



Sprawozdanie z działalności Rady Nadzorczej
Betacom spółka akcyjna z siedzibą w Warszawie („Spółka”)
ze sprawowania w roku obrotowym 2019/2020 (01.04.2019-31.03.2020)
nadzoru nad działalnością Spółki

Niniejsze Sprawozdanie Rady Nadzorczej Betacom S.A. z działalności w roku obrachunkowym 2019/2020 zawiera:

- I. zasady i tryb działania Rady Nadzorczej Betacom S.A.;
- II. informacje o składzie osobowym Rady Nadzorczej Betacom S.A. w roku obrachunkowym 2019/2020, składzie osobowym Komitetów działających w ramach Rady;
- III. informacje o spełnianiu przez Członków Rady Nadzorczej kryteriów niezależności;
- IV. informacje o posiedzeniach Rady Nadzorczej i jej Komitetów, w tym o liczbie posiedzeń;
- V. samoocenę Rady Nadzorczej dotyczącą jej pracy;
- VI. ocenę sytuacji Spółki;
- VII. wpływ COVID-19 na działalność Spółki;
- VIII. sprawozdanie z oceny sprawozdania finansowego Spółki za ubiegły rok obrachunkowy, oceny sprawozdania zarządu z działalności Spółki za rok ubiegły rok obrachunkowy oraz w sprawie zaopiniowania wniosku Zarządu w sprawie przeznaczenia zysku wynikającego ze sprawozdania finansowego za ubiegły rok obrachunkowy;
- IX. ocenę sposobu wypełniania przez Spółkę obowiązków informacyjnych dotyczących stosowania zasad ładu korporacyjnego;
- X. uwagi Rady dotyczące współpracy z Zarządem;
- XI. ocenę racjonalności prowadzonej przez Spółkę działalności sponsoringowej i charytatywnej.

I. Zasady i tryb działania Rady Nadzorczej Betacom S.A.

Rada Nadzorcza Betacom S.A. jest stałym organem nadzoru Betacom S.A. z siedzibą w Warszawie (dalej też „Spółka”) we wszystkich dziedzinach działalności Spółki. Zgodnie ze Statutem Spółki Rada Nadzorcza składa się z pięciu członków wybieranych przez Walne Zgromadzenie zgodnie z przepisami Kodeksu spółek handlowych.

Rada Nadzorcza Spółki działa na podstawie przepisów prawa powszechnie obowiązujących, Statutu Spółki i Regulaminu Rady Nadzorczej Spółki, a także Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na Giełdzie Papierów Wartościowych.

Rada sprawuje stały nadzór nad działalnością Spółki i realizuje swoje zadania także w oparciu o dodatkowe uprawnienia nadane jej przez Statut Spółki w § 19.

Rada wykonywała swoje obowiązki na posiedzeniach Rady Nadzorczej, podejmowała również uchwały poza posiedzeniami w głosowaniach w trybie pisemnym oraz poprzez delegowanie swoich członków do pracy w Komitetach Rady Nadzorczej.

II. Skład Rady Nadzorczej i jej Komitetów

W okresie 1.04.2019-31.03.2020 (dalej „rok obrotowy”) Rada Nadzorcza Betacom S.A. funkcjonowała w następującym składzie:

Imię i nazwisko	Funkcja	Data sprawowania funkcji
Zbigniew Wierzbicki	Przewodniczący Rady Nadzorczej	01.04.2019 – 31.03.2020
Marek Szewczyk	Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej	01.04.2019 – 16.05.2019
Jakub Baran	Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej	16.05.2019 – 31.03.2020
Michał Kołosowski	Członek Rady Nadzorczej	01.04.2019 – 31.03.2020
Dariusz Bożeński	Członek Rady Nadzorczej	01.04.2019 – 31.03.2020
Marcin Marczuk	Członek Rady Nadzorczej	01.04.2019 – 31.03.2020

W ciągu roku obrotowego, w związku z rezygnacją Marka Szewczyka z zasiadania w Radzie Nadzorczej Betacom S.A., dnia 16 maja 2019 r., skład Rady Nadzorczej został uzupełniony o osobę Jakuba Barana, na mocy uchwały Rady Nadzorczej Betacom S.A. o wyborze (dokooptowaniu) członka Rady Nadzorczej. Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy zatwierdziło wskazane powołanie na mocy uchwały nr 19 z dnia 4 września 2019 r.

W związku z dokooptowaniem Jakuba Barana do składu Rady Nadzorczej, na mocy uchwały z 18 czerwca 2019 r. Rada Nadzorcza powołała go na stanowisko Wiceprzewodniczącego Rady Nadzorczej z dniem podjęcia uchwały.

W ramach Rady Nadzorczej funkcjonują: Komitet Audytu oraz Komitet Wzrostu Wartości Spółki.

