacji Spółki.

Działania Rady Nadzorczej zostały udokumentowane w podjętych uchwałach oraz protokołach z posiedzeń Rady w 2019 roku. Na posiedzeniach Rady Nadzorczej Zarząd składał relacje z bieżącej sytuacji ekonomiczno-finansowej oraz majątkowej i ważniejszych działań gospodarczych oraz procesów realizowanych w Spółce.

Rada Nadzorcza INVISTA S.A. pozytywnie ocenia działalność wszystkich jej członków w 2019 roku. W ocenie Rady Nadzorczej Spółki poszczególni jej członkowie w sposób należyty angażowali się w pełnienie funkcji nadzorczych. Jednocześnie w ocenie Rady Nadzorczej, działając zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa oraz Statutem Spółki Rada Nadzorcza wypełniała swoje obowiązki w sposób gwarantujący odpowiedni nadzór nad Spółką we wszystkich aspektach jej działalności.

4. Informacje nt. komitetów

W roku 2019 zaszły zmiany w składzie Komitetu Audytu. W dniu 30 kwietnia 2019 r. uchwałą nr 1 Rada Nadzorcza powołała panią Marzenę Łucką do Komitetu Audytu i powierzyła jej funkcję Przewodniczącej Komitetu Audytu.

W dniu 10 lipca 2019 r. Rada Nadzorcza Spółki, uchwałą nr 4 powołała Komitet Audytu w następującym składzie:

- Marzena Łucka, - Przewodnicząca Komitetu Audytu,
- Stanisław Bieniek - Członek Komitetu Audytu;
- Artur Szabelski - Członek Komitetu Audytu; .

Kryteria niezależności w rozumieniu przepisów ustawy o biegłych rewidentach spełniali Pan Artur Soliński, Pan Artur Szabelski a po rezygnacji Pana Artura Solińskiego Pani Marzena Łucka.

Począwszy od dnia 19 października 2017 roku do zadań (w tym ustawowych) wykonywanych przez Komitet Audytu Invista S.A. należały w szczególności:

- monitorowanie procesu sprawozdawczości finansowej;
- monitorowanie skuteczności istniejących w Spółce systemów kontroli wewnętrznej i systemów zarządzania ryzykiem oraz audytu wewnętrznego, w tym w zakresie sprawozdawczości finansowej; monitorowanie wykonywania czynności rewizji finansowej, w szczególności przeprowadzania przez firmę audytorską badania sprawozdania finansowego Spółki, z uwzględnieniem wszelkich wniosków i ustaleń Komisji Nadzoru Audytowego wynikających z kontroli przeprowadzonej w firmie audytorskiej;
- kontrolowanie i monitorowanie niezależności biegłego rewidenta lub firmy audytorskiej świadczących usługi na rzecz Spółki;
- informowanie Rady Nadzorczej o wynikach badania sprawozdań finansowych Spółki oraz wyjaśnianie, w jaki sposób badanie to przyczyniło się do rzetelności sprawozdawczości finansowej w Spółce, a także jaka była rola Komitetu w procesie badania;
- dokonywanie oceny niezależności biegłego rewidenta oraz wyrażanie zgody na świadczenie przez niego usług na rzecz Spółki;
- opracowywanie polityki wyboru firmy audytorskiej do przeprowadzania badania sprawozdania finansowego Spółki;

- opracowywanie polityki świadczenia przez firmę audytorską przeprowadzającą badanie sprawozdania finansowego, przez podmioty powiązane z tą firmą audytorską oraz przez członka sieci firmy audytorskiej;
- dozwolonych usług niebędących badaniem sprawozdania finansowego;
- określanie procedury wyboru firmy audytorskiej przez Spółkę;
- przedkładanie zaleceń mających na celu zapewnienie rzetelności procesu sprawozdawczości finansowej w Spółce.

W 2018 roku odbyły się cztery posiedzenia Komitetu Audytu, ta ilość spełnia wymogi wobec zaleceń Komisji Nadzoru Finansowego. Szczegółowy zakres prac Komitetu Audytu znajduje się w Sprawozdaniu Komitetu Audytu za rok 2019. Komitet Audytu przedłożył ponadto Radzie Nadzorczej sprawozdanie z działalności w 2019 r.

Poza Komitetem Audytu nie zostały ustanowione dodatkowe komitety działające przy Radzie Nadzorczej.

5. Ocena Sprawozdań Finansowych oraz Sprawozdania Zarządu

Badanie sprawozdań finansowych Spółki w rozumieniu przepisów ustawy o rachunkowości za okres 01 stycznia 2019 roku do 31 grudnia 2019 roku zostało przeprowadzone przez firmę audytorską RSM Poland Audyt SA z siedzibą w Poznaniu.

Rada Nadzorcza działając na podstawie art. 382 § 3 Kodeksu spółek handlowych oraz zapisów Statutu dokonała oceny:

1. jednostkowego sprawozdania Zarządu oraz jednostkowego sprawozdania finansowego za okres od 01.01.2019 roku do 31.12.2019 roku obejmującego:
 - wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
 - bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2019 r., który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę: 33.934.132,45 zł,
 - rachunek zysków i strat za okres od 01 stycznia 2019 roku do 31 grudnia 2019 roku wykazujący stratę netto w wysokości 10.202.642,53 zł
 - zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 01 stycznia 2019 roku do 31 grudnia 2019 roku wykazujące zmniejszenie kapitału własnego o kwotę 16.384.839,09 zł,
 - rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 01 stycznia 2019 roku do 31 grudnia 2019 roku wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę 198.254,60 zł,

- dodatkowe informacje i objaśnienia.

Przedłożone Radzie Nadzorczej sprawozdanie podpisał Prezes Zarządu Spółki.

