

SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI RADY NADZORCZEJ SARE S.A. W 2018 ROKU

I. Wstęp

Niniejsze sprawozdanie zostało sporządzone w związku z następującymi regulacjami:

- art. 382 § 3 Kodeksu spółek handlowych;
- uchwałą nr 26/1413/2015 Rady Nadzorczej Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. z dnia 13 października 2015 r. w sprawie uchwalenia „Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW 2016”.

Sprawozdanie z działalności Rady Nadzorczej w roku 2018 zostało sporządzone przez Radę Nadzorczą spółki SARE S.A., w skład której na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania wchodzi:

Dawid Sukacz – Przewodniczący Rady Nadzorczej,
Dariusz Górka – Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej,
Konrad Żaczek – Członek Rady Nadzorczej,
Rafał Plutecki – Członek Rady Nadzorczej,
Wojciech Mróz – Członek Rady Nadzorczej.

II. Zmiany w składzie

Skład Rady Nadzorczej spółki SARE S.A. w roku 2018 ulegał następującym zmianom:

a) Skład Rady Nadzorczej na dzień 01.01.2018 r.:

- Włodzimierz Stańczak,
- Ewa Bałdyga,
- Krzysztof Kaczmarczyk,
- Wojciech Mróz,
- Tomasz Pruszczyński,
- Dorota Szlachetko-Reiter,
- Krzysztof Wiśniewski.

b) Skład Rady Nadzorczej na dzień 31.12.2018 r.:

- Dawid Sukacz – Przewodniczący Rady Nadzorczej,
- Dariusz Górka – Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej,
- Konrad Żaczek – Członek Rady Nadzorczej,
- Rafał Plutecki – Członek Rady Nadzorczej,
- Wojciech Mróz – Członek Rady Nadzorczej.

W dniu 23.02.2018 r. SARE S.A. (dalej: **Spółka**) otrzymała rezygnację z pełnienia funkcji członka Rady Nadzorczej SARE S.A. od p. Doroty Szlachetko Reiter. Rezygnacja została złożona ze skutkiem na dzień 28.02.2018 r.

W dniu 24.02.2018 r. Spółka otrzymała rezygnację z pełnienia funkcji członka Rady Nadzorczej SARE S.A. od p. Krzysztofa Kaczmarczyka. Rezygnacja została złożona ze skutkiem na dzień 08.03.2018 r.

W dniu 26.02.2018 r. Spółka otrzymała rezygnację z pełnienia funkcji członka Rady Nadzorczej SARE S.A. od p. Ewy Bałdygi, p. Włodzimierza Stańczaka oraz p. Krzysztofa Wiśniewskiego. Rezygnacje zostały złożone ze skutkiem na dzień 28.02.2018 r.

W dniu 09.03.2018 r. Spółka otrzymała rezygnację z pełnienia funkcji członka Rady Nadzorczej SARE S.A. od p. Tomasza Pruszczyńskiego. Rezygnacja została złożona ze skutkiem natychmiastowym.

W dniu 09.03.2018 r. odbyło się Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie SARE S.A., które uzupełniło skład Rady Nadzorczej Spółki powołując w skład Rady Nadzorczej: Konrada Żaczka, Dawida Sukacza, Dariusza Górkę oraz Rafała Pluteckiego.

W dniu 19.03.2019 r. p. Tomasz Pruszczyński, korzystając z osobistego uprawnienia określonego w § 16 ust. 3 Statutu SARE S.A., powołał na członka Rady Nadzorczej Spółki Pana p. Michała Recka, który tego samego dnia wyraził pisemną zgodę na wybór w skład Rady Nadzorczej.

W związku z powyższym, na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania, skład Rady Nadzorczej Emitenta przedstawia się następująco:

- Dawid Sukacz – Przewodniczący Rady Nadzorczej,
- Dariusz Górka – Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej,
- Konrad Żaczek – Członek Rady Nadzorczej,
- Rafał Plutecki – Członek Rady Nadzorczej,
- Wojciech Mróz – Członek Rady Nadzorczej,
- Michał Reck – Członek Rady Nadzorczej.