Podczas wskazanego roku obrachunkowego Komitet Audytu funkcjonował w następującym składzie:

Imię i nazwisko	Funkcja	Data sprawowania funkcji
Michał Kołosowski	Przewodniczący Komitetu Audytu	01.04.2019 – 31.03.2020
Zbigniew Wierzbicki	Z-ca Przewodniczącego Komitetu Audytu	01.04.2019 – 31.03.2020
Dariusz Bożeński	Sekretarz Komitetu Audytu	01.04.2019 – 31.03.2020

Komitet Audytu spełnia wymagania określone w art. 129 ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym. Kryteria niezależności spełniają Przewodniczący Komitetu Audytu - Michał Kołosowski, oraz sekretarz Komitetu – Dariusz Bożeński. Przewodniczący Komitetu Audytu - Michał Kołosowski posiada wiedzę i umiejętności w zakresie rachunkowości lub badania sprawozdań finansowych. Ponadto wszyscy członkowie Komitetu Audytu posiadają stosowną wiedzę i umiejętności z zakresu branży, w której działa Spółka.

Komitet Wzrostu Wartości Spółki („KWWS”) w roku obrachunkowym funkcjonował w następującym składzie:

Imię i nazwisko	Funkcja	Data sprawowania funkcji
Zbigniew Wierzbicki	Przewodniczący KWWS	01.04.2019 – 31.03.2020
Marek Szewczyk	Z-ca Przewodniczącego KWWS	01.04.2019 – 16.05.2019
Jakub Baran	Wiceprzewodniczący KWWS	18.06.2019 – 31.03.2020
Marcin Marczuk	Sekretarz KWWS	01.04.2019 – 31.03.2020

W okresie roku obrachunkowego w związku z rezygnacją Marka Szewczyka z zasiadania w Radzie Nadzorczej Spółki, skład KWWS został uzupełniony poprzez powołanie z dniem 18 czerwca 2019 członka Rady Nadzorczej Jakuba Barana na stanowisko Wiceprzewodniczącego KWWS.

III. Spełnianie przez Członków Rady Nadzorczej kryteriów niezależności

W Spółce co najmniej dwóch członków Rady Nadzorczej powinno spełniać kryteria niezależności określone przez Komisję Europejską w Zaleceniu Komisji z dnia 15 lutego 2005 r. dotyczącym roli dyrektorów niewykonawczych lub będących członkami rady nadzorczej spółek giełdowych i komisji rady (nadzorczej) i w Załączniku Nr II do tego Zalecenia oraz dodatkowe wymogi wskazane w Dobrych Praktykach Spółek Notowanych na GPW (zasady II.Z.4 Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW 2016).

Poszczególni członkowie Rady Nadzorczej przekazali Radzie Nadzorczej i Zarządowi Spółki oświadczenia dotyczące spełniania przez siebie kryteriów niezależności. Rada Nadzorcza dokonała cyklicznej oceny pod kątem istnienia związków i okoliczności, które mogą wpływać na spełnienie przez danego członka Rady Nadzorczej kryteriów niezależności i ew. zmiany w tym zakresie. Zgodnie z oświadczeniami i oceną Rady Nadzorczej kryteria niezależności spełniają: Michał Kołosowski, Dariusz Bożeński oraz Jakub Baran.

IV. Posiedzenia Rady i jej Komitetów

W okresie sprawozdawczym Rada Nadzorcza odbyła 11 (jedenaście) protokołowanych posiedzeń, w tym jedno przeprowadzone zdalnie w związku z ograniczeniami wynikającymi z pandemii wywołanej wirusem SARS-CoV-2 i choroby COVID-19, w trakcie których podjęto w sumie 29 (dwadzieścia dziewięć) uchwał. Uchwały W znaczącej większości posiedzeń Rady Nadzorczej uczestniczyli wszyscy członkowie Rady Nadzorczej, a pojedyncze przypadki nieobecności były odpowiednio usprawiedliwione. Na każdym posiedzeniu obecne było kworum, w związku z czym Rada Nadzorcza Spółki miała zdolność do podejmowania uchwał w sprawach objętych porządkiem obrad.

Działania Rady Nadzorczej w roku obrachunkowym zostały udokumentowane w protokołach z posiedzeń i uchwałach stanowiących załączniki do protokołów.

Rada Nadzorcza działała również poza posiedzeniami. Jednym z aspektów tej działalności było przyjęcie w sumie 4 (czterech) uchwał podejmowanych w trybie pisemnym za zgodą wszystkich członków Rady Nadzorczej.

W zakresie swoich działań, Rada Nadzorcza aktywnie wspierała Zarząd Spółki w realizacji celów strategicznych Spółki, rozpatrywała wnioski Zarządu dotyczące kwestii wymagających zgody Rady Nadzorczej zgodnie z zapisami Statutu Spółki, a także zapoznawała się z innymi sprawami przedstawianymi przez Zarząd. Na posiedzenia Rady Nadzorczej w zakresie określonych tematów będących przedmiotem porządku obrad zapraszani byli przedstawiciele Zarządu celem przedstawienia określonych informacji lub omówienia przesyłanych drogą elektroniczną prezentacji.

