



## **SPRAWOZDANIE RADY NADZORCZEJ WIKANA S.A. ZA 2013 ROK**

obejmujące:

ocenę sprawozdania finansowego i sprawozdania Zarządu z działalności Spółki za rok obrotowy 2013, ocenę wniosku Zarządu Spółki, co do sposobu pokrycia straty za 2013 rok, ocenę skonsolidowanych sprawozdań Grupy Kapitałowej WIKANA za 2013 rok, to jest skonsolidowanego sprawozdania finansowego i skonsolidowanego sprawozdania Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej WIKANA za rok obrotowy 2013 i przedstawienie sprawozdania Rady Nadzorczej z oceny sytuacji Spółki za 2013 rok, wraz z przedstawieniem wniosków Rady Nadzorczej w zakresie projektów uchwał na Zwyczajne Walne Zgromadzenie.

Lublin, 2014 r.

## **SPIS TREŚCI:**

### **WPROWADZENIE**

#### **I. PRACA RADY NADZORCZEJ W OKRESIE SPRAWOZDAWCZYM.**

1. Postawa prawna działalności i kompetencje Rady Nadzorczej.
2. Skład Rady Nadzorczej.
3. Działalność Rady Nadzorczej w okresie sprawozdawczym.

#### **II. SPRAWOZDANIE RADY NADZORCZEJ Z OCENY SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO, SPRAWOZDANIA ZARZĄDU Z DZIAŁALNOŚCI SPÓŁKI ZA ROK OBROTOWY ORAZ OCENA WNIOSKU O PODZIAŁ ZYSKU.**

1. Ocena sprawozdania finansowego WIKANA S.A. i Grupy Kapitałowej WIKANA za rok 2013.
2. Opinia i raport podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych.
3. Ocena sprawozdania Zarządu z działalności WIKANA S.A. i Grupy Kapitałowej WIKANA za rok 2013.
4. Stanowisko Rady Nadzorczej w sprawie podziału zysku za 2013 rok.

#### **III. OCENA SYTUACJI SPÓŁKI. OCENA SYSTEMU KONTROLI WEWNĘTRZNEJ I SYSTEMU ZARZĄDZANIA RYZYKIEM ISTOTNYM DLA SPÓŁKI.**

#### **IV. PODSUMOWANIE. WNIOSKI DO WALNEGO ZGROMADZENIA.**

## Wprowadzenie

Niniejsze sprawozdanie oraz roczna ocena sytuacji Spółki zostało sporządzone w związku z następującymi regulacjami:

- art. 382 § 3 Kodeksu Spółek Handlowych,
- art. 395 § 2 Kodeksu Spółek Handlowych,
- cz. III ust. 1 punkt 1) załącznika do uchwały nr 19/1307/2012 Rady Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. z dnia 21 listopada 2012 roku, pt. „Dobre praktyki Spółek Notowanych na GPW”,
- § 30 Statutu Spółki,
- § 17 punkt 4 Regulaminu Rady Nadzorczej,

oraz w oparciu o:

