

# **SPRAWOZDANIE RADY NADZORCZEJ**

**Centrum Medycznego ENEL-MED Spółki Akcyjnej  
z siedzibą w Warszawie przy Słomińskiego 19 lok. 524  
KRS 0000275255  
za rok obrotowy 2018**

**Warszawa, kwiecień 2019 r.**

podstawa prawna:

opracowane przez Radę Nadzorczą Centrum Medycznego ENEL-MED Spółki Akcyjnej z siedzibą w Warszawie zgodnie z § 15 ust. 6 pkt 1 statutu Spółki oraz art. 382 § 3 Kodeksu spółek handlowych

## **Spis treści**

- I. Wprowadzenie
- II. Zadania Rady Nadzorczej
- III. Członkowie Rady Nadzorczej i ich niezależność
- IV. Komitety Rady Nadzorczej w okresie sprawozdawczym
- V. Posiedzenia Rady Nadzorczej w okresie sprawozdawczym
- VI. Realizacja zadań przez Radę Nadzorczą
  - 1. Obowiązki związane z reprezentowaniem Spółki
  - 2. Ocena sprawozdania finansowego, sprawozdania Zarządu i wniosku dotyczącego wyniku finansowego
  - 3. Plany finansowe Spółki
  - 4. Ocena polityki informacyjnej Spółki
  - 5. Samoocena pracy Rady Nadzorczej
- VII. Podsumowanie, w tym zwięzła ocena sytuacji Spółki

## **I. Wprowadzenie**

W świetle art. 382 § 3 Kodeksu spółek handlowych (ksh) oraz § 15 ust. 6 pkt 1 statutu Spółki, Rada Nadzorcza Centrum Medycznego ENEL-MED Spółki Akcyjnej zobowiązana jest do corocznej oceny sprawozdania finansowego Spółki oraz sprawozdania Zarządu z działalności Spółki w zakresie ich zgodności z księgami i dokumentami, jak i ze stanem faktycznym, oraz wniosków Zarządu dotyczących podziału zysku albo pokrycia straty, a także do **składania Walnemu Zgromadzeniu Spółki corocznego pisemnego sprawozdania z wyników tej oceny.**

## **II. Zadania Rady Nadzorczej**

Zgodnie z art. 382 § 1 ksh oraz § 15 ust. 5 statutu Spółki, do obowiązków Rady Nadzorczej należy stały nadzór nad działalnością Spółki we wszystkich dziedzinach jej działalności.

Z kolei w myśl § 15 ust. 6 pkt 2-8 statutu Spółki, do kompetencji Rady Nadzorczej należy w szczególności:

- opiniowanie opracowywanych przez Zarząd programów działania Spółki,
- zatwierdzanie regulaminu Zarządu,
- zatwierdzanie planu finansowego za każdy rok i regulaminów gospodarowania funduszami celowymi Spółki,
- powoływanie i odwoływanie członków Zarządu,
- ustalanie zasad wynagradzania członków Zarządu, w tym Prezesa Zarządu,
- wybór biegłego rewidenta dla przeprowadzenia badania finansowego Spółki,
- wyrażanie zgody Zarządowi Spółki na założenie spółek, albo podmiotów zależnych lub utworzenie, lub inwestowanie środków Spółki w innych spółkach lub podmiotach gospodarczych,
- zatwierdzanie ramowych zasad współpracy wiążących Spółkę z jej kontrahentami.

Ponadto na podstawie § 9 statutu Spółki, Rada Nadzorcza udziela pisemnej zgody na zbycie akcji imiennych przez akcjonariusza, a w razie nieudzielenia zgody na zbycie akcji, Rada Nadzorcza wskazuje innego nabywcę, który oferuje zakup za cenę proponowaną akcjonariuszowi ubiegającemu się o zgodę.

Stosownie do § 18 ust. 4 statutu Spółki, Rada Nadzorcza udziela zgody na wypłatę akcjonariuszom zaliczki na poczet dywidendy na zasadach określonych w kodeksie spółek handlowych.

