

**SPRAWOZDANIE
RADY NADZORCZEJ
VIGO Photonics S.A.
z działalności za okres
1.01.2023-31.12.2023**

Skład Rady Nadzorczej oraz Zarządu i zmiany osobowe od 1 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r.

W okresie 1.01.2023 - 31.12.2023 skład Zarządu oraz Rady Nadzorczej ulegał zmianom.

Skład Zarządu w okresie od 1.01.2023 do 1.02.2023 r.

- Adam Piotrowski – Prezes Zarządu
- Łukasz Piekarski – Członek Zarządu

Od dnia 1 lutego 2023 r. skład Zarządu został rozszerzony do 3 osób. Od 1 lutego 2023 r. w skład zarządu wchodził również Marcin Szrom.

Skład Rady Nadzorczej od dnia 1.01.2023 do dnia 28.04.2023.

- Przemysław Danowski – Przewodniczący Rady Nadzorczej
- Krzysztof Kaczmarczyk - Członek Rady Nadzorczej
- Marek Wiechno – Członek Rady Nadzorczej
- Zbigniew Piotr Więclaw – Członek Rady Nadzorczej
- Janusz Kubrak – Członek Rady Nadzorczej
- Piotr Nadolski – Członek Rady Nadzorczej
- Mirosław Grudzień - Członek Rady Nadzorczej

W dniu 28.04.2023 r. rezygnację z funkcji Członka Rady Nadzorczej złożył Przemysław Danowski.

W dniu 12 maja 2023 r. Rada Nadzorcza powołała Marka Wiechno na Przewodniczącego Rady Nadzorczej.

W dniu 30.05.2023 r. rezygnację z funkcji Członka Rady Nadzorczej złożył Janusz Kubrak .

W dniu 29.06.2023 r. w skład Rady Nadzorczej został powołany Krzysztof Dziewicki.

Dnia 07.07.2023 r. rezygnację z funkcji Członka Rady Nadzorczej złożył Piotr Nadolski z dniem najbliższego Walnego Zgromadzenia, które odbyło się dnia 20 listopada 2023 r.

RADA NADZORCZA od dnia 20.11.2023 r. do dnia 31.12.2023 r. działała w składzie:

- Marek Wiechno - Przewodniczący Rady Nadzorczej
- Krzysztof Kaczmarczyk - Członek Rady Nadzorczej
- Krzysztof Dziewicki – Członek Rady Nadzorczej
- Zbigniew Piotr Więclaw – Członek Rady Nadzorczej
- Marcin Kubrak – Członek Rady Nadzorczej
- Mirosław Grudzień - Członek Rady Nadzorczej
- Waldemar Maj – Członek Rady Nadzorczej

KOMITET AUDYTU:

- Zbigniew Piotr Więclaw - Członek Komitetu Audytu, a od 19 maja 2023 r. Przewodniczący Komitetu Audytu
- Marek Wiechno – Przewodniczący Komitetu do dnia 19 maja 2023 r., a następnie Członek Komitetu Audytu
- Krzysztof Kaczmarczyk – Członek Komitetu Audytu

Wszyscy członkowie Komitetu Audytu spełniają kryteria niezależności określone w ustawie z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym. Żaden z członków Komitetu Audytu nie ma rzeczywistych i istotnych powiązań z akcjonariuszem posiadającym co najmniej 5% ogólnej liczby głosów w spółce.

Na koniec 2023 r. w Radzie Nadzorczej zasiadało 7 osób (mężczyźni).

Sprawozdanie z prac Rady Nadzorczej za okres 1 stycznia 2023 r. -31 grudnia 2023 r.

W okresie sprawozdawczym Rada Nadzorcza odbyło się 12 posiedzeń, w tym 9 w drodze głosowania drogą mailową:

- 18 stycznia 2023 r. (głosowanie mailowe)
- 1 lutego 2023 r.(głosowanie mailowe)
- 24 marca 2023 r.(głosowanie mailowe)
- 6 kwietnia 2023 r.
- 18 kwietnia 2023 r. (głosowanie mailowe)
- 24 kwietnia 2023 r. (głosowanie mailowe)
- 12 maja 2023 r.
- 13 czerwca 2023 r.
- 18 sierpnia 2023 r. (głosowanie mailowe)
- 25 października 2023 r. (głosowanie mailowe)
- 23 listopada 2023 r. (głosowanie mailowe)
- 1 grudnia 2023 r. (głosowanie mailowe)

Wszystkie posiedzenia Rady Nadzorczej odbyły się w składzie umożliwiającym podejmowanie uchwał.