- a) jednostkowe sprawozdanie finansowe Spółki WIKANA S.A. za rok 2013 obejmujące:
  - bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2013 r., który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą 133 185 tys. zł,
  - rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 1 stycznia 2013 roku do 31 grudnia 2013 roku, wykazujący stratę netto w kwocie 12 048 tys. zł,
  - zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym za rok obrotowy od 1 stycznia 2013 roku do 31 grudnia 2013 roku, wykazujące spadek kapitału własnego o kwotę 12 048 tys. zł,
  - rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia 2013 roku do 31 grudnia 2013 roku, wykazujący spadek stanu środków pieniężnych o kwotę 192 tys. zł,
  - informację dodatkową za rok obrotowy 2013.
- b) sprawozdanie Zarządu z działalności WIKANA S.A. w 2013 roku,
- c) skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej WIKANA za rok 2013 obejmujące:
  - bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2013 r., który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą 273 060 tys. zł,
  - rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 1 stycznia 2013 roku do 31 grudnia 2013 roku, wykazujący stratę netto w kwocie 19 240 tys. zł,
  - zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym za rok obrotowy od 1 stycznia 2013 roku do 31 grudnia 2013 roku, wykazujące spadek kapitału własnego o kwotę 19 257 tys. zł,
  - rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia 2013 roku do 31 grudnia 2013 roku, wykazujący wzrost stanu środków pieniężnych o kwotę 2 634 tys. zł,
  - informację dodatkową za rok obrotowy 2013,
- d) skonsolidowane sprawozdanie Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej WIKANA w 2013 roku,
- e) treść opinii i raportów podmiotu badającego sprawozdania finansowe za 2013 rok (jednostkowe i skonsolidowane) sporządzonych przez Spółkę CSWP Audyt Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp. k. z siedzibą w Warszawie 00-336, przy ul. Kopernika 34,
- f) propozycję Zarządu co do sposobu pokrycia starty za 2013 r.

## **I. PRACA RADY NADZORCZEJ W OKRESIE SPRAWOZDAWCZYM.**

### **1. Postawa prawna działalności i kompetencje Rady Nadzorczej**

Rada Nadzorcza, WIKANA S.A. działa na podstawie przepisów prawa, Statutu Spółki oraz Regulaminu Rady Nadzorczej.

Zgodnie z § 30 Statutu Spółki, Rada Nadzorcza sprawuje stały nadzór nad działalnością Spółki we wszystkich dziedzinach jej działalności. W szczególności, oprócz spraw zastrzeżonych przepisami Kodeksu Spółek Handlowych, do kompetencji Rady Nadzorczej należy:

1. Badanie rocznego sprawozdania finansowego,
2. Badanie sprawozdania Zarządu z działalności Spółki w roku obrotowym,
3. Zawieszenie z ważnych powodów w czynnościach poszczególnych lub wszystkich członków Zarządu,
4. Delegowanie członków Rady Nadzorczej do czasowego wykonywania czynności członków Zarządu nie mogących sprawować swoich czynności,
5. Ustalanie zasad wynagrodzenia członków Zarządu,
6. Zatwierdzanie rocznych i wieloletnich planów działalności Spółki,
7. Na wniosek Zarządu udzielanie zezwolenia na nabywanie i obejmowanie akcji lub udziałów w spółkach bądź przystępowanie do spółek,
8. Wyrażanie zgody na nabycie i zbycie nieruchomości lub udziału w nieruchomości oraz prawa użytkownika wieczystego lub udziału w prawie użytkownika wieczystego oraz obciążenie ograniczonymi prawami rzeczowymi nieruchomości lub udziału lub prawa użytkownika wieczystego lub udziału w prawie użytkownika wieczystego nieruchomości, jeśli wysokość powstałego z tych tytułów zobowiązania lub prawa Spółki, przy jednej transakcji, przekroczy 1/3 wysokości kapitału zakładowego, w kwocie netto,
9. Zatwierdzanie struktury organizacyjnej Spółki,
10. Inne sprawy przewidziane Statutem i Kodeksem Spółek Handlowych.

### **2. Skład Rady Nadzorczej**

W okresie od 1 stycznia 2013 do 31 grudnia 2013 roku skład Rady Nadzorczej WIKANA S.A. nie ulegał zmianie i w tym czasie w skład Rady Nadzorczej wchodził:

1. Krzysztof Misiak (Przewodniczący Rady Nadzorczej),
2. Piotr Zawiślak
3. Tomasz Filipiak
4. Agnieszka Buchajska
5. Adam Buchajski

W 2013 roku Rada Nadzorcza działała w pięcioosobowym składzie, a zatem spełnione było kodeksowe i statutowe minimum liczebności tego organu, umożliwiające Radzie Nadzorczej wykonywanie powierzonych jej funkcji. Rada Nadzorcza nie delegowała w 2013 r. swoich członków do indywidualnego wykonywania czynności kontrolnych. Działanie Rady było kolegialne.