Dnia 24 lipca 2020 r. Rada Nadzorcza przyjęła odpowiednimi uchwałami sprawozdania Komitetu Audytu i Komitetu Wzrostu Wartości Spółki z działalności w roku ubiegłym. Z treści sprawozdań wynika, że Komitet Audytu w okresie odbył 6 (sześć) protokołowanych posiedzeń, zaś KWWS odbył 4 (cztery) protokołowane posiedzenia. Wszystkie protokoły zostały zamieszczone w aktach znajdujących się w siedzibie Spółki.

V. Samoocena pracy Rady Nadzorczej

Rada Nadzorcza Betacom S.A. sprawuje stały nadzór nad działalnością Spółki we wszystkich dziedzinach jej działalności, zgodnie z obowiązkami i uprawnieniami określonymi w Kodeksie spółek handlowych i innych przepisach prawa, postanowieniami Statutu Spółki oraz postanowieniami Regulaminu Rady Nadzorczej. Ponadto przy wykonywaniu swoich obowiązków Członkowie Rady Nadzorczej Spółki kierowali się zasadami zawartymi w Dobrych Praktykach Spółek Notowanych na GPW 2016.

W ocenie Rady Nadzorczej w roku obrachunkowym pracowała ona z wymaganą intensywnością. Każdy z Członków Rady wkładał w jej prace wysiłki, stosownie do posiadanych kompetencji, zaś różnice zdań i poglądów oraz ocen przynosiły pożądane efekty w postaci wszechstronnego podejścia do rozpatrywanych problemów.

Istotne w sprawie jest również okoliczność dotycząca jej składu osobowego. Zdaniem Rady Nadzorczej członkowie Rady posiadają kompetencję do odpowiedniego sprawowania obowiązków nadzorczych wynikające z ich wykształcenia, posiadanej wiedzy i umiejętności popartych wieloletnim wykształceniem zawodowym. Elementy te zwiększają poziom rękojmi należytego wykonywania powierzonych Radzie Nadzorczej zadań.

Mając na względzie powyższe Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia wyniki swoich prac, jak również stopień przyczynienia się do ich powstania każdego z Członków Rady Nadzorczej.

VI. Ocena sytuacji Spółki

Rada Nadzorcza Betacom S.A. regularnie analizowała sytuację finansową Spółki. Podczas posiedzeń Rady dokonywano identyfikacji podstawowych rodzajów ryzyk związanych z działalnością, w tym związanych ze zmianami kadrowymi w Spółce, kosztami działalności oraz potencjałem dotyczącym pozyskiwania klientów i zleceń. Rada Nadzorcza monitorowała przebieg zmiany strategii Spółki, polegający, m.in. na koncentracji pracy nad projektami przynoszącymi mniejszy przychód, lecz zapewniającymi większą marżę dla Spółki.

Na podstawie rekomendacji Komitetu Audytu z dnia 6 września 2019 r. Rada Nadzorcza Spółki jednogłośnie w głosowaniu pisemnym przyjęła uchwałę o wyborze audytora Spółki na lata 2019-2020 oraz 2020-2021. Wybranim przez organa Spółki Audytorem jest Grant Thornton Polska spółka z ograniczoną odpowiedzialnością spółka komandytowa z siedzibą w Poznaniu.

Komitet Audytu przeprowadził spotkania z wybranym audytorem w odniesieniu do roku obrachunkowego w trakcie badań okresowych, a także finalnych wyjaśniając podstawowe kryteria i parametry badania dotyczące w szczególności: 1. niezależności audytora; 2. poziomów istotności ogólnej i cząstkowej; 3. analizy ryzyka; 4. potencjalnych zagrożeń kontynuacji działalności; 5. compliance; 6. ryzyka podatkowego dotyczącego realizowanych przez Spółkę kontraktów i projektów; 7. weryfikacji zasadności tworzenia rezerw i odpisów; 8. wyceny aktywów finansowych; 9. wyceny należności; 10. wyceny realizowanych przez Spółkę kontraktów; 11. oceny systemu kontroli wewnętrznej; 12. rozpoznania przychodów.