W trakcie posiedzeń Rada Nadzorcza rozpatrywała sprawy wynikające z postanowień Kodeksu Spółek Handlowych oraz potrzeb bieżącej działalności Spółki.

W 2023 roku Rada Nadzorcza podjęła łącznie uchwał, które brzmiały następująco:

1/18/01/2023	w sprawie przyjęcia porządku obrad posiedzenia Rady Nadzorczej
2/18/01/2023	w sprawie zatwierdzenie budżetu na rok 2023
1/01/02/2023	w sprawie ustalenia jednolitego tekstu statutu Spółki
1/18/04/2023	w sprawie oceny jednostkowego sprawozdania finansowego i sprawozdania Zarządu z działalności Spółki za okres od 1.01.2022 do 31.12.2022 r., jak również skonsolidowanego sprawozdania finansowego i sprawozdania Zarządu z działalności grupy kapitałowej Spółki za okres od 1.01.2022 r. do 31.12.2022 r. w zakresie zgodności z księgami i dokumentami oraz ze stanem faktycznym,
2/18/04/2023	w sprawie przyjęcia oświadczenia w sprawie funkcjonowania Komitetu Audytu Rady Nadzorczej w Spółce oraz w Grupie kapitałowej Spółki w sprawie wyrażenia zgody na zawarcie aneksu do umowy inwestycyjnej zawartej w dniu 12 września 2022 r.
1/24/04/2023	w sprawie wyrażenia zgody na zawarcie aneksu do umowy inwestycyjnej zawartej w dniu 12 września 2022r.

1/12/5/2023	w sprawie wyboru Przewodniczącego Rady Nadzorczej
1a/12/5/2023	w sprawie wyboru Zastępcy Przewodniczącego Rady Nadzorczej
2/12/5/2023	w sprawie przyjęcia porządku obrad posiedzenia Rady Nadzorczej
3/12/5/2023	w sprawie zaopiniowania zmiany listy Kluczowych Pracowników sporządzonej przez Zarząd na podstawie Regulaminu Programu motywacyjnego spółki VIGO Photonics S.A.
4/12/5/2023	w sprawie zatwierdzenia warunków zawarcia aneksu do umowy z biegłym rewidentem
5/12/5/2023	w sprawie oceny wniosku Zarządu w przedmiocie niewypłacania dywidendy i przeznaczenia całego zysku za rok obrotowy 2022 na kapitał zapasowy Spółki
6/12/5/2023	w sprawie przyjęcia sprawozdania Rady Nadzorczej za rok 2022
7/12/5/2023	w sprawie przyjęcia Sprawozdania Rady Nadzorczej o wynagrodzeniach
8/12/5/2023	w sprawie zaopiniowania porządku obrad Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia, które zgodnie z uchwałą Zarządu Spółki zostanie zwołane na dzień 13 czerwca 2023 roku
9/12/5/2023	w sprawie zaopiniowania projektów uchwał Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia, które zgodnie z uchwałą Zarządu Spółki zostanie zwołane na dzień 13 czerwca 2023 roku
10/12/5/2023	w sprawie oceny działalności Komitetu Audytu Rady Nadzorczej za okres od dnia 1 stycznia 2022 roku do dnia 31 grudnia 2022 roku i przyjęcia Sprawozdania z działalności Komitetu Audytu Rady Nadzorczej VIGO Photonics S.A. za okres od dnia 1 stycznia 2022 roku do dnia 31 grudnia 2022 roku
11/12/5/2023	w sprawie przyjęcia Planu prac Komitetu Audytu Rady Nadzorczej VIGO Photonics S.A. na 2023
1/13/06/2023	w sprawie przyjęcia porządku obrad posiedzenia Rady Nadzorczej
2/13/06/2023	w sprawie ustalenia warunków umowy o pracę dla Dyrektora Generalnego Spółki
3/13/06/2023	w sprawie ustalenia warunków umowy o pracę dla Dyrektora Finansowego Spółki
4/13/06/2023	w sprawie ustalenia warunków umowy o pracę dla Dyrektora Operacyjnego
5/13/06/2023	w sprawie zaopiniowania porządku obrad Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia, które zgodnie z uchwałą Zarządu Spółki zostanie zwołane na dzień 10 lipca 2023 roku.
6/13/06/2023	w sprawie zaopiniowania projektów uchwał Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia, które zgodnie z uchwałą Zarządu Spółki zostanie zwołane na dzień 10 lipca 2023 roku.
1/18/08/2023	w sprawie wyrażenia zgody na zawarcie umowy o dofinansowanie Projektu: „Opracowanie innowacyjnego fonicznego systemu monitoringu zasobów wodnych” wybranego w ramach I konkursu Rządowego Programu Strategicznego Hydrostrateg „Innowacje dla gospodarki wodnej i żeglugi śródlądowej” z Narodowym Centrum Badań i Rozwoju oraz Konsorcjantami, którymi są Europejskie Regionalne Centrum Ekohydrologii Polskiej Akademii Nauk oraz Politechnika Warszawska.
2/18/08/2023	w sprawie wyrażenia zgody na zawarcie aneksu do umowy sprzedaży produktów VIGO Photonics S.A. zawartej w dniu 16 października 2017 r.