### **3. Działalność Rady Nadzorczej w okresie sprawozdawczym.**

#### **3.1.**

W okresie od 1 stycznia 2013 roku do dnia 31 grudnia 2013 roku w ramach posiedzeń oraz w trybie obiegowym Rada Nadzorcza podjęła szereg uchwał m.in. w następujących sprawach:

1. Ustalenia tekstu jednolitego Statutu Spółki;
2. Rozwiązania umowy ze spółką DORADCA Zespół Doradców Finansowo - Księgowych Sp. z o.o. i popisania umowy z firmą ECA Seredyński i Wspólnicy Sp. k., obejmującej badanie sprawozdania jednostkowego oraz skonsolidowanego Spółki za 2012 r.
3. Powołania na stanowisko Wiceprezesa Zarządu Pana Krzysztofa Szaliłowa;
4. Przyjęcia sprawozdania Rady Nadzorczej z oceny sytuacji Spółki za 2012 r.;
5. Zaopiniowania projektów uchwał Walnego Zgromadzenia;
6. Wyrażenia zgody na zawarcie umowy o pracę z Panem Krzysztofem Szaliłowem pełniącym funkcję Wiceprezesa Zarządu Spółki;
7. Ukonstytuowania Rady Nadzorczej i wyboru osób funkcyjnych w Radzie Nadzorczej;
8. Wyrażenia zgody na emisję obligacji i ustanowienie zabezpieczeń;
9. Wyrażenia zgody na pełnienie przez Pana Krzysztofa Szaliłowa funkcji członka Zarządu w spółkach wchodzących w skład Grupy Kapitałowej WIKANA;
10. Omówienia bieżącej sytuacji finansowej w Spółce oraz Grupie Kapitałowej WIKANA;
11. Ustalenia Zarządu w składzie trzyosobowym;
12. Powołaniu do Zarządu Spółki Pana Tomasza Demendeckiego, z powierzeniem mu funkcji Członka Zarządu;
13. Ustalenia zasad wynagradzania Członka Zarządu.

Rada Nadzorcza pozytywnie opiniowała uchwały przygotowane przez Zarząd pod obrady Walnego Zgromadzenia.

Poza podstawowymi zadaniami, Rada Nadzorcza w minionym roku obrachunkowym analizowała wyniki finansowe Spółki, dokonywała oceny sytuacji ekonomicznej i gospodarczej funkcjonowania Spółki oraz planów jej dalszego rozwoju.

Główną formą wykonywania przez Radę Nadzorczą swoich funkcji były posiedzenia Rady oraz podejmowanie uchwał w trybie obiegowym, bez zwoływania posiedzeń Rady Nadzorczej, który to tryb bardzo usprawnił prace Rady i funkcjonowanie Spółki.

Oprócz Członków Rady w posiedzeniach Rady uczestniczyli: Członkowie Zarządu Spółki, inni pracownicy spółek Grupy Kapitałowej WIKANA oraz osoby zaproszone na posiedzenia Rady Nadzorczej.

Wszystkie posiedzenia odbywały się w składzie i trybie umożliwiającym podejmowanie uchwał.

Na każdym posiedzeniu Rady Nadzorczej, Zarząd przedstawiał wyczerpujące informacje o wszystkich istotnych sprawach dotyczących działalności Spółki, objętych porządkiem obrad.

#### **3.2.**

Zgodnie z Regulaminem Rady Nadzorczej, przyjętym uchwałą nr 30/VI/2010 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia WIKANA S.A. z dnia 2 czerwca 2010 r., w ramach Rady Nadzorczej powinien funkcjonować komitet audytu, w skład którego powinien wchodzić co najmniej jeden członek niezależny od Spółki i podmiotów pozostających w istotnym powiązaniu ze Spółką, posiadający kompetencje w dziedzinie rachunkowości i finansów. W przypadku gdy liczba członków Rady Nadzorczej danej kadencji nie przekroczy pięciu członków, Rada Nadzorcza może jednak zdecydować, że zadania komitetu będą wykonywane przez Radę Nadzorczą.