Po przeanalizowaniu i dokonaniu oceny sprawozdania z działalności Spółki za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2019 roku Rada Nadzorcza stwierdza, iż sprawozdanie to jest zgodne ze stanem faktycznym i prawnym wynikającym z ksiąg i dokumentów Spółki.

W związku z powyższym Rada Nadzorcza rekomenduje Walnemu Zgromadzeniu zatwierdzenie sprawozdań finansowych za rok 2019 spółki INVISTA S.A. oraz ocenia pozytywnie działalność Zarządu i wnioskuje o udzielenie przez Walne Zgromadzenie absolutorium Zarządowi INVISTA S.A. z działalności w roku obrotowym 2019.

Rada Nadzorcza jednogłośnie przychyliła się do wniosku Zarządu i rekomenduje Walnemu Zgromadzeniu Spółki INVISTA S.A. o przyjęcie uchwały w sprawie pokrycia straty za rok 2019 w wysokości 10.202.642,53 zł zyskami lat przyszłych.

Rada Nadzorcza wnioskuje do Walnego Zgromadzenia Spółki INVISTA S.A. o przyjęcie niniejszego „Sprawozdania Rady Nadzorczej INVISTA S.A. z działalności w 2019 roku”.

6. Ocena sytuacji Spółki

Na podstawie wskazanych powyżej sprawozdań oraz informacji uzyskanych bezpośrednio od Zarządu Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia sytuację Spółki. Bieżąca sytuacja finansowa jest stabilna i umożliwia konsekwentną realizację założonych celów. Rada Nadzorcza nie identyfikuje przy tym istotnych zagrożeń w zakresie terminowej realizacji zobowiązań posiadanych przez Spółkę.

7. Ocena systemu kontroli wewnętrznej i systemu zarządzania ryzykiem, compliance oraz funkcji audytu wewnętrznego

Z uwagi na skalę prowadzonej działalności oraz strukturę organizacyjną Spółki funkcje zarządzania ryzykiem, audyt wewnętrzny compliance pełnione są bezpośrednio przez

Prezesa Zarządu. Jednocześnie Zarząd Spółki dokonuje bieżącej oceny ryzyka dotyczącego funkcjonowania Spółki i zarządzania tym ryzykiem. Na podstawie raportów rocznych za 2019 rok zawierających w szczególności sprawozdania finansowe oraz sprawozdania Zarządu INVISTA S.A. z działalności jak również na podstawie bieżących wyjaśnień uzyskiwanych od Prezesa Zarządu Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia system kontroli wewnętrznej jak również system zarządzania ryzykiem istotnym dla spółki oraz compliance. Powyższa ocena obejmuje wszystkie istotne mechanizmy kontrolne, w tym mechanizmy dotyczące raportowania finansowego i działalności operacyjnej.

8. Ocena sposobu wypełniania przez spółkę obowiązków informacyjnych

Rada Nadzorcza INVISTA S.A. dokonała w perspektywie 2019 roku oraz okresu do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania analizy sposobu wykonywania przez INVISTA S.A.:

- obowiązków informacyjnych w zakresie publikacji oświadczenia w sprawie stosowania obowiązujących zasad ładu korporacyjnego;
- obowiązków informacyjnych w zakresie publikacji w ramach rocznych sprawozdań zarządu z działalności oświadczenia o stosowaniu ładu korporacyjnego;
- obowiązków informacyjnych w zakresie ujawniania określonych informacji na internetowej stronie korporacyjnej INVISTA S.A.

Po zapoznaniu się z niezbędnymi dokumentami (w szczególności sprawozdaniami rocznymi zawierającymi oświadczenia w sprawie stosowania zasad ładu korporacyjnego w 2019 roku i oświadczenia na temat stanu stosowania przez spółkę rekomendacji i zasad zawartych w Zbiorze Dobre Praktyki Spółek Notowanych na GPW) oraz udzielonymi dodatkowo informacjami ze strony Zarządu Spółki Rada Nadzorcza Spółki stwierdziła, iż zgodnie z wymogiem ładu korporacyjnego Spółka właściwie poinformowała, iż przestrzega lub wyjaśniła przyczyny odstąpienia od przestrzegania rekomendacji oraz zasadach ładu korporacyjnego ujętych w właściwych zbiorach DPSN.

Po przeprowadzeniu analizy Rada Nadzorcza Spółki stwierdziła, iż informacje przekazywane w ramach wykonywania obowiązków informacyjnych dotyczących

stosowania zasad ładu korporacyjnego odpowiadają stanowi faktycznemu stosowania w Spółce zasad Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW.

Mając powyższe na uwadze Rada Nadzorcza INVISTA S.A. pozytywnie ocenia wypełnianie 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. Rada Nadzorcza INVISTA S.A. podziela przy tym stanowisko, iż stosownie do zasady adekwatności w chwili obecnej nie jest uzasadnione stosowanie niektórych spośród zasad DPSN, od których stosowania Spółka odstąpiła.

9. Komentarz nt. polityki w zakresie działalności sponsoringowej

Rada Nadzorcza Spółki stwierdza, iż INVISTA S.A. nie prowadzi w działalności sponsoringowej, charytatywnej ani innej o zbliżonym charakterze i z tego tytułu nie posiada polityki w tym zakresie.

Rada Nadzorcza INVISTA SA:

– Tomasz Szczerbatko	Przewodniczący Rady Nadzorczej	-----
– Stanisław Bieniek	Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej	-----
– Marzena Łucka	Członek Rady Nadzorczej	-----
– Mikołaj Dyzio	Członek Rady Nadzorczej	-----
– Artur Szabelski	Członek Rady Nadzorczej	-----
– Andrzej Łaszkiwicz	Członek Rady Nadzorczej	-----

Warszawa, dnia 26 sierpnia 2020 roku