1/25/10/2023	w sprawie przyjęcia porządku obrad posiedzenia Rady Nadzorczej
2/25/10/2023	w sprawie zaopiniowania porządku obrad Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia, które zgodnie z uchwałą Zarządu Spółki zostanie zwołane na dzień 20 listopada 2023 roku.
3/25/10/2023	w sprawie zaopiniowania projektów uchwał Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia, które zgodnie z uchwałą Zarządu Spółki zostanie zwołane na dzień 20 listopada 2023 roku.
1/23/11/2023	w sprawie ustalenia ceny emisyjnej Akcji Serii F
1/1/12/2023	w sprawie ustalenia tekstu jednolitego Statutu Spółki, uwzględniającego zmiany Statutu dokonane na podstawie uchwały Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki nr 6/20/11/2023 z dnia 20 listopada 2023 r. oraz oświadczenia Zarządu Spółki z dnia 1 grudnia 2023 r. w sprawie dookreślenia wysokości kapitału zakładowego podwyższonego w drodze emisji akcji serii F oraz dookreślenia wysokości kapitału zakładowego w Statucie

Podsumowanie działalności Komitetu Audytu Rady Nadzorczej za okres 1 stycznia 2023 -31 grudnia 2023 r.

W okresie od 1 stycznia 2023 do 31 grudnia 2023 Komitet Audytu Rady Nadzorczej prowadził prace wynikające z postanowień Kodeksu Spółek Handlowych, Regulaminu Komitetu Audytu oraz potrzeb bieżącej działalności Spółki. Rada Nadzorcza uchwałą z dnia 17 maja przyjęła Sprawozdanie z działalności Komitetu Audytu VIGO Photonics S.A. (1.01.2022-31.12.2022).

Informację na temat stopnia realizacji polityki różnorodności

Spółka nie posiada polityki różnorodności i nie zapewnia 30% zróżnicowania w odniesieniu do kobiet i mężczyzn w zarządzie i radzie nadzorczej. Spółka w swojej działalności kładzie duży nacisk na równe traktowanie niezależnie od płci, światopoglądu czy pochodzenia, a podstawowymi kryteriami przy wyborze kandydatów na poszczególne stanowiska są kompetencje zawodowe oraz doświadczenie adekwatne do bieżących potrzeb spółki. Obecny skład rady nadzorczej oraz zarządu spółki jest różnorodny w zakresie wykształcenia, specjalistycznej wiedzy, wieku oraz doświadczenia zawodowego.

Ocenę zasadności wydatków, o których mowa w zasadzie 1.5 Dobrych Praktyk 2021;

Co najmniej raz w roku spółka ujawnia wydatki ponoszone przez nią i jej grupę na wspieranie kultury, sportu, instytucji charytatywnych, mediów, organizacji społecznych, związków zawodowych itp. Jeżeli w roku objętym sprawozdaniem spółka lub jej grupa ponosiły wydatki na tego rodzaju cele, informacja zawiera zestawienie tych wydatków. Zasada jest stosowana. W 2023 r. Spółka nie poniosła wydatków na wspieranie ww. celów.