W 2013 r., ze względu na fakt, że Rada Nadzorcza składała się z 5 osób, zajmowała się ona kolegialnie zakresem działalności przynależnej Komitetowi Audytu, zgodnie z uchwałą Rady Nadzorczej z dnia 4 grudnia 2009 r., podjętej w oparciu o regulacje art. 86 ustęp 3 ustawy z dnia 7 maja 2009 r. o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz o nadzorze publicznym (Dz. U.09.77.649).

Zgodnie z zasadą 6 części III „Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW” stanowiącą, że przynajmniej dwóch członków Rady Nadzorczej powinno spełniać kryteria niezależności od Spółki i podmiotów pozostających w istotnym powiązaniu ze Spółką, członkami Rady Nadzorczej Wikana S.A. spełniającymi te kryteria, zgodnie z uzyskanymi oświadczeniami są: Pan Piotr Zawisłak oraz Pan Tomasz Filipiak. Ponadto kryterium niezależności z włączeniem realizacji zasady 1 d) Załącznika II do Zalecenia Komisji Europejskiej z dnia 15 lutego 2005 r. dotyczącego roli dyrektorów niewykonawczych lub będących członkami rady nadzorczej spółek giełdowych i komisji rady (nadzorczej), spełnia Pan Krzysztof Misiak – Przewodniczący Rady Nadzorczej.

W związku z powyższym Rada Nadzorcza realizowała poszczególne zadania z zakresu pracy Komitetu Audytu poprzez:

1. wykonywanie przeglądów okresowych i rocznych sprawozdań finansowych Spółki (jednostkowych i skonsolidowanych). Przed publikacją każdego sprawozdania okresowego, jak również rocznego, jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego Spółki WIKANA S.A. Rada Nadzorcza odbywała spotkania z udziałem członków Zarządu Spółki, dokonując szczegółowego przeglądu i analizy sprawozdań,
2. przedstawianie rekomendacji, co do wyboru i wynagrodzenia biegłych rewidentów Spółki. Rada Nadzorcza na bieżąco monitorowała pracę biegłego rewidenta, rozpatrywała wnioski Zarządu w sprawie wyrażenia zgody na udzielenie dodatkowych zleceń dla audytora,
3. wykonywanie przeglądu systemu rachunkowości zarządczej.,
4. opiniowanie rocznych i wieloletnich planów finansowych Spółki. Rada nadzorcza analizowała uzyskane wyniki Spółki w porównaniu do planowanych wielkości,
5. omawianie wszelkich problemów lub zastrzeżeń oraz pozyskiwanie wyjaśnień, które mogą wynikać z badania sprawozdań finansowych. Rada Nadzorcza rozpatrywała na bieżąco problemy zgłaszane przez biegłego rewidenta Spółki, formułując własne poglądy i zalecenia dla Zarządu Spółki WIKANA S.A.
6. monitorowanie niezależności biegłego rewidenta i podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, w tym w przypadku świadczenia usług, o których mowa w art. 48 ust. 2 ustawy z dnia 7 maja 2009 roku o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz o nadzorze publicznym, w szczególności poprzez uzyskanie:
  - oświadczenia potwierdzającego niezależność podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych i niezależność biegłych rewidentów wykonujących czynności rewizji finansowej,
  - informacji o zakresie usług, o których mowa w art. 48 ust. 2 ustawy z dnia 7 maja 2009 roku o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz o nadzorze publicznym, świadczonych na rzecz Spółki.