## **III. Członkowie Rady Nadzorczej i ich niezależność**

Zgodnie z § 15 ust. 2 i 4 statutu Spółki, Rada Nadzorcza powoływana jest na kadencję 3-letnią i składa się z pięciu do dziewięciu członków. Stosownie do art. 385 § 1 ksh oraz § 15 ust. 2-3 i § 17 ust. 2 pkt 1 statutu Spółki, Radę Nadzorczą powołuje i odwołuje Walne Zgromadzenie.

W pierwszym dniu okresu, za jaki składane jest sprawozdanie, tj. 1 stycznia 2018 r., w skład Rady Nadzorczej Spółki wchodziło:

- Anna Maria Rozwadowska - Przewodnicząca RN,
- Anna Piszcz - członek RN,
- Adam Augustyn Ciuhak - członek RN,
- Zbigniew Wojciech Okoński - członek RN,
- Andrzej Henryk Sałasiński - członek RN.

Kadencja wyżej wymienionych członków Rady Nadzorczej została „odnowiona” poprzez ponowny wybór Rady Nadzorczej w tym samym składzie, przez Walne Zgromadzenie w dniu 28 czerwca 2018 r. na 3 lata. W myśl art. 369 § 4 ksh w zw. z art. 386 § 2 ksh, mandat każdego z członków Rady Nadzorczej wygaśnie najpóźniej z dniem odbycia walnego zgromadzenia zatwierdzającego sprawozdanie finansowe za ostatni pełny rok obrotowy pełnienia funkcji, czyli za rok obrotowy 2020.

W okresie od 1 stycznia 2018 r. do 31 grudnia 2018 r. skład Rady Nadzorczej nie uległ zmianie.

Skład Rady Nadzorczej Spółki wskazuje na wszechstronność i różnorodność tego organu, w tym pod względem płci, wieku, wykształcenia oraz doświadczenia zawodowego. Życiorysy zawodowe członków Rady Nadzorczej, potwierdzające ich kwalifikacje i doświadczenie, są umieszczone na korporacyjnej stronie internetowej Spółki.

Członkowie Rady Nadzorczej nie podejmowali aktywności zawodowej ani pozazawodowej, która mogłaby prowadzić do powstania konfliktu interesów lub wpływać negatywnie na ich reputację jako członków organu Spółki. Członkowie Rady Nadzorczej nie przyjmowali korzyści, które mogłyby mieć wpływ na ich bezstronność i obiektywizm przy podejmowaniu przez nich decyzji lub rzutować negatywnie na ocenę niezależności ich opinii i sądów.

#### **IV. Komitety Rady Nadzorczej w okresie sprawozdawczym**

W całym okresie sprawozdawczym w Centrum Medyczne ENEL-MED Spółce Akcyjnej z siedzibą w Warszawie działał Komitet Audytu Rady Nadzorczej. W okresie od 1 stycznia 2018 r. do 28 czerwca 2018 r., tj. do dnia zwyczajnego Walnego Zgromadzenia, w skład Komitetu Audytu Rady Nadzorczej wchodziły następujące osoby:

- Anna Piszcz – Przewodnicząca KA,
- Anna Maria Rozwadowska,
- Adam Augustyn Ciuhak.

W związku z wygaśnięciem mandatów członków Rady Nadzorczej i wyborem członków Rady Nadzorczej na kolejną kadencję, Rada Nadzorcza Spółki postanowiła z dniem 19 lipca 2018 r. powołać członków Komitetu Audytu. W okresie od 19 lipca 2018 r. do 31 grudnia 2018 r. w skład Komitetu Audytu Rady Nadzorczej wchodziły następujące osoby:

- Adam Augustyn Ciuhak – Przewodniczący KA,
- Anna Maria Rozwadowska,

- Andrzej Henryk Sałasiński.

Zgodnie z oświadczeniami złożonymi przez członków Komitetu Audytu następujące osoby, wchodzące w skład Komitetu Audytu w 2018 r., spełniały kryteria niezależności określone w art. 129 ust. 3 ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym:

- 1) Anna Piszcz (Przewodnicząca Komitetu Audytu do 28 czerwca 2018 r.);
- 2) Adam Augustyn Ciuhak (członek Komitetu Audytu, a od 19 lipca 2018 r. – Przewodniczący Komitetu Audytu);
- 3) Andrzej Henryk Sałasiński (członek Komitetu Audytu od 19 lipca 2018 r.).