Ocena stosowania przez Spółkę zasad ładu korporacyjnego oraz sposobu wypełniania obowiązków informacyjnych

Rada Nadzorcza ocenia pozytywnie stosowania przez Spółkę zasad ładu korporacyjnego oraz sposobu wypełniania obowiązków informacyjnych dotyczących ich stosowania określonych w Regulaminie Giełdy i przepisach dotyczących informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych.

Ogólna ocena działalności Spółki w 2023 r.

Jednostkowe sprawozdanie finansowe Spółki oraz skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Spółki, jak również jednostkowe sprawozdanie Zarządu z działalności Spółki oraz skonsolidowane sprawozdanie Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej Spółki zostało zbadane przez uprawnioną do przeprowadzenia badania firmę audytorską Mazars Audyt spółka z ograniczoną odpowiedzialnością, ul. Piękna 18, 00-549 Warszawa, wpisaną na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych prowadzoną przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów pod numerem 186 (dalej jako: „Audytor”).

Komitet Audytu Spółki w dniu 23 kwietnia 2023 r. podjął uchwałę w sprawie rekomendowania Radzie Nadzorczej przyjęcia jednostkowego sprawozdania finansowego i sprawozdania Zarządu z działalności Spółki za okres od 1.01.2023 do 31.12.2023 r., jak również skonsolidowanego sprawozdania finansowego i sprawozdania Zarządu z działalności grupy kapitałowej Spółki za okres od 1.01.2023 r. do 31.12.2023 r. Ponadto KA przekazał Radzie Nadzorczej informację o roli Komitetu Audytu w procesie badania.

Zgodnie z opinią i raportem Audytora, dotyczącym zarówno jednostkowego sprawozdania finansowego VIGO Photonics S.A. oraz skonsolidowane sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej dokumenty te:

1. przedstawiają rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Spółki oraz Grupy Kapitałowej na dzień 31 grudnia 2023 roku oraz jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 1 stycznia 2023 roku do 31 grudnia 2023 zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości, Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej oraz związanymi z nimi interpretacjami ogłoszonymi w formie rozporządzeń Komisji Europejskiej i przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości,
2. jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi VIGO przepisami prawa oraz postanowieniami statutu.

Raporty Audytora z badania jednostkowego sprawozdania finansowego oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego były raportami bez zastrzeżeń. Komitet Audytu nie zgłosił żadnych uwag do przedstawionej przez Audytora opinii oraz raportów z badania.

W ocenie Komitetu Audytu dokonane przez Audytora badanie sprawozdania finansowego VIGO przyczyniło się do rzetelności sprawozdawczości finansowej w Spółce poprzez:

1. dokonanie przeglądu zgodności stosowanych przez Spółkę zasad rachunkowości z obowiązującymi przepisami,
2. dokonanie przeglądu zasad prezentacji sprawozdań finansowych przyjętych przez Spółkę
3. wyrywkowe sprawdzenie dowodów i zapisów potwierdzających kwoty i informacje zawarte w zbadanym sprawozdaniu finansowym.

Po przeanalizowaniu przedłożonego sprawozdania, opinii i raportu Audytora oraz informacji Komitetu Audytu, Rada Nadzorcza stwierdziła, że przedłożone sprawozdania za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2023 r. są sporządzone zgodnie z obowiązującymi przepisami prawnymi. Ponadto Rada Nadzorcza stwierdziła, że ww. dokumenty są zgodne z księgami i ze znanym Radzie Nadzorczej stanem faktycznym. Dane finansowe prezentowane przez Zarząd są zgodne z danymi zawartymi w sprawozdaniach finansowych.

Wyniki finansowe

W 2023 roku Spółka wypracowała 74,9 mln zł przychodów ze sprzedaży produktów, usług, materiałów i towarów, tym samym notując 9,1% wzrost (o 6,2 mln zł), w stosunku do 2022 r. W 2023 r. liczba sprzedanych detektorów przez Spółkę wyniosła 11 582 szt. i w porównaniu do roku poprzedniego nastąpił spadek o 15,17%.

W 2023 r. największy udział w sprzedaży produktów i usług przypadł na:

- zastosowania przemysłowe (59% łącznych przychodów ze sprzedaży). W tej grupie największy udział mają detektory wykorzystywane do analizatorów gazów, systemów monitoringu emisji oraz wykrywania wycieków gazów, jak również systemów przeznaczone dla producentów półprzewodników najnowszej generacji.
- zastosowania kolejowe (10,5% sprzedaży) - systemy do wykrywania awarii w kolejach dużych prędkości oraz systemy do wykrywania pożarów w pociągach
- zastosowania wojskowe (15,9% sprzedaży) – detektory wykorzystywane w systemach sterowania inteligentnej amunicji oraz detektory w systemach ostrzegających przed namierzaniem.
- zastosowania naukowo-medyczne (6,1% sprzedaży) – największy klient miał 19% udział sprzedaży w tym segmencie.