Sytuacja finansowa oraz rynkowa, a także analiza podstawowych rodzajów ryzyka Spółki są przedstawione przebadanym przez wskazanego audytora zewnętrznego sprawozdaniu finansowym Spółki za rok obrachunkowy z którym zapoznała się Rada Nadzorcza. Sprawozdanie finansowe Spółki, jak też wyniki audytu są akceptowane przez Radę Nadzorczą, która nie wnosi zastrzeżeń ani zasadniczych uwag merytorycznych. Należy też podkreślić, że Rada Nadzorcza, w oparciu o Komitet Audytu, nadzorowała proces przeglądu półrocznego, przez audytora oraz omówienia wyników tego przeglądu. Podobnie sytuacja miała miejsce przy badaniu rocznego sprawozdania finansowego, gdzie zorganizowana spotkaniem z kluczowym biegłym rewidentem przed i po procesie badania rocznego sprawozdania finansowego, w trakcie których dokonano m.in. omówienia wyników badania przeprowadzonego przez wskazanego wyżej w przygotowaniu i omówieniu wyników badania przeprowadzonego przez wskazanego wyżej audytora za pełny rok obrachunkowy.

W ramach przeglądu systemów kontroli wewnętrznej i zarządzania ryzykiem, zwłaszcza w zakresie ryzyka finansowego, Rada Nadzorcza potwierdza, iż system kontroli wewnętrznej w Spółce dostosowany jest do obecnej skali działalności oraz struktury organizacyjnej Spółki. Rada Nadzorcza podtrzymuje opinię że z uwagi na zmieniającą się sytuację prawną i rynkową, oraz wyzwania stojące przed Spółką, w tym dotyczące działalności podmiotów zależnych system ten może wymagać korekt lub zmian.

W tym celu m.in. Komitet Audytu działający przy Radzie Nadzorczej Spółki przeprowadził spotkania i analizował dokumenty przedstawione przez Spółkę w zakresie stosowanych procedur kontroli wewnętrznej. Po zakończonym roku obrachunkowym odbyły się spotkania z audytorem wewnętrznym, który ma dokonać kontroli określonych obszarów w Spółce, a wyniki tej kontroli mają pomóc w doskonaleniu mechanizmów i procesów w Spółce.

System kontroli wewnętrznej stosowany w Spółce przede wszystkim oparty jest na nadzorze realizowanym przez przełożonych zgodnie ze strukturą organizacyjną Spółki. W Spółce funkcjonują wielostopniowe mechanizmy kontrolne (samokontrola, kontrola funkcjonalna/bieżąca, kontrola instytucjonalna, kontrola finansowa), które są ze sobą ściśle powiązane i wzajemnie się uzupełniają. Funkcjonujący w Spółce system kontroli wewnętrznej mimo, iż pozwala Spółce: działać zgodnie z przepisami prawa, aktami wewnętrznymi i wytycznymi kierownictwa, ochraniać posiadane zasoby, wykrywać błędy i nieprawidłowości oraz podejmować działania zmierzające do ich eliminowania oraz terminowo i rzetelnie (odzwierciedlając stan faktyczny) prowadzić sprawozdawczość finansową i zarządczą, wymaga ciągłej poprawy i powinien być stale udoskonalany, w szczególności, że w Spółce nie wyodrębniono organizacyjnie funkcji audytora wewnętrznego raportującego do Komitetu Audytu lub Rady Nadzorczej.

W zakresie sprawozdawczości finansowej, jednym z podstawowych elementów kontroli procesu sporządzania i poprawności publikowanych sprawozdań finansowych jest ich weryfikacja przez niezależnego audytora zewnętrznego. Biegły rewident oświadczył po przeprowadzeniu badania sprawozdania finansowego, iż nie stwierdzono istotnych słabości w systemie kontroli wewnętrznej, w zakresie w jakim wiąże się ona ze sprawozdaniem finansowym. W ramach spotkań Komitetu Audytu z biegłym rewidentem w trakcie wszystkich badań okresowych, wyjaśniane były podstawowe kryteria i parametry badania dotyczące w szczególności: niezależności audytora; poziomów istotności ogólnej i częściowej; analizy ryzyka; kontynuacji działalności; compliance; ryzyka podatkowe dotyczące realizowanych przez Spółkę projektów; weryfikacji zasadności tworzenia rezerw i odpisów; wyceny aktywów finansowych; wyceny należności; wyceny realizowanych przez Spółkę kontraktów; ocenę systemu kontroli wewnętrznej; rozpoznania przychodu. W celu wyjaśnienia pytań i wątpliwości dotyczących sprawozdań okresowych, Komitet Audytu prowadził również rozmowy z członkiem zarządu odpowiedzialnym za sprawy finansowe oraz z główną księgową uzyskując odpowiednie wyjaśnienia.