Członek Komitetu Audytu Anna Maria Rozwadowska posiada wiedzę i umiejętności z zakresu branży, w której działa Spółka.

Członek Komitetu Audytu Adam Augustyn Ciuhak posiada wiedzę i umiejętności w zakresie rachunkowości oraz badania sprawozdań finansowych, zaś członek Komitetu Audytu Andrzej Henryk Sałasiński posiada wiedzę i umiejętności w zakresie rachunkowości.

Komitet Audytu w okresie sprawozdawczym odbył 5 (pięć) posiedzeń: w dniach 19 kwietnia 2018 r., 28 maja 2018 r., 19 lipca 2018 r., 20 września 2018 r. oraz 26 listopada 2018 r., na których podjął łącznie 13 (trzynaście) uchwał.

Komitet Audytu wykonywał zadania określone w art. 130 ust. 1 ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym oraz § 4 ust. 2 Regulaminu Komitetu Audytu Rady Nadzorczej spółki Centrum Medyczne ENEL-MED Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie. Komitet Audytu na bieżąco informował Radę Nadzorczą o podejmowanych działaniach oraz ich wynikach. Sprawozdanie Komitetu Audytu Rady Nadzorczej Centrum Medyczne ENEL-MED Spółki Akcyjnej z siedzibą w Warszawie za rok obrotowy 2018 stanowi Załącznik do niniejszego sprawozdania.

W Radzie Nadzorczej Spółki nie utworzono innych komitetów niż Komitet Audytu.

## **V. Posiedzenia Rady Nadzorczej w okresie sprawozdawczym**

Rada Nadzorcza odbyła w okresie sprawozdawczym 3 (trzy) posiedzenia, w dniach 26 kwietnia, 19 lipca oraz 4 października 2018 r.

Rada Nadzorcza podjęła łącznie 33 (trzydzieści trzy) uchwały, w tym 25 (dwadzieścia pięć) uchwał na posiedzeniach oraz 8 (osiem) uchwał w trybie pisemnym.

W podjętych uchwałach znalazły swoje odzwierciedlenie w szczególności takie sprawy, jak m.in. przyjęcie do wiadomości sprawozdania Zarządu dotyczącego funkcjonowania w Spółce systemów kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, *compliance* oraz funkcji audytu wewnętrznego w II półroczu roku obrotowego 2017 i w I półroczu roku obrotowego 2018; przyjęcie sprawozdania Komitetu Audytu Rady Nadzorczej Spółki z działalności w roku obrotowym 2017; ocena jednostkowego sprawozdania finansowego Spółki oraz sprawozdania Zarządu z działalności Spółki za rok obrotowy 2017 oraz wniosku Zarządu Spółki co do pokrycia straty za rok obrotowy 2017; ocena skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej oraz sprawozdania Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej za rok obrotowy 2017; przyjęcie sprawozdania z działalności Rady

Nadzorczej za rok obrotowy 2017; powołanie Zarządu na nową kadencję; ustalenie wysokości wynagrodzenia członków Zarządu; zaopiniowanie spraw będących przedmiotem uchwał Walnego Zgromadzenia Spółki, w tym uchwały w sprawie zmiany statutu Spółki; przyjęcie tekstu jednolitego statutu Spółki; wybór Przewodniczącego Rady Nadzorczej; wybór członków Komitetu Audytu; zatwierdzenie wewnętrznego podziału odpowiedzialności za poszczególne obszary działalności Spółki pomiędzy Członków Zarządu; wyrażenie zgody na pełnienie przez Członka Zarządu funkcji Członka Rady Nadzorczej w spółce (nie należącej do Grupy Kapitałowej); ustalenie zasad premiowania członków Zarządu.

Z posiedzeń Rady Nadzorczej spisywane były protokoły, które przechowywane są wraz z pozostałą dokumentacją w siedzibie Spółki.