W segmencie materiałów półprzewodnikowych, których udział w sprzedaży wyniósł 8,2%, spółka odnotowała również wzrost sprzedaży r/r (48,4%)

Na pozostałe zastosowania przypadło łącznie 0,2% sprzedaży.

Zysk na działalności operacyjnej (EBIT1) wyniósł w 2023 r. 12,4 mln zł, był niższy w porównaniu do roku poprzedniego o 0,75 mln zł (5,73%). EBITDA skorygowana osiągnęła poziom 20,9 mln zł i w porównaniu do 2022 roku wzrosła o 1,56 mln zł (8%). Strata netto w 2023 r. wyniosła -1,94 mln zł. W celu zapewnienia porównywalności danych z poprzednimi okresami w sprawozdaniu zarządu podano również wynik netto skorygowany o zdarzenia jednorazowe (nieuwzględniający ujęcia aktywa z tytułu podatku odroczonego). Skorygowany o zdarzenia jednorazowe zysk netto wyniósł 12,2 mln zł, co oznacza, że wzrósł o 0,1 mln zł (0,85%) w porównaniu do roku poprzedniego.

Realizacja celów strategii VIGO 2026

Podstawowym celem Strategii VIGO 2026 przyjętej w czerwcu 2021 r. jest pomnażanie jej kapitału i wzrost wartości dla Akcjonariuszy poprzez kontynuację rozwoju na globalnym rynku fotoniki, w tym wspieranie rozwoju segmentów rynku w których Spółka jest obecna oraz poszerzenie zakresu działalności Spółki o nowe obszary.

Zarząd identyfikuje szereg potencjalnych szans biznesowych dostępnych dla Spółki w ramach rynku fotoniki, których wykorzystanie może pozwolić na realizację ambicji wzrostowych w perspektywie 2026. Za najbardziej perspektywiczne z potencjalnych inicjatyw wzrostowych Spółki Zarząd uznaje:

- a. Eksplorację rynku detektorów MCT (HgCdTe), w tym ekspansję (geograficzną, segmentową) w obszarach rynku nieobjętych regulacjami wyłączającymi stosowanie rtęci i kadmu w detektorach,

- b. Rozwój technologii detektorów i modułów podczerwieni z materiałów powstałych na bazie związków z III i V grupy układu okresowego pierwiastków, zgodnych ze wspólnotową dyrektywą Restriction of Hazardous Substances (RoHS),
- c. Rozwój epitaksji materiałów półprzewodnikowych III-V oraz produkcji źródeł bliskiej podczerwieni (laserów VCSEL),
- d. Rozwój technologii źródeł podczerwieni,
- e. Rozwój technologii systemów optoelektronicznych i fotonicznych układów scalonych dla średniej oraz krótkiej podczerwieni,
- f. Rozwój technologii matryc detektorów podczerwieni.

Realizacja Strategii VIGO 2026 podzielona jest na II etapy.

Perspektywa 2021-2023

W I etapie, obejmującym lata 2021-2023, Spółka koncentrowała się na:

1. 1) Kontynuacji rozpoczętych projektów rozwojowych, w tym technologii fotonicznych układów scalonych, detektorów z materiałów III-V, epitaksji materiałów półprzewodnikowych, technologii źródeł podczerwieni,
2. 2) Rozwoju bazy technologicznej i technicznej, wspólnych dla kluczowych inicjatyw wzrostowych poprzez inwestycje w R&D oraz uniwersalną infrastrukturę,
3. 3) Dokonaniu, m.in. w oparciu o efekty projektów R&D, analizę sytuacji rynkowej, wyboru najbardziej perspektywicznych i najlepiej rokujących inicjatyw wzrostowych, oraz przygotowanie planu inwestycyjnego niezbędnego dla ich realizacji.