Wprawdzie Spółka nie ma powołanej wyodrębnionej jednostki kontroli wewnętrznej, to jednak zadania te są realizowane w ramach bieżącego zarządzania Spółką sprawowaną przez członka Zarządu odpowiedzialnego za sprawy finansowe. Rada Nadzorcza oraz Komitet Audytu monitorowały podejmowane przez Zarząd działania. Analizowano także uwagi wnoszone przez biegłego rewidenta. W trakcie roku Komitet Audytu przeprowadził spotkania i analizował dokumenty przedstawione przez Spółkę w zakresie stosowanych procedur kontroli wewnętrznej. W ocenie Komitetu Audytu stosowana kontrola wewnętrzna spełnia swoje zadania i pozwala na zarządzanie podstawowymi rodzajami ryzyka, mogącymi mieć wpływ na wynik finansowy Spółki. Biorąc pod uwagę skalę Spółki, ilość osób zatrudnionych oraz potencjalny koszt związany z wydzieleniem odpowiedniej jednostki, Rada Nadzorcza oraz Komitet Audytu są zdania, iż na chwilę obecną nie jest celowe dokonanie organizacyjnego wydzielenia funkcji audytu wewnętrznego w postaci odrębnej komórki organizacyjnej.

W trakcie roku obrachunkowego Rada Nadzorcza oraz Komitet Audytu odbywali posiedzenia również z zewnętrznym audytorem wyspecjalizowanym w weryfikacji systemów i procedur kontrolnych, który dokonał przeglądu środowiska kontrolnego HR i IT. Po zapoznaniu się z raportem z badania oraz jego wnioskami zalecone zostało Zarządowi wprowadzenie dodatkowych mechanizmów oraz procedur, które do chwili sporządzenia niniejszego sprawozdania zostały opracowane i wprowadzone. Komitet Audytu zamierza w kolejnych latach kontynuować współpracę z audytorem zewnętrznym celem nie tylko okresowej weryfikacji systemów kontrolnych ale także celem doskonalenia systemów i procedur umożliwiających ograniczanie ryzyka operacyjnego i zwiększanie bezpieczeństwa funkcjonowania Spółki.

Dodatkowym obszarem aktywności Rady Nadzorczej Spółki była działalność Komitetu Wzrostu Wartości Spółki (dalej „KWWS”), który realizując swoje zadania w okresie sprawozdawczym koncentrował się na podstawowych obszarach w Regulaminie KWWS zatwierdzonym przez Radę Nadzorczą Spółki. Przy realizacji swoich zadań KWWS współpracował z Komitetem Audytu Spółki.

Realizując swoje zadania KWWS prowadził intensywne prace w zakresie nadzoru i monitorowania inwestycji kapitałowych dokonanych przez Spółkę, jak też w zakresie monitoringu realizacji celów strategii Spółki oraz w zakresie kształtowania systemu motywacyjnego i oceny kadry kierowniczej, w tym Zarządu Spółki. Ponadto KWWS zwracał szczególną uwagę w swoich pracach na kontynuowanie strategicznej reorientacji Spółki w kierunku zwiększania udziału własnych produktów w sprzedaży Spółki, a więc rozwoju nowych technologii, pozyskiwania nowych produktów oraz wchodzenia na nowe rynki. Równoległym tematem posiedzeń KWWS było monitorowanie operacjonalizacji strategii Spółki oraz weryfikacja założeń planu na 2019-2020 r. z uwagi na niewystarczającą zbieżność wartości ujętych w planie rocznym z wartościami ujętymi w obowiązującej strategii Spółki na lata 2017-2020. Stąd też w pracach zarówno całej Rady Nadzorczej, jak i KWWS poświęcano wiele uwagi analizie podziału, relokacji i koordynacji podstawowych obszarów odpowiedzialności w Spółce w zakresie zadań strategicznych i zarządzania ryzykiem strategicznym Spółki, a także mapowaniu podstawowych ustalonych zadań strategicznych.

W roku sprawozdawczym realizując swoje zadania KWWS dużo uwagi poświęcił monitorowaniu inwestycji Spółki w spółki Edventure Research Lab spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Łodzi (dalej „Edventure”) oraz Control System Software spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Sopocie z uwagi na ich wpływ na wyniki i wartość Spółki w krótkim i dłuższym okresie pod kątem różnych rodzajów ryzyka, w tym ryzyka strategicznego i ryzyka reputacyjnego dla Spółki. Dwaj członkowie KWWS tj. Marcin Marczuk i Zbigniew Wierzbicki, realizując zadania KWWS aktywnie uczestniczyli w pracach Rady Nadzorczej Edventure, w tym uczestnicząc w posiedzeniach tego organu (8 posiedzeń).

Rada Nadzorcza bezpośrednio, jak też za pośrednictwem KWWS, zwracała także uwagę na sposoby koordynowania komunikacji i przepływu informacji w obszarze realizowanej strategii Spółki wzmocniając działania Rady Nadzorczej w zakresie nadzoru nad kluczowymi czynnikami strategicznymi i operacyjnymi, które determinują wartość Spółki, w tym m.in.: 1. dopasowywania modelu zarządzania Spółką do realiów rynkowych; 2. założeń i sposobu wdrożenia nowej struktury organizacyjnej i biznesowej Spółki; 3. założeń, celów i realizacji planu-budżetu Spółki na rok obrachunkowy; 4. adekwatności dopasowania rocznych planów rozwoju Spółki do jej strategii; 5. trafności identyfikacji kluczowych obszarów zarządzania Spółką z punktu widzenia wzrostu jej wartości; 6. sposobów podejmowania decyzji strategicznych w Spółce; 7. sytuacji w spółkach w które Spółka dokonała inwestycji kapitałowych; 8. przygotowania systemu wynagradzania i systemu motywacyjnego członków Zarządu i kadry kierowniczej Spółki.