## **VI. Realizacja zadań przez Radę Nadzorczą**

### **1. Obowiązki związane z reprezentowaniem Spółki**

Zgodnie z art. 379 § 1 ksh, w umowie między Spółką a członkiem Zarządu, jak również w sporze z nim Spółkę reprezentuje **Rada Nadzorcza** albo pełnomocnik powołany uchwałą Walnego Zgromadzenia.

Mając powyższe na uwadze – Rada dokonywała bieżącej kontroli realizacji umów zawartych z członkami Zarządu. W roku 2018 Rada Nadzorcza nie zawierała w imieniu Spółki umów z członkami Zarządu, nie dokonywała rozwiązań takich umów. Rada Nadzorcza dokonała natomiast ustalenia wysokości wynagrodzenia członków Zarządu. Rada Nadzorcza ustaliła również zasady premiowania członków Zarządu za rok obrotowy 2018.

### **2. Ocena sprawozdania finansowego, sprawozdania Zarządu i wniosku dotyczącego wyniku finansowego**

#### **2.1. Uwagi wprowadzające**

Zgodnie z art. 382 § 3 Kodeksu spółek handlowych (ksh) oraz § 15 ust. 6 pkt 1 statutu Spółki, do obowiązków Rady Nadzorczej należy ocena sprawozdania finansowego Spółki oraz sprawozdania Zarządu z działalności Spółki, w zakresie ich zgodności z księgami i dokumentami, jak i ze stanem faktycznym, oraz wniosków zarządu dotyczących podziału zysku albo pokrycia straty.

W celu prawidłowego i rzetelnego wykonania zadań wskazanych powyżej, zgodnie z § 15 ust. 6 pkt 6 statutu Spółki, Rada Nadzorcza uchwałą nr 1/07/2017 dokonała wyboru **Mazars Audyt Sp. z o.o.** z siedzibą w Warszawie („Audytor”) jako podmiotu uprawnionego do badania jednostkowego sprawozdania finansowego Spółki i skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Centrum Medyczne ENEL-MED za lata obrotowe: 2017, 2018, 2019 oraz przeglądu skróconego śródrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego Spółki i skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Centrum Medyczne ENEL-MED za pierwsze półrocza w latach: 2017, 2018, 2019. Przy podejmowaniu swojej decyzji Rada Nadzorcza kierowała się rekomendacją Komitetu Audytu w zakresie wyboru firmy audytorskiej

do badania ustawowego zawartą w uchwale Komitetu Audytu nr 01/07/2017, a ponadto w szczególności następującymi przesłankami:

- renomą spółki biegłych rewidentów,
- brakiem jakichkolwiek powiązań oraz brakiem świadczenia na rzecz Centrum Medycznego ENEL-MED Spółki Akcyjnej i Grupy Kapitałowej ENEL-MED innych usług poza przeglądem i badaniem sprawozdań finansowych (jednostkowego i skonsolidowanego), co gwarantuje zachowanie niezależności przy realizacji powierzonych zadań.

## **2.2. Dokumentacja Centrum Medycznego ENEL-MED S.A. za rok 2018**

Z opinii wydanej bez zastrzeżeń na podstawie przeprowadzonego badania przez:

- 1) Bogusława Laskowskiego (kluczowego biegłego rewidenta),
- 2) Michel'a Kiviatkowski'ego (partnera)

z Mazars Audyt Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, zawartej w sprawozdaniu niezależnego biegłego rewidenta z badania rocznego sprawozdania finansowego, wynika, że sprawozdanie finansowe Centrum Medycznego ENEL-MED Spółki Akcyjnej za rok 2018:

- przekazuje rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na dzień 31 grudnia 2018 roku oraz jej wyniku finansowego i przepływów pieniężnych za rok zakończony w tym dniu zgodnie z mającymi zastosowanie Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej zatwierdzonymi przez Unię Europejską oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości,
- jest zgodne, co do formy i treści z obowiązującymi Spółkę przepisami prawa oraz statutem Spółki,
- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z przepisami rozdziału 2 ustawy z dn. 29 września 1994 r. o rachunkowości („Ustawa o rachunkowości” – Dz. U. z 2019 r., poz. 351).