W czerwcu 2021 r. Spółka opublikowała następujące cele strategiczne:

- 1) 67 mln zł przychodów i 29,5 mln zł EBITDA w 2021 r,
- 2) 80 mln zł przychodów i 33,5 mln zł EBITDA w 2022 r.
- 3) 100 mln zł przychodów i 40 mln zł EBITDA w 2023 r.

Ze względu na niekorzystne zmiany w otoczeniu makroekonomicznym Spółka nie zrealizowała celu w 2022 i 2023 r.

Natomiast Spółka wdraża obecnie szereg inicjatyw wzrostowych, które mają zapewnić trwały wzrost przychodów ze sprzedaży w kolejnych latach.

Perspektywa 2024-2026

W II etapie Spółka będzie koncentrować się na wdrożeniu i realizacji wybranych w etapie I Strategii najbardziej perspektywicznych inicjatyw wzrostowych, w tym na:

- Przyspieszeniu wzrostu sprzedaży w inicjatywach rozwojowych stanowiących podstawową działalność Spółki (sprzedaż detektorów i modułów podczerwieni oraz materiałów półprzewodnikowych), poprzez wsparcie działalności operacyjnej w całym łańcuchu wartości, w tym zwłaszcza inwestycje w rozwój własnych struktur sprzedaży na kluczowych rynkach oraz kontynuację rozwoju technologii i nowych produktów, w celu dalszego umocnienia pozycji Spółki jako wiodącego dostawcy fotonowych detektorów

średniej podczerwieni oraz dostawcy materiałów półprzewodnikowych do zastosowań w fotonice i mikroelektronice

- Kontynuacji projektu związanego z rozwojem technologii matryc detektorów podczerwieni do zastosowań cywilnych i wojskowych oraz uruchomieniem seryjnej produkcji matryc detektorów podczerwieni.
- Realizacji projektu związanego z rozwojem technologii fonicznych układów scalonych, a następnie wdrożeniem ich do seryjnej produkcji w ramach Inicjatywy PIC. Najważniejszym projektem w ramach tej inicjatywy jest projekt HyperPIC, dla którego Spółka uzyskała decyzję Komisji Europejskiej zatwierdzającą pomoc publiczną w wysokości do 102,9 mln EUR. Decyzja o przyznaniu Spółce dofinansowania oraz określenie ostatecznej wysokości dofinansowania zapadnie w ramach procedury konkursowej w ramach programu Fundusze Europejskie dla Nowoczesnej Gospodarki. O dofinansowanie będą mogły starać się podmioty, dla których Komisja Europejska wydała pozytywną decyzję dopuszczającą udzielenie pomocy. Realizacja projektu HyperPIC pozwoli Spółce na istotne przeskalowanie biznesu poprzez uzyskanie pozycji wiodącego dostawcy zintegrowanych rozwiązań sensorycznych dla średniej podczerwieni.

Ambicją Spółki jest utrzymanie tempa wzrostu przychodów na poziomie 20-30% rocznie oraz wysokiej rentowności podstawowej działalności operacyjnej, w tym marży brutto na sprzedaży powyżej 60% oraz rentowności EBITDA powyżej 40%.

Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia dotychczasowe działania Spółki w ramach Strategii VIGO 2026.

System kontroli wewnętrznej

Za system kontroli wewnętrznej w spółce i jego skuteczność funkcjonowania w procesie sporządzania sprawozdań finansowych odpowiedzialny jest Zarząd Spółki. Nadzór merytoryczny nad procesem przygotowania sprawozdań finansowych i raportów okresowych Spółki w 2023 r. sprawował Zarząd.

Stosowany system kontroli wewnętrznej ma zastosowanie przede wszystkim w zakresie dokumentacji księgowej, w tym zwłaszcza akceptacji oraz odpowiedniej dekretacji dokumentów kosztowych Spółki, które podlegają dwustopniowej weryfikacji i akceptacji. Stosowany system pozwala Spółce na nadzór i bieżący monitoring stanu zobowiązań Spółki. Ponadto system kontroli wewnętrznej służy zapewnieniu poprawności działań Spółki w zakresie przepisów dotyczących ograniczeń eksportowych niektórych rodzajów produktów.