VII. Wpływ COVID-19 na działalność Spółki

W związku z sytuacją związaną z panującą pandemią koronowirusa SARS-CoV-2 Rada Nadzorcza wraz ze swymi Komitetami na bieżąco dokonywała analizy przedstawianych materiałów finansowych dot. Spółki oraz sytuacji makroekonomicznej, oceniając stanowiska Zarządu dot. wpływu pandemii COVID-19 na przyszłą sytuację finansową Spółki i osiągnięte przez Spółkę wyniki. W tym celu członkowie Rady Nadzorczej, w tym Komitetu Audytu, pozostawali w bieżącym kontakcie z Zarządem, ten zaś na bieżąco przysyłał informacje dotyczące sytuacji finansowej Spółki w kontekście COVID-19, w szczególności dotyczące należności i zobowiązań Spółki oraz wielkości dostępnych środków pieniężnych.

Komitet Audytu zwracał szczególną uwagę Zarządowi Spółki na następujące elementy dotyczące sytuacji Spółki: stan zadłużenia wobec kontrahentów i banków; należności i ich ściągальność; aktualny cash flow i możliwości kredytowe Spółki. W efekcie podjętych przez Zarząd Spółki działań monitorowanych przez Radę Nadzorczą i Komitet Audytu w Spółce zostały wdrożone programy optymalizacyjne dotyczące m.in. redukcji kosztów, a także zapewnienia wpływu środków z realizowanych kontraktów, a także zagwarantowania nieprzerwanych łańcuchów dostaw, jak też bieżącego uzgadniania nie tylko wpływu należności jak też wywiązywania się z zobowiązań Spółki.

Spółka skorzystała także z tarczy Polskiego Funduszu Rozwoju uzyskując finansowanie pomostowe w wysokości 3,5 mln. złotych. Spółka w ramach tzw. tarczy antykryzysowej otrzymała również gwarancję *de minimis* w postaci gwarancji udzielonej przez Bank Gospodarstwa Krajowego, która to gwarancja stanowi zabezpieczenie spłaty kredytu udzielonego Spółce.

Dzięki szybko wdrożonym programom optymalizacyjnym w Spółce, a także stabilnym fundamentom, Rada Nadzorcza wraz z Komitetem Audytu, nie widzi zagrożenia do dalszego funkcjonowania Spółki. Należy jednak mieć na względzie, że sytuacja związana z COVID-19 może mieć istotny wpływ na sytuację gospodarczą w Polsce i za granicą. Na wyniki finansowe Spółki ma wpływ tempo wzrostu PKB, w szczególności w Polsce, wielkość zamówień publicznych i ogłaszanych przetargów przez podmioty niepubliczne na oprogramowania i inne rozwiązania informatyczne, poziom inwestycji w infrastrukturę informatyczną w przedsiębiorstwach, a także poziom inflacji. Rozwój i wpływ pandemii koronawirusa związanym z COVID-19 w rezultacie może negatywnie przełożyć się na gospodarkę Polski i tym samym wpłynąć negatywnie na działalność, sytuację finansową, wyniki lub perspektywy rozwoju Spółki. Podejmowane działania na szczeblu krajowym i Unii Europejskiej dają nadzieję, że wpływ ten będzie ograniczony.

Istotne w sprawie jest również, że w chwili wprowadzenia sytuacji epidemiologicznej oraz stanu epidemii Spółka gotowa była wprowadzić mechanizmy związane ze świadczeniem przez jej zespół pracy zdalnej, dzięki czemu Spółka nie przerwała swojego działania, jednocześnie zapewniając swoim pracownikom i współpracownikom bezpieczeństwo higieniczne, zaś swoim klientom zapewniła ciągłość świadczenia na ich rzecz usług. Dzięki pracy zdalnej również Rada Nadzorcza wraz ze swoimi Komitetami wykonywała swoje funkcje w sposób niezakłócony.