Powyższe stwierdzono na podstawie badania sprawozdania finansowego Centrum Medycznego ENEL-MED Spółki Akcyjnej, na które składają się w szczególności:

- 1) sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na dzień 31 grudnia 2018 r., które po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 223.327 tys. zł,
- 2) rachunek zysków i strat na dzień 31 grudnia 2018 r., który wykazuje zysk netto w kwocie 496 tys. zł,
- 3) dodatkowe informacje do sprawozdania finansowego na dzień 31 grudnia 2018 r.

Z opinii wydanej przez bez zastrzeżeń na podstawie przeprowadzonego badania przez:

- 1) Bogusława Laskowskiego (kluczowego biegłego rewidenta),
- 2) Michel'a Kiviatkowski'ego (partnera)

z Mazars Audyt Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, zawartej w sprawozdaniu niezależnego biegłego rewidenta z badania rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego, wynika, że skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej ENEL-MED za rok 2018:

- przekazuje rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Grupy Kapitałowej

na dzień 31 grudnia 2018 roku oraz jej skonsolidowanego wyniku finansowego i skonsolidowanych przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony w tym dniu zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej zatwierdzonymi przez Unię Europejską oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości,

- jest zgodne, co do formy i treści z obowiązującymi Grupę Kapitałową przepisami prawa oraz statutem jednostki dominującej.

Powyższe stwierdzono na podstawie badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej ENEL-MED, na które składają się w szczególności:

- 1) skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na dzień 31 grudnia 2018 r., które po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 217.444 tys. zł,
- 2) skonsolidowany rachunek zysków i strat na dzień 31 grudnia 2018 r., który wykazuje stratę netto w kwocie 736 tys. zł,
- 3) dodatkowe informacje do skonsolidowanego sprawozdania finansowego na dzień 31 grudnia 2018 r.

**Mając na względzie opinie biegłych rewidentów oraz przedłożone dokumenty Spółki, Rada Nadzorcza:**

- 1) **stwierdza, że sprawozdanie finansowe Centrum Medycznego ENEL-MED Spółki Akcyjnej rzetelnie i poprawnie przedstawia sytuację majątkową i finansową Spółki, w tym wynik finansowy za rok obrotowy 2018;**
- 2) **stwierdza, że skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej ENEL-MED rzetelnie i poprawnie przedstawia sytuację majątkową i finansową Spółki, w tym wynik finansowy za rok obrotowy 2018;**
- 3) **rekomenduje Walnemu Zgromadzeniu zatwierdzenie sprawozdań.**

**Ocenę wydano jednogłośnie.**

Z opinii wydanej bez zastrzeżeń na podstawie przeprowadzonego badania przez:

- 1) Bogusława Laskowskiego (kluczowego biegłego rewidenta),
- 2) Michel'a Kiviakowski'ego (partnera)

z Mazars Audyt Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, zawartej w sprawozdaniu niezależnego biegłego rewidenta z badania rocznego sprawozdania finansowego oraz sprawozdaniu niezależnego biegłego rewidenta z badania rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego, wynika, że sprawozdanie Zarządu z działalności Spółki i jej Grupy Kapitałowej za rok obrotowy 2018:

- zostało sporządzone zgodnie z art. 49 Ustawy o rachunkowości oraz § 70 i § 71 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 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 („Rozporządzenie o informacjach bieżących” – Dz. U. z 2018 r., poz. 757),
- jest zgodne z informacjami zawartymi w sprawozdaniu finansowym oraz skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym.

Rada Nadzorcza przeanalizowała sprawozdanie Zarządu Spółki z działalności Spółki i jej Grupy Kapitałowej za rok obrotowy 2018 i stwierdza, że:

- 1) informacje zawarte w sprawozdaniu Zarządu z działalności Spółki i jej Grupy Kapitałowej są zgodne z informacjami zawartymi w jednostkowym sprawozdaniu finansowym Spółki oraz skonsolidowanym sprawozdaniu finansowych Grupy Kapitałowej,
- 2) sprawozdanie Zarządu sporządzone jest rzetelnie i zgodnie z księgami oraz dokumentami, a także ze stanem faktycznym,
- 3) w sprawozdaniu Zarządu z działalności Spółki i jej Grupy Kapitałowej zawarte zostało oświadczenie o stosowaniu ładu korporacyjnego, które jest zgodne z przepisami oraz ze stanem faktycznym,
- 4) w sprawozdaniu Zarządu z działalności Spółki i jej Grupy Kapitałowej zawarta została informacja o sporządzeniu odrębnego sprawozdania na temat informacji niefinansowych oraz, że takie sprawozdanie zostało sporządzone.