Monitorowanie wyników finansowych prowadzone jest na bieżąco przez Zarząd, służby księgowe oraz kierownictwo Spółki. Kadra kierownicza oraz Zarząd co miesiąc otrzymują aktualne wyniki finansowe Spółki i analizuje ewentualne odchylenia. Po zamknięciu ksiąg rachunkowych za dany miesiąc kadra kierownicza oraz członkowie Zarządu otrzymują raporty przedstawiające kluczowe dane finansowe istotne dla Spółki. Dane finansowe będące podstawą sprawozdań finansowych i raportów okresowych pochodzą z systemu księgowo-finansowego, w którym dokumenty są rejestrowane zgodnie z polityką rachunkową Spółki.

Spółka na bieżąco śledzi zmiany wymagane przez przepisy i regulacje zewnętrzne odnoszące się do wymogów sprawozdawczości giełdowej i przygotowuje się do ich wprowadzenia ze znacznym wyprzedzeniem czasowym.

Roczne i półroczne sprawozdania finansowe podlegają niezależnemu badaniu oraz przeglądowi przez audytora Spółki.

Rada Nadzorcza oraz Komitet Audytu pozytywnie oceniają system kontroli wewnętrznej oraz system zarządzania istotnym ryzykiem jak również proces sporządzania sprawozdania finansowego. Procesy są udokumentowane a odpowiedzialni kierownicy/działy są o nich poinformowani.

Rada Nadzorcza w dniu 23 kwietnia 2023 r. potwierdziła, że:

1. w Spółce przestrzegane są przepisy dotyczące powołania, składu i funkcjonowania komitetu audytu, w tym dotyczące spełnienia przez jego członków kryteriów niezależności oraz wymagań odnośnie do posiadania wiedzy i umiejętności z zakresu branży, w której działa spółka oraz w zakresie rachunkowości lub badania sprawozdań finansowych.
2. powołany w Spółce Komitet Audytu wykonywał zadania komitetu audytu przewidziane w obowiązujących przepisach.

Ocena realizacji przez Zarząd obowiązków, o których mowa w art. 380¹ KSH

Rada Nadzorcza oraz Komitet Audytu pozytywnie oceniają wywiązywanie się Zarządu z obowiązków wynikających z Art. 380¹ KSH (obowiązuje od 13 października 2022 roku). Obowiązek ten jest wykonywany w ten sposób, że Zarząd udziela Radzie Nadzorczej informacji, o których mowa w art. 380¹ § 1 pkt 1-5 Kodeksu spółek handlowych w formie pisemnej lub elektronicznej nie częściej niż raz w miesiącu na posiedzeniu Rady Nadzorczej. W przypadku gdy w danym miesiącu nie odbędzie się posiedzenie Rady Nadzorczej, Zarząd udziela Radzie Nadzorczej informacji, o których mowa w zdaniu poprzednim na najbliższym posiedzeniu Rady Nadzorczej.

Wnioski do Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy

- W wyniku przeprowadzonej oceny przedłożonej dokumentacji tj. Sprawozdania Finansowego VIGO Photonics S.A. za rok obrotowy 2023 oraz Sprawozdania Zarządu z działalności Spółki za okres do 1 stycznia 2023 roku do 31 grudnia 2023 roku oraz po zapoznaniu się z opinią i raportem biegłego rewidenta Rada Nadzorcza uznaje ww. sprawozdania za zgodne z księgami, dokumentami, jak i stanem faktycznym i wnioskuje do Walnego Zgromadzenia o ich zatwierdzenie.
- Rada Nadzorcza po zapoznaniu się z rekomendacją Zarządu o sposobie pokrycia straty za rok 2023 oraz o przeznaczeniu zysku za rok obrotowy 2021 i 2022 z tytułu korekty błędów lat poprzednich na kapitał zapasowy Spółki przychyliła się do przedstawionego przez Zarząd wniosku.
- Rada Nadzorcza składa niniejsze sprawozdanie i wnosi o jego przyjęcie i zatwierdzenie,
- Rada Nadzorcza pozytywnie oceniła działalność Zarządu i wnioskuje o udzielenie członkom Zarządu absolutorium z wykonywania przez nich obowiązków w 2023 roku tj.
 - a. Panu Adamowi Piotrowskiemu za okres od 1 stycznia 2023 roku do 31 grudnia 2023 roku
 - b. Panu Łukaszowi Piekarskiemu za okres od 1 stycznia 2023 roku do 31 grudnia 2023 roku
 - c. Panu Marcinowi Szromowi za okres od 1 lutego 2023 r. do 31 grudnia 2023 roku.

Marek Wiechno
Przewodniczący Rady Nadzorczej