### 3.3.

Zgodnie z pkt 5 rekomendacji dotyczącej Dobrych Praktyk Spółek Giełdowych stanowiącym, że Spółka powinna posiadać politykę wynagrodzeń oraz zasady jej ustalania, Rada Nadzorcza mimo, że nie wydzieliła ze swego składu Komitetu do spraw wynagrodzeń, co wynika z pięcioosobowego tylko

składu Rady Nadzorczej, dokonywała w 2013 roku kolegialnie i na bieżąco oceny przyjętej przez Spółkę polityki wynagrodzeń członków organów nadzorujących i zarządzających, w zakresie formy, struktury i poziomu wynagrodzeń z zastosowaniem zalecenie Komisji Europejskiej z 14 grudnia 2004 r. w sprawie wspierania odpowiedniego systemu wynagrodzeń dyrektorów spółek notowanych na giełdzie (2004/913/WE), uzupełnione o zalecenie KE z 30 kwietnia 2009 r. (2009/385/WE).

#### **3.4.**

Rada Nadzorcza w 2013 roku rozpatrzyła następujące kwestie dotyczące funkcjonowania i działalności Spółek z Grupy Kapitałowej WIKANA: zapoznała się z informacją na temat rozliczenia transakcji sprzedaży i zakupu oraz omówiła w okresach półrocznych sprawozdania z postępowań sądowych i administracyjnych toczących się z udziałem WIKANA S.A.

W ramach swojej pracy Rada Nadzorcza w 2013 roku zwracała szczególną uwagę na nakłady inwestycyjne przeznaczone na zakup nowych nieruchomości gruntowych oraz na wypełnianie dobrych praktyk na rynku kapitałowym.

W zakresie czynności nadzorczych w aspekcie wynagrodzeń Rada Nadzorcza, monitorując poziom kosztów Spółki na wynagrodzenia, w tym w części wynagrodzenia kadry kierowniczej i Zarządu, uzyskiwała na bieżąco informację w tych pozycjach kosztowych oraz wyjaśnienia w zakresie poszczególnych pozycji.

Działania Rady Nadzorczej zostały udokumentowane w podjętych uchwałach oraz protokołach z posiedzeń Rady w 2013 roku.

## **II. SPRAWOZDANIE RADY NADZORCZEJ Z OCENY SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO, SPRAWOZDANIA ZARZĄDU Z DZIAŁALNOŚCI SPÓŁKI ZA ROK OBROTOWY, ORAZ OCENA WNIOSKU O PODZIAŁ ZYSKU.**

### **1. Ocena sprawozdania finansowego za rok 2013 WIKANA S.A. i Grupy Kapitałowej WIKANA za rok 2013.**

Badanie sprawozdania finansowego Spółki w rozumieniu przepisów ustawy o rachunkowości za okres od 1 stycznia 2013 roku do 31 grudnia 2013 roku zostało przeprowadzone przez firmę audytorską: CSWP Audyt Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp. k. z siedzibą w Warszawie.

Na podstawie art. 382 § 3 Kodeksu Spółek Handlowych oraz zapisów Statutu, Rada Nadzorcza Spółki, po zapoznaniu się z wytycznymi w sprawie oceny sprawozdania finansowego Spółki za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2013 roku, dokonała oceny sprawozdania finansowego za okres od 1 stycznia 2013 roku do 31 grudnia 2013 roku składającego się z:

a) skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej WIKANA za rok 2013 obejmującego:

- bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2013 r., który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą 273 060 tys. zł,
- rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 1 stycznia 2013 roku do 31 grudnia 2013 roku, wykazujący stratę netto w kwocie 19 240 tys. zł,
- zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym za rok obrotowy od 1 stycznia 2013 roku do 31 grudnia 2013 roku, wykazujące spadek kapitału własnego o kwotę 19 257 tys. zł,
- rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia 2013 roku do 31 grudnia 2013 roku wykazujący, wzrost stanu środków pieniężnych o kwotę 2 634 tys. zł,

- informację dodatkową za rok obrotowy 2013,
- b) skonsolidowanego sprawozdania Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej WIKANA w 2013 roku,
- c) treści opinii i raportów podmiotu badającego sprawozdania finansowe za 2013 rok (jednostkowe i skonsolidowane) sporządzonych przez Spółkę CSWP Audyt Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp. k. z siedzibą w Warszawie,
- d) propozycji Zarządu co do sposobu pokrycia straty za 2013 rok.