**Mając powyższe na względzie, Rada Nadzorcza postanawia pozytywnie zaopiniować sprawozdanie Zarządu z działalności Spółki i jej Grupy Kapitałowej oraz rekomenduje Walnemu Zgromadzeniu Centrum Medycznego ENEL-MED Spółki Akcyjnej zatwierdzenie tego sprawozdania.**

**Ocenę wydano jednogłośnie.**

Zarząd Centrum Medycznego ENEL-MED Spółki Akcyjnej przedstawił członkom Rady Nadzorczej wniosek o podział zysku za rok obrotowy 2018 Spółki w kwocie netto 496.291,75 zł poprzez jego przekazanie w całości na pokrycie straty z lat ubiegłych.

**Mając na względzie wyjaśnienia Zarządu i strukturę majątku Spółki, Rada Nadzorcza postanowiła pozytywnie zaopiniować powyższy wniosek Zarządu w sprawie podziału zysku za rok obrotowy 2018 oraz wystąpić do Walnego Zgromadzenia Centrum Medycznego ENEL-MED Spółki Akcyjnej o jego zatwierdzenie.**

### **3. Plany finansowe Spółki**

Zgodnie z § 15 ust. 6 pkt 4 statutu Spółki, do obowiązków Rady Nadzorczej należy zatwierdzanie planu finansowego za każdy rok.

Rada Nadzorcza Centrum Medycznego ENEL-MED Spółki Akcyjnej z siedzibą w Warszawie zatwierdziła roczny plan finansowy (budżet) Spółki na rok 2018 uchwałą nr 01/12/2017, a na rok 2019 uchwałą nr 1/01/2019.

### **4. Ocena polityki informacyjnej Spółki**

Obowiązki informacyjne dotyczące stosowania zasad ładu korporacyjnego określone są w Regulaminie Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. oraz w rozporządzeniu Ministra Finansów z 29 marca 2018 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. z 2018 r. poz. 757). Ten ostatni akt prawny precyzuje, jakie informacje powinny być zawarte w oświadczeniu o stosowaniu ładu korporacyjnego stanowiącym wyodrębnioną część sprawozdania z działalności emitenta w raporcie rocznym.



Rada Nadzorcza ocenia, że w roku obrotowym 2018 Spółka prawidłowo wypełniała obowiązki informacyjne związane ze stosowaniem zasad ładu korporacyjnego określonych dokumentem „Dobre Praktyki Spółek Notowanych na GPW 2016”. W 2017 r. Spółka przekazała na GPW raport bieżący dotyczący odstępstw od następujących zasad:

- zasady I.Z.1.20. Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW dotyczącej zapisu przebiegu obrad walnego zgromadzenia, w formie audio lub wideo – Spółka uzasadniała odstępianie od stosowania tej zasady dotychczasowymi doświadczeniami, brakiem zagrożenia dla interesów akcjonariuszy oraz zabezpieczeniem w ten sposób Spółki przed ewentualnymi roszczeniami akcjonariuszy.
- zasady II.Z.8. Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW dotyczącej spełniania przez przewodniczący komitetu audytu kryteriów niezależności wskazanych w zasadzie II.Z.4.
  - Spółka wskazała, że zgodnie z oświadczeniem złożonym przez przewodniczącego komitetu audytu nie spełnia on kryteriów niezależności określonych w Załączniku II do Zalecenia Komisji Europejskiej 2005/162/WE z dnia 15 lutego 2005 r. dotyczącego roli dyrektorów niewykonawczych lub będących członkami rady nadzorczej spółek giełdowych i komisji rady (nadzorczej) z uwagi na to, że pełni funkcję w Radzie Nadzorczej Spółki czwartą kadencję, ale nie dłużej niż 12 lat. Zgodnie z pkt 1 lit. h Załącznika II do Zalecenia Komisji Europejskiej niezależną jest osoba, która nie pełniła funkcji w radzie (nadzorczej) jako dyrektor niewykonawczy lub dyrektor będący członkiem rady nadzorczej dłużej niż przez trzy kadencje (lub dłużej niż 12 lat, kiedy prawo krajowe przewiduje bardzo krótki wymiar normalnych kadencji). Wobec tego, że jedynie w braku określenia kadencji członków Rady Nadzorczej w statucie, przepisy prawa przewidują wygaśnięcie mandatu z dniem odbycia walnego zgromadzenia zatwierdzającego sprawozdanie finansowe za pierwszy pełny rok obrotowy pełnienia funkcji, członkowie Rady Nadzorczej składając oświadczenia w zakresie spełniania kryteriów niezależności zgodnie z Załącznikiem nr II do Zalecenia Komisji Europejskiej uznali, że prawo polskie nie przewiduje bardzo krótkiego wymiaru normalnych kadencji. Przewodniczący komitetu audytu spełnia kryteria niezależności określone w art. 129 ust. 3 ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym.
- zasady III.Z.1. Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW dotyczącej odpowiedzialności zarządu za wdrożenie i utrzymywanie skutecznych systemów kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, *compliance* oraz funkcji audytu wewnętrznego – Spółka wskazała, że w Spółce wyodrębniono jednostkę organizacyjną odpowiedzialną za realizację systemu kontroli wewnętrznej. Jednakże osoby zatrudnione w tej jednostce nie podlegają bezpośrednio Zarządowi, aczkolwiek mają zapewnioną możliwość bezpośredniego raportowania do Zarządu. Odstąpienie od zasady w części dotyczącej wyodrębnienia w strukturze organizacyjnej jednostek odpowiedzialnych za realizację zadań zarządzania ryzykiem oraz nadzoru zgodności działalności z prawem (*compliance*), a także funkcji audytu wewnętrznego uzasadniono rozmiarem i skalą działalności prowadzonej przez Spółkę. Podkreślono jednocześnie, że powyższe zadania oraz funkcje są realizowane przez organy Spółki w ramach ich statutowych kompetencji oraz przez pracowników Spółki w ramach ich obowiązków pracowniczych.
- zasady III.Z.2. Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW dotyczącej podległości osób odpowiedzialnych za zarządzanie ryzykiem, audyt wewnętrzny i *compliance* oraz zapewnienia możliwości raportowania przez te osoby – Spółka wyjaśniła, że odstępianie od tej zasady jest uzasadnione rozmiarem i skalą działalności prowadzonej przez Spółkę i

wskazała, że z tych względów w strukturze organizacyjnej nie wyodrębniono jednostek odpowiedzialnych wyłącznie za zarządzanie ryzykiem oraz nadzór zgodności działalności z prawem (*compliance*), a także funkcję audytu wewnętrznego.

- zasady III.Z.3. Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW dotyczącej zasad niezależności osoby kierującej funkcją audytu wewnętrznego i innych osób odpowiedzialnych za realizację jej zadań – Spółka wskazała, że w jej strukturze organizacyjnej nie wyodrębniono jednostki odpowiedzialnej wyłącznie za funkcję audytu wewnętrznego, co podyktowane było rozmiarem i skalą działalności prowadzonej przez Spółkę.

W 2018 r., w związku ze zmianą na stanowisku Przewodniczącego Komitetu Audytu i powołaniem z dniem 19 lipca 2018 r. Adama Augustyna Ciuhaka do pełnienia tej funkcji, Spółka zaczęła spełniać zasadę II.Z.8. Z tego też względu w 2018 r. Spółka przekazała na GPW raport bieżący dotyczący odstępstw od zasad, wskazując, że Spółka nie stosuje następujących zasad szczegółowych: I.Z.1.20., III.Z.1., III.Z.2. oraz III.Z.3. Wyjaśnienia przyczyn odstąpienia od tych zasad pozostały tożsame z opisanymi powyżej.