VIII. Sprawozdanie z oceny sprawozdania finansowego Spółki za ubiegły rok obrotowy, oceny sprawozdania zarządu z działalności Spółki za rok ubiegły rok obrotowy oraz w sprawie zaopiniowania wniosku Zarządu w sprawie przeznaczenia zysku wynikającego ze sprawozdania finansowego za ubiegły rok obrotowy

Rada Nadzorcza w sprawozdaniu przyjętym uchwałą z dnia 16 czerwca 2019 r. a załączonym do raportu rocznego dokonała pozytywnej oceny przedłożonego sprawozdania finansowego Spółki za rok obrotowy trwający od dnia 1 kwietnia 2019 r. do dnia 31 marca 2020 r. oraz sprawozdania Zarządu z działalności Spółki za rok obrotowy trwający od dnia 1 kwietnia 2019 r. do dnia 31 marca 2020 r. w zakresie ich zgodności z księgami, dokumentami oraz ze stanem faktycznym.

W ocenie Rady Nadzorczej Spółki „przedmiotowe sprawozdanie finansowe Spółki odzwierciedla prawidłowo i rzetelnie wynik działalności Spółki we wskazanym okresie oraz sytuacją majątkową i finansową Spółki na dzień 31 marca 2020 r. Poprawność sporządzenia tego sprawozdania co do zgodności

z księgami, dokumentami i stanem faktycznym nie budzi zastrzeżeń i znajduje potwierdzenie w pozytywnej opinii niezależnego biegłego rewidenta”.

Także przedstawione Radzie Nadzorczej sprawozdanie Zarządu z działalności Spółki za ubiegły rok obrotowy trwający od dnia 1 kwietnia 2019 r. do dnia 31 marca 2020 r. „zostało sporządzone w sposób rzetelny i wyczerpujący oraz przedstawia w sposób prawidłowy obraz rozwoju i osiągnięć Spółki”.

Rada Nadzorcza Spółki wykonując obowiązki wynikające z art. 382 § 3 Kodeksu spółek handlowych dokonała badania i oceny sprawozdania finansowego za rok ubiegły wraz ze sprawozdaniem biegłego rewidenta, sprawozdania Zarządu z działalności Spółki w roku ubiegłym. Badanie i ocena sprawozdania finansowego obejmowały w szczególności: wprowadzenie; bilans sporządzony na dzień 31 marca 2020 r., który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 39.030.000 zł (trzydzieści dziewięć milionów trzydzieści tysięcy); rachunek zysków i strat, który za okres obrotowy od 1 kwietnia 2019 r. do 31 marca 2020 r. wykazuje zysk netto w wysokości 478.000 zł (czteryście siedemdziesiąt osiem tysięcy złotych) zł; rachunek przepływów środków pieniężnych który wykazuje w sumie przepływy pieniężne netto w kwocie 913.000 zł (dziewięćset trzydzieści tysięcy złotych); zestawienie zmian w kapitale własnym na koniec roku obrachunkowego wskazuje kwotę 20.551.000 zł (dwadzieścia milionów pięćset pięćdziesiąt jeden tysięcy złotych) oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

Dokonując oceny Rada Nadzorcza wzięła pod uwagę wyjaśnienia podmiotu przeprowadzającego audyt, który zdawał odpowiednie relacje z przeprowadzanego badania Komitetowi Audytu, jak również z przedstawionym sprawozdaniem niezależnego biegłego rewidenta z badania rocznego sprawozdania oraz sprawozdania dodatkowego dla Komitetu Audytu. Przy podejmowaniu decyzji zapoznano się z informacją Komitetu Audytu dotyczącą spostrzeżeń z przebiegu przeprowadzonego badania. Rada Nadzorcza zasięgała również dodatkowych informacji od członków Zarządu.

Rada Nadzorcza stwierdza także, że sprawozdanie Zarządu z działalności Spółki w ww. okresie, uwzględnia postanowienia art.49 ust. 2 ustawy o rachunkowości oraz rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2019 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim.

W związku z powyższym Rada Nadzorcza wnosi o rozpatrzenie i zatwierdzenie przez Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy przedłożonego sprawozdania finansowego Spółki za ubiegły rok obrotowy trwający od dnia 1 kwietnia 2019 r. do dnia 31 marca 2020 r. oraz sprawozdania Zarządu z działalności Spółki za ubiegły rok obrotowy trwający od dnia 1 kwietnia 2019 r. do dnia 31 marca 2020 r.

Rada Nadzorcza ponadto po zapoznaniu się z rekomendacją Zarządu zamieszczoną w opublikowanym sprawozdaniu finansowym za rok obrachunkowy w nacie 26a w sprawie przeznaczenia zysku wynikającego z tego sprawozdania finansowego, po przeanalizowaniu sytuacji Spółki pozytywnie ocenia przedstawioną przez Zarząd rekomendację, aby zysk za ubiegły rok obrotowy trwający od dnia 1 kwietnia 2019 r. do dnia 31 marca 2020 r. w wysokości 478.000 zł (czteryście siedemdziesiąt osiem tysięcy złotych) w całości został przeznaczony na kapitał zapasowy Spółki.

Rada Nadzorcza wnosi o przyjęcie tej propozycji i wnosi o podjęcie przez Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki uchwał w powyższym przedmiocie.