Zdaniem Rady Nadzorczej, sprawozdania finansowe rzetelnie i jasno przedstawiają wszystkie informacje istotne dla oceny majątkowej i finansowej Spółki oraz Grupy Kapitałowej, jak również ich wyników finansowych za rok obrotowy od 1 stycznia 2013 r. do 31 grudnia 2013 r. Sprawozdania sporządzone zostały we wszystkich istotnych aspektach prawidłowo tj. zgodnie z zasadami (polityką) rachunkowości, wynikającymi z Międzynarodowych Standardów Rachunkowości, Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej oraz związanych z nimi interpretacjach ogłoszonych w formie rozporządzeń Komisji Europejskiej, a w zakresie nieuregulowanym w tych Standardach – stosownie do wymogów ustawy o rachunkowości i wydanych na jej podstawie przepisów wykonawczych oraz na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych. Jest zgodne z wpływającymi na treść sprawozdań finansowych przepisów prawa i postanowieniami Statutu Spółki. Prezentuje dane zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości oraz wymogami Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 19.02.2009 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa nie będącego państwem członkowskim.

Rada Nadzorcza zapoznała się z opiniami niezależnego biegłego rewidenta – Spółki CSWP Audyt Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp. k. z siedzibą w Warszawie. - wybranego do badania sprawozdania finansowego Spółki, skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej oraz z raportami uzupełniającymi opinie z badania sprawozdania finansowego Spółki i skonsolidowanego sprawozdania Grupy Kapitałowej za rok obrotowy od 1 stycznia 201 roku do 31 grudnia 2013 roku w zakresie ich zgodności z księgami i dokumentami.

## **2. Opinia i raport podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych.**

Do badania jednostkowego sprawozdania finansowego, Zarząd Spółki WIKANA S.A. zatrudnił firmę Spółkę CSWP Audyt Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp. k. z siedzibą w Warszawie.

Rada Nadzorcza zapoznała się z opiniami i raportami biegłych rewidentów dotyczącymi jednostkowego sprawozdania finansowego. Zgodnie z treścią opinii i raportów podmiotu badającego sprawozdania finansowe za 2013 rok, sprawozdanie finansowe, obejmujące dane liczbowe i objaśnienia słowne:

- przedstawia rzetelnie i jasno wszystkie informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej badanej jednostki na dzień 31.12.2013 r., jak też jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 01.01.2013 r. do 31.12.2013 r.,
- sporządzone zostało we wszystkich istotnych aspektach, zgodnie z określonymi w powołanej wyżej ustawie zasadami (polityką) rachunkowości oraz na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych,
- jest zgodne z rozporządzeniem ministra finansów z dnia 18.10.2005 r. w sprawie zakresu informacji wykazywanych w sprawozdaniach finansowych i skonsolidowanych sprawozdaniach finansowych, wymaganych w prospekcie emisyjnym dla emitentów z siedzibą na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej, dla których właściwe są polskie zasady rachunkowości,



- jest zgodne z wpływającymi na treść sprawozdania finansowego przepisami prawa i postanowieniami statutu jednostki.

### **3. Ocena sprawozdania Zarządu z działalności WIKANA S.A. i Grupy Kapitałowej WIKANA za rok 2013.**

Rada Nadzorcza zapoznała się z przedstawionym przez Zarząd sprawozdaniem Zarządu z działalności WIKANA S.A. za roku 2013. oraz sprawozdaniem Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej WIKANA S.A. za roku 2013 i wzięła pod uwagę treść opinii i raportów podmiotu badającego sprawozdania finansowe za 2013 rok.