III. Komitet audytu

Na podstawie uchwały nr 7/16 Rady Nadzorczej spółki SARE S.A. z dnia 7 czerwca 2016 r. w skład Komitetu Audytu na dzień 01.01.2018 r. wchodził:

- Krzysztof Kaczmarczyk – Przewodniczący Komitetu Audytu,
- Krzysztof Wiśniewski – Członek Komitetu Audytu,
- Wojciech Mróz – Członek Komitetu Audytu.

Z kolei na dzień 31.12.2018 r. oraz na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania w skład Komitetu Audytu wchodzi:

- Wojciech Mróz – Przewodniczący Komitetu Audytu,
- Konrad Żaczek – Członek Komitetu Audytu,
- Rafał Plutecki – Członek Komitetu Audytu.

Komitet Audytu wykonuje w szczególności czynności z zakresu:

- monitorowania procesu sprawozdawczości finansowej,
- monitorowania skuteczności systemów kontroli wewnętrznej, audytu wewnętrznego oraz zarządzania ryzykiem,
- monitorowania wykonywania czynności rewizji finansowej,

– monitorowania 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 o biegłych rewidentach.

Komitet Audytu zapoznaje się z pisemnymi informacjami podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych o istotnych kwestiach dotyczących czynności rewizji finansowej, w tym w szczególności o znaczących nieprawidłowościach systemu kontroli wewnętrznej jednostki w odniesieniu do procesu sprawozdawczości finansowej, zagrożeniach niezależności podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych oraz czynnościach zastosowanych w celu ograniczenia tych zagrożeń.

Sprawozdanie z działalności komitetu audytu stanowi odrębny dokument.

W dniu 10.04.2018 r. – w związku z rezygnacjami złożonymi przez poszczególnych Członków Rady Nadzorczej (skład Rady Nadzorczej został uzupełniony na Nadzwyczajnym Walnym Zgromadzeniu SARE S.A., które odbyło się w dniu 09.03.2018 r.) – Rada Nadzorcza powołała w skład Komitetu Audytu następujące osoby:

- Wojciech Mróz – Przewodniczący Komitetu Audytu,
- Konrad Żaczek – Członek Komitetu Audytu,
- Rafał Plutecki – Członek Komitetu Audytu.

Członkami Komitetu Audytu spełniającymi warunki niezależności określone w art. 129 ust. 3 ustawy o biegłych rewidentach są: Pan Rafał Plutecki oraz Pan Wojciech Mróz.

Członkiem Komitetu Audytu posiadającym wiedzę i umiejętności w zakresie rachunkowości lub badania sprawozdań finansowych jest Pan Konrad Żaczek.

Członkami Komitetu Audytu posiadającymi wiedzę i umiejętności z zakresu branży, w której działa Spółka, są: Pan Wojciech Mróz oraz Pan Rafał Plutecki.

IV. Posiedzenia w roku 2018

W trakcie roku 2018 odbyły się trzy posiedzenia Rady Nadzorczej spółki SARE S.A. na których Rada Nadzorcza podjęła uchwały w trybie § 18 ust. 4 Regulaminu Rady Nadzorczej SARE S.A.:

- w dniu 10.04.2018 r. podjęto uchwały w sprawie:
 - wyboru Przewodniczącego Rady Nadzorczej,
 - wyboru Wiceprzewodniczącego Rady Nadzorczej,
 - wyboru Przewodniczącego Komitetu Audytu,
 - wyboru Członka Komitetu Audytu,
 - wyboru Członka Komitetu Audytu,
 - wyrażenia zgody na nabycie udziałów w spółce MR TARGET sp. z o.o.
 - wyrażenia zgody na nabycie udziałów w spółce SALELIFTER sp. z o.o.
 - powołania p. Tomasza Kuciela na Członka Zarządu spółki SARE S.A.
 - wyrażenia zgody na zawarcie umowy współpracy z Członkiem Zarządu SARE S.A. p. Tomaszem Kucielem,
 - zatwierdzenia budżetu Grupy Kapitałowej SARE na rok 2018,
 - ustalenia wynagrodzenia p. Tomasza Kuciela z tytułu pełnienia funkcji Członka Zarządu spółki SARE S.A.,
 - upoważnienia Przewodniczącego Rady Nadzorczej do zawarcia umowy o zakazie konkurencji i zachowania poufności z Członkiem Zarządu SARE S.A.,

- zmiany uchwały dotyczącej ustalenia wynagrodzenia p. Dariusza Piekarskiego z tytułu pełnienia funkcji Członka (Prezesa) Zarządu spółki SARE S.A.,
 - upoważnienie Przewodniczącego Rady Nadzorczej do zawarcia umowy o zakazie konkurencji i zachowania poufności z Członkiem (Prezesem) Zarządu SARE S.A.,
 - zmiany Uchwały dotyczącej ustalenia wynagrodzenia p. Przemysława Marcola z tytułu pełnienia funkcji Członka Zarządu spółki SARE S.A.,
 - upoważnienia Przewodniczącego Rady Nadzorczej do zawarcia umowy o zakazie konkurencji i zachowania poufności z Członkiem Zarządu SARE S.A.,
 - powołania p. Mateusza Walczaka na Członka Zarządu spółki SARE S.A.,
 - upoważnienia Przewodniczącego Rady Nadzorczej do zawarcia umowy o zakazie konkurencji i zachowaniu poufności z Członkiem Zarządu spółki SARE S.A.,
 - ustalenia wynagrodzenia dodatkowego z tytułu pełnienia funkcji Członka Zarządu SARE S.A.
- w dniu 20.06.2018 r. podjęto uchwały w sprawie:
- zaopiniowania uchwał objętych porządkiem obrad Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki,
 - zaopiniowania uchwały w sprawie udzielenia Prezesowi Zarządu spółki absolutorium z wykonania obowiązków za rok obrotowy 2017,
 - udzielenia Członkowi Zarządu spółki absolutorium z wykonania obowiązków za rok obrotowy 2017,
 - udzielenia Członkowi Zarządu spółki absolutorium z wykonania obowiązków za rok obrotowy 2017,
 - sporządzenia i zatwierdzenia sprawozdania z działalności Komitetu Audytu w 2017 roku.
- w dniu 26.09.2018 r. podjęto uchwały w sprawie:
- wyrażenia zgody na zawiązanie przez SARE S.A. spółki z ograniczoną odpowiedzialnością o kapitale zakładowym nie większym niż 50 tys zł i objęcie przez SARE S.A. 100% udziałów w nowozawiającej spółce,
 - wyrażenia zgody na związanie przez SARE S.A. spółki z ograniczoną odpowiedzialnością o kapitale zakładowym nie większym niż 50 tys zł i objęcie przez SARE S.A. 100% udziałów w nowozawiającej spółce.

Ponadto cztery razy Rada Nadzorcza przeprowadziła głosowania pisemne w trybie § 20 Regulaminu Rady Nadzorczej SARE S.A.:

- w dniu 25.04.2018 r. zarządzono pisemne głosowanie w sprawie:
- wyrażenia zgody na nabycie akcji w spółce SALES INTELLIGENCE S.A. oraz na zawarcie umowy inwestycyjnej z HUBSTYLE S.A.,
 - oceny sprawozdania Zarządu spółki z działalności Grupy Kapitałowej SARE S.A. za rok obrotowy 2017 oraz w sprawie oceny skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej SARE S.A. z a rok obrotowy zakończony 31.12.2017 r.,
 - sporządzenia i zatwierdzenia sprawozdania z działalności Rady Nadzorczej w 2017 r.
- w dniu 24.08.2018 r. zarządzono pisemne głosowanie w sprawie:
- wyrażenia zgody na zawarcie przez SARE S.A. umowy kredytu z ING Bank Śląski S.A.,
 - ustalenia i zatwierdzenia wstępnej listy osób uprawnionych do udziału w programie opcji menadżerskich w pierwszym roku jego obowiązywania,
 - wypłaty należności z tytułu pokrycia kosztów podróży służbowych Członkom Zarządu SARE S.A.
- w dniu 06.09.2018 r. zarządzono pisemne głosowanie w sprawie:
- wyrażenia zgody na nabycie przez SARE S.A. udziałów MARKETNEWS24 sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie.
- w dniu 14.12.2018 r. zarządzono pisemne głosowanie w sprawie:

- wyrażenia zgody na nabycie akcji w spółce FAST WHITE CAT S.A. oraz na zawarcie umowy sprzedaży akcji FAST WHITE CAT S.A.

V. Samoocena pracy Rady Nadzorczej

Rada Nadzorcza systematycznie dokonuje w trakcie swoich posiedzeń samooceny w sposób nieformalny, w drodze dyskusji wewnętrznych i wymiany opinii z Zarządem. Rada Nadzorcza dokonując samooceny swojej pracy skoncentrowała się na dwóch aspektach: ogólnym funkcjonowaniu Rady jako organu (czy Członkowie mają dostateczną wiedzę i umiejętności, budują wspólnie agendę, czy role Zarządu i Rady są jasno zdefiniowane, a Rada jest dostatecznie niezależna w swoich opiniach od Zarządu, czy Rada koncentruje się na sprawach strategicznych, skutecznie rozpoznaje i analizuje ryzyka oraz czynniki warunkujące efektywność i wyniki spółki, a także czy skutecznie wspomaga tworzenie i wdrażanie polityki personalnej) oraz efektywności samych posiedzeń Rady (przygotowaniu Członków Rady, sposobowi dyskusji, jakości otrzymywanych materiałów, przygotowaniu do obrad, skuteczności swoich decyzji i oddziaływań). Mając na uwadze powyższe Rada Nadzorcza pozytywnie ocena swoją pracę w roku 2018.

VI. Ryzyko braku zgodności (compliance)

W Grupie funkcjonują służby prawne (dział prawny, dział relacji inwestorskich, dział księgowości) odpowiedzialne za monitorowanie przestrzegania regulacji wewnętrznych i przepisów prawa. Dział prawny na bieżąco śledzi zmiany otoczenia prawnego i informuje osoby zarządzające o zmianach wpływających na działalność gospodarczą wraz z rekomendacjami koniecznych działań do podjęcia. Prawnicy uczestniczą we wszystkich istotnych procesach związanych z działalnością Grupy.

Zasady postępowania w ramach Grupy SARE określają akty prawa wewnętrznego. Za system ten odpowiada Prezes Zarządu Spółki. W ramach organizacji Grupy wydawane są przepisy regulujące funkcjonowanie całej Grupy oraz jej jednostek organizacyjnych. Na te akty składają się: zarządzenia, regulaminy, procedury i pisma ogólne.

VII. Ocena sposobu wypełniania przez spółkę obowiązków informacyjnych oraz stosowania zasad ładu korporacyjnego

Rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 596/2014 z dnia 16 kwietnia 2014 r. w sprawie nadużyć na rynku (rozporządzenie w sprawie nadużyć na rynku) oraz uchylającego dyrektywę 2003/6/WE Parlamentu Europejskiego i Rady i dyrektywy Komisji 2003/124/WE, 2003/125/WE i 2004/72/WE, Regulamin Giełdy Papierów Wartościowych S.A. w Warszawie oraz Rozporządzenie Ministra Finansów w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim, określają obowiązki informacyjne emitentów dotyczące stosowania przez nich zasad ładu korporacyjnego.