IX. Ocena sposobu wypełniania przez spółkę obowiązków informacyjnych dotyczących stosowania zasad ładu korporacyjnego

Spółka prowadzi korporacyjną stronę internetową i zamieszcza na niej, w sposób czytelny i wyodrębniony, podstawowe dokumenty korporacyjne, w tym Statut Spółki, Regulamin Rady Nadzorczej oraz Zarządu, jak również informacje o składzie osobowym organów Spółki z krótkimi danymi biograficznymi oraz informacje o spełnianiu przez członków Rady Nadzorczej kryteriów niezależności, a także prowadzi rzetelną politykę informacyjną skierowaną do akcjonariuszy Spółki publikując na bieżąco odpowiednie raporty okresowe i bieżące.

W opinii Rady Nadzorczej Spółka starała się realizować rekomendacje i zasady przyjęte w Dobrych Praktykach Spółek Notowanych na GPW 2016. W Sprawozdaniu Zarządu z działalności Spółki za rok obrachunkowy wyodrębnione zostało oświadczenie o stosowaniu przez Spółkę zasad ładu korporacyjnego, jak również zakres odstępstw przy stosowaniu wskazanych Dobrych Praktyk. Na stronie internetowej Spółki zamieszczona jest też odpowiednia zakładka odnosząca się do zbioru stosowanych zasad w zakresie dobrych praktyk, jak również informacja na temat odstępstwa od stosowania określonych zasad szczegółowych.

Rada Nadzorcza zwróciła uwagę Zarządowi na potrzebę aktualizacji informacji na temat stanu stosowania przez Spółkę rekomendacji i zasad zawartych w Zbiorze Dobre Praktyki Spółek Notowanych na GPW 2016 w związku ze zmianami otoczenia prawnego oraz mając na względzie stosowanie przez Radę Nadzorcza najlepszych praktyk w tym zakresie, przekazując swoje uwagi i rekomendacje. W związku z planowanym zwołaniem Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy Zarząd planuje opublikować stosowną zaktualizowaną informację w zakresie rekomendacji i zasad zawartych w Zbiorze Dobre Praktyki Spółek Notowanych na GPW 2016 i stosowanych odstępstw.

Biorąc pod uwagę powyższe działania, Rada Nadzorcza Spółki 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.

X. Uwagi Rady dotyczące współpracy z Zarządem

Rada Nadzorcza swoje funkcje kontrolne i nadzorcze sprawowała przy współpracy z poszczególnymi Członkami Zarządu jak i z Zarządem Spółki *in corpore*. Na zaproszenie Rady Nadzorczej Członkowie Zarządu brali udział w jej posiedzeniach, przedstawiali materiały wynikające z porządku obrad, a także informowali o istotnych sprawach i wydarzeniach w Spółce jakie miały miejsce między posiedzeniami oraz udzielali wyjaśnień.

Poza wskazanymi w protokołach z posiedzeń, Rada Nadzorcza nie zgłasza zastrzeżeń w zakresie sposobu przygotowywania przez Zarząd dokumentów na posiedzenia Rady i zabezpieczenia organizacyjnego posiedzeń Rady. Pomimo osiągniętych w ciągu 2019 roku wyników ekonomicznych, zaangażowanie Zarządu w zarządzanie Spółką, a szczególnie wobec działań związanych z planowanym rozwojem struktury grupy, praca Zarządu oceniona została przez Radę Nadzorczą pozytywnie.

XI. Ocena racjonalności prowadzonej przez Spółkę działalności sponsoringowej i charytatywnej

Spółka tak jak w roku poprzednim w bardzo ograniczonym zakresie prowadziła w roku obrachunkowym działalność sponsorską i charytatywną. Tym niemniej Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia racjonalność działania Zarządu w tym zakresie, która jest dostosowania do skali działalności Spółki i osiągniętych przez nią wyników. Warte zaznaczenia jest również okoliczność, iż Spółka wspiera inicjatywy podejmowane przez pracowników i współpracowników Spółki polegające na podejmowaniu przez te osoby inicjatyw w ramach wolontariatu lub innych akcji zorganizowanych jak np. „Szlachetna Paczka” w których uczestniczą osoby zatrudnione w Spółce.

Rada Nadzorcza Spółki przedkłada powyższe sprawozdanie z wykonania obowiązków w roku obrachunkowym zakończonym 31 marca 2020 i wnosi o jego przyjęcie przez najbliższe Walne Zgromadzenie Spółki.

Warszawa, dnia 24 lipca 2020 r.

Zbigniew Wierzbicki
Przewodniczący Rady Nadzorczej

Jakub Baran
Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej

Michał Kołosowski
Członek Rady Nadzorczej

Marcin Marczuk
Członek Rady Nadzorczej

Dariusz Bożeński
Członek Rady Nadzorczej