Rada Nadzorcza stwierdza, że sprawozdania z działalności są kompletne, w istotnym zakresie z wymogami art. 49 ust. 2 ustawy o rachunkowości oraz rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 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 (Dz. U. nr 33, poz. 259 z późn. zm.), a zawarte w nim informacje, pochodzące ze zbadanego sprawozdania finansowego, są z nim zgodne.

Rada Nadzorcza WIKANA S.A. zapoznała się i pozytywnie oceniła plany dalszego rozwoju Spółki.

### **4. Stanowisko Rady Nadzorczej w sprawie pokrycia straty za 2013 rok**

Rada Nadzorcza zapoznała się z uchwałą Zarządu WIKANA S.A. w sprawie pokrycia straty za 2013 r. i wyraża zgodę, by przedmiotowa strata została w całości pokryta z przyszłych zysków.

## **III. OCENA SYTUACJI SPÓŁKI. OCENA SYSTEMU KONTROLI WEWNĘTRZNEJ I SYSTEMU ZARZĄDZANIA RYZYKIEM ISTOTNYM DLA SPÓŁKI.**

### **1.**

Rada Nadzorcza WIKANA S.A., zgodnie z brzmieniem pkt.1 rozdziału III dokumentu "Dobre Praktyki Spółek Notowanych na GPW", przedstawia treść oceny sytuacji WIKANA S.A. za 2013 r. dokonanej przez Radę Nadzorczą Spółki.

Ocena dotyczy okresu trwającego od 1 stycznia 2013 r. do 31 grudnia 2013 r.:

Opierając się na analizie przedstawionych przez Zarząd Spółki danych finansowych, w tym sprawozdań finansowych za rok kalendarzowy 2013, Rada Nadzorcza Wikana S.A. stwierdziła, iż Zarząd Spółki podejmuje liczne działania zmierzające do optymalizacji wyników finansowych, restrukturyzacji i pełnej integracji działalności całej grupy oraz procesów wewnętrznych.

Biorąc pod uwagę aktualną sytuację gospodarczą oraz liczne zmiany (w tym personalne), które zaszły w strukturze Grupy Kapitałowej Wikana, jak również w samej Spółce, Rada Nadzorcza uznaje wyniki finansowe i sposób zarządzania Spółką za zadowalające i nie stwierdza istnienia przesłanek, które wskazywałyby, iż ujęta w aktywach wartość firmy utraciła ekonomiczną wartość.

Rada Nadzorcza podkreśliła jednak, iż w swojej dalszej działalności zwracać będzie szczególną uwagę na zaproponowane przez nowy Zarząd działania naprawcze, w tym przede wszystkim na kontynuację optymalizacji kosztów,

Rada Nadzorcza uznaje ponadto, iż zasady współpracy Zarządu Spółki z Radą Nadzorczą są dobre oraz że Rada Nadzorcza na bieżąco otrzymuje informacje i dane pozwalające na sprawowanie efektywnego nadzoru nad działalnością Wikana S.A. oraz Grupy Kapitałowej Wikana.

## 2.

Za system kontroli wewnętrznej w spółce i jego skuteczność funkcjonowania w procesie sporządzania sprawozdań finansowych odpowiedzialny jest Zarząd 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.

Wypracowany i stosowany system kontroli wewnętrznej ma zastosowanie do dokumentacji księgowej. System Kontroli Wewnętrznej dotyczy także akceptacji dokumentów kosztowych Spółki, które podlegają dwustopniowej weryfikacji i akceptacji.

Stosowany system pozwala Spółce na nadzór i bieżący monitoring stanu zobowiązań Spółki.

Po zamknięciu ksiąg rachunkowych za dany miesiąc kadra kierownicza oraz członkowie Zarządu otrzymują raporty analizujące 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 oparta na Międzynarodowych Standardach Rachunkowości.

Roczne i półroczne sprawozdania finansowe podlegają niezależnemu badaniu oraz przeglądowi przez audytora wybranego uchwałą Rady Nadzorczej.