W roku 2016 SARE S.A. stosowała zasady ładu korporacyjnego zawarte w dokumencie „Dobre Praktyki Spółek Notowanych na GPW 2016” (DPSN 2016) wprowadzone uchwałą nr 26/413/2015 Rady Giełdy z dnia 13 października 2015 roku. Spółka przekazała do wiadomości publicznej raport dot. stosowania nowych dobrych praktyk oraz zamieściła na swojej stronie internetowej (www.saresa.pl), zgodnie z wymogami zasady I.Z.1.13, informację na temat stanu stosowania przez spółkę rekomendacji i zasad zawartych w DPSN 2016.

Rada Nadzorcza zapoznała się z oświadczeniem o stosowaniu ładu korporacyjnego zamieszczonym w Raporcie Rocznym SARE S.A. za 2018 rok oraz raportem zawierającym komentarze Spółki na temat stanu stosowania przez nią rekomendacji i zasad zawartych w DPSN 2016. W ocenie Rady Nadzorczej Spółka w sposób rzetelny i kompletny wypełnia obowiązki informacyjne dotyczące stosowania zasad ładu korporacyjnego.

VIII. System kontroli wewnętrznej

Kontrola wewnętrzna

System kontroli wewnętrznej oparty jest przede wszystkim na nadzorze realizowanym przez przełożonych zgodnie ze strukturą organizacyjną Grupy. W zależności od podejmowanych decyzji biznesowych, ich rodzaju i znaczenia ekonomicznego, decyzje są podejmowane na coraz wyższych szczeblach struktury organizacyjnej. Jakość kontroli zarządczej wzmacnia zintegrowany system informatyczny SAP.

Za utrzymanie skutecznych systemów kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, zachowanie zgodności (*compliance*) oraz funkcji audytu wewnętrznego w Grupie odpowiedzialny jest Zarząd.

Na system kontroli wewnętrznej składa się m.in.:

- procedury nadawania uprawnień i ich zarządzania,
- procedury akceptacji wydatków finansowych,
- systemy ewidencji zarządczej,
- procedury księgowania.

Ponadto w ramach Grupy funkcjonuje szereg procedur wewnętrznych, w tym w szczególności procedura obiegu dokumentów.

Sporządzanie sprawozdań finansowych

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

System kontroli wewnętrznej i zarządzania ryzykiem w procesie sprawozdawczości finansowej funkcjonuje poprzez:

- ustalone w wewnętrznych procedurach Grupy SARE zasady i zakres raportowania, odpowiedzialności w przedmiocie sporządzania raportów okresowych i sprawozdań finansowych, w tym zapewnienia ich jakości i poprawności, autoryzacji oraz publikacji;
- regularne przeglądy publikowanych sprawozdań finansowych przez biegłego rewidenta.

W zakresie sprawozdawczości finansowej, jednym z podstawowych elementów kontroli procesu sporządzania i poprawności publikowanych sprawozdań finansowych jest ich weryfikacja przez niezależnego audytora zewnętrznego.

Księgi rachunkowe prowadzone są w zintegrowanym systemie informatycznym, według jednolitych zasad zgodnie z obowiązującą w Grupie polityką rachunkowości. Przy sporządzaniu sprawozdań finansowych obowiązuje jednolity format narzędzia, który obowiązuje również dla wyliczania podatków (podatek dochodowy od osób prawnych i podatek VAT). W zależności od

rodzaju i wartości transakcji funkcjonuje zasada podwójnej (a w określonych przypadkach potrójnej) kontroli księgowania transakcji gospodarczych oraz procedury księgowe jednolite dla księgowania tożsamyh transakcji gospodarczych. Pakiety sprawozdawcze są weryfikowane przez audytorów badających spółki z Grupy.

W ocenie Rady Nadzorczej na chwilę obecną nie ma potrzeby organizacyjnego wyodrębnienia funkcji audytu wewnętrznego.

Z upoważnienia Rady Nadzorczej

.....

Przewodniczący Rady Nadzorczej - Dawid Sukacz