Kontrola wewnętrzna w Spółce ma na celu zapewnienie:

- wyeliminowania możliwości nadużyć i ochrony danych finansowych Spółki
- właściwej ochrony przechowywania danych i dokumentów Spółki,
- ochrony interesów finansowych Spółki w obszarze relacji z bankami, kontrahentami i innymi podmiotami zewnętrznymi,
- ograniczenia dostępu do systemu komputerowego osobom do tego nieuprawnionym,
- dostosowania systemu do stosowanych procedur kontroli wewnętrznej i ich wpływu na poprawność gromadzonych danych,
- kompletności, poprawności i terminowości wprowadzania dokumentów księgowych do systemu finansowo księgowego Spółki,
- przestrzegania ustalonych procedur w obszarze finansów.

Rada Nadzorcza ocenia system kontroli wewnętrznej i zarządzania ryzykiem istotnym dla Spółki jako wystarczający.

## IV. PODSUMOWANIE. WNIOSKI DO WALNEGO ZGROMADZENIA.

1. W wyniku przeprowadzonej oceny przedłożonej dokumentacji tj.

- jednostkowego sprawozdania z działalności WIKANA S.A. w 2013 roku,
- skonsolidowanego sprawozdania z działalności Grupy Kapitałowej WIKANA w 2013 roku,
- jednostkowego sprawozdania finansowego za 2013 rok WIKANA S.A.
- skonsolidowanego sprawozdania finansowego za 2013 rok Grupy Kapitałowej WIKANA
- propozycji co do podziału zysku za 2013 rok,
- Sprawozdania Zarządu z działalności Spółki za okres od 1 stycznia 2013 roku do 31 grudnia 2013 roku,

po zapoznaniu się z opinią i raportem biegłego rewidenta za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2013 roku,

**Rada Nadzorcza uznaje ww. sprawozdania za zgodne z księgami, dokumentami, jak i ze stanem faktycznym i wnioskuje do Walnego Zgromadzenia o ich zatwierdzenie.**

2. W wyniku przeprowadzonej oceny przedłożonej dokumentacji tj.

- jednostkowego sprawozdania z działalności WIKANA S.A. w 2013 roku i skonsolidowanego sprawozdania z działalności Grupy Kapitałowej WIKANA w 2013 roku,
- propozycji Zarządu, co do sposobu pokrycia straty za 2013 rok,
- jednostkowego sprawozdania finansowego za 2013 rok i skonsolidowanego sprawozdania finansowego za 2013 rok
- Sprawozdania Zarządu z działalności GK WIKANA za okres od 1 stycznia 2013 roku do 31 grudnia 2013 roku,

po zapoznaniu się z opinią i raportem biegłego rewidenta za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2013 roku,

**Rada Nadzorcza uznaje ww. sprawozdania za zgodne z księgami, dokumentami, jak i ze stanem faktycznym i wnioskuje do Walnego Zgromadzenia o ich zatwierdzenie.**

3. Rada Nadzorcza **wnioskuje o udzielenie członkom Zarządu absolutorium** z wykonania przez nich obowiązków w 2013 roku, tj.:
- a) Panu Sylwestrowi Bogackiemu z wykonywania obowiązków Prezesa Zarządu w okresie od 1 stycznia 2013 roku do 31 grudnia 2013 roku,
  - b) Panu Tomaszowi Grodzkiemu z wykonywania obowiązków Wiceprezesa Zarządu w okresie od 1 stycznia 2013 roku do 10 maja 2013 roku,
  - c) Panu Krzysztofowi Szaliłowowi z wykonywania obowiązków Wiceprezesa Zarządu w okresie od 10 maja 2013 roku do 31 grudnia 2013 roku,
  - d) Panu Tomaszowi Demendeckiemu z wykonywania obowiązków Członka Zarządu w okresie od 22 października 2013 roku do 31 grudnia 2013 roku.