Rada Nadzorcza zapoznała się również z oświadczeniem o stosowaniu ładu korporacyjnego zamieszczonym w Sprawozdaniu Zarządu z działalności Centrum Medycznego ENEL-MED Spółki Akcyjnej i jej Grupy Kapitałowej w roku 2018. Oświadczenie to w sposób szczegółowy opisuje zagadnienia z zakresu ładu korporacyjnego i zawiera informacje wyszczególnione w ww. rozporządzeniu Ministra Finansów.

W ocenie Rady Nadzorczej informacje udostępnione przez Spółkę są zgodne z wymogami i rzetelnie przedstawiają stan stosowania zasad ładu korporacyjnego.

Spółka prowadzi działalność sponsoringową oraz charytatywną. Rada Nadzorcza po zapoznaniu się z informacją na temat prowadzonej polityki w tym zakresie, nie zgłosiła do niej zastrzeżeń i ocenia ją jako racjonalną.

## **5. Samoocena pracy Rady Nadzorczej**

Członkowie Rady Nadzorczej Spółki byli zaangażowani w prace Rady Nadzorczej, działając w interesie Spółki oraz kierując się w swoim postępowaniu niezależnością własnych opinii i osądów.

Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia jej skład, organizację i działanie jako grupy. Członkowie Rady Nadzorczej uczestniczyli w pełnym składzie w jej obradach. Kompetencje i skuteczność poszczególnych członków Rady Nadzorczej oraz wyniki ich pracy w świetle postawionych celów nie budzą zastrzeżeń. Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia też współpracę z Komitetem Audytu Rady Nadzorczej. Przewodniczący Komitetu Audytu informował wszystkich członków Rady Nadzorczej o terminach i porządku obrad posiedzeń Komitetu Audytu. Po każdym posiedzeniu Komitetu Audytu członkowie Rady Nadzorczej otrzymywali informacje dotyczące przebiegu posiedzenia oraz uchwał podjętych przez Komitet Audytu.

Współpracę Rady Nadzorczej z Zarządem również należy ocenić pozytywnie. Członkowie Zarządu regularnie referowali poszczególne zagadnienia na posiedzeniach Rady Nadzorczej.

W ocenie Rady Nadzorczej, Rada wywiązała się ze swych obowiązków w roku obrotowym 2018. W swej działalności wykazała się skutecznością i kompetencjami

niezbędnymi dla właściwego sprawowania nadzoru nad Spółką. Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia swoją pracę w roku obrotowym 2018.

## VII. Podsumowanie, w tym zwięzła ocena sytuacji Spółki

Podsumowując czynności podejmowane przez Radę Nadzorczą w zakresie nadzoru nad działalnością Spółki, należy stwierdzić, że obejmowały one wszelkie niezbędne dziedziny i aspekty jej funkcjonowania, pozwalające realizować nałożone na Radę Nadzorczą obowiązki.

Rada Nadzorcza ocenia sytuację Spółki, jak również całej Grupy Kapitałowej ENEL-MED, w 2018 r. jako dobrą. Spółka uzyskała przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów wyższe o 15 % w stosunku do roku 2017. Rok obrotowy 2018 Spółka zamknęła zyskiem netto w kwocie **496.291,75 zł**. Rada Nadzorcza przyjmuje wyjaśnienie Zarządu, że wiąże się to z intensywnym rozwojem Spółki (oraz Grupy) i inwestowaniem w nowe placówki oraz że niski wynik finansowy Spółki jest stanem przejściowym. Wniosek Zarządu o podział zysku poprzez jego przekazanie w całości na pokrycie straty z lat ubiegłych. Rada Nadzorcza zaopiniowała pozytywnie.

Wskaźnik ogólnego zadłużenia Spółki utrzymywał się pod koniec roku 2018 na bezpiecznym poziomie 0,52. Zobowiązania są regulowane terminowo, ściągalskość należności utrzymuje się na bardzo dobrym poziomie, a rotacja należności w dniach wyniosła 31 dni.

Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia działania Zarządu Spółki w roku 2018. Rada Nadzorcza w pełni pozytywnie ocenia działania Zarządu Spółki w zakresie pozyskiwania środków finansowych na realizację strategii rozwoju Spółki, działania ukierunkowane na wzrost przychodów Spółki ze sprzedaży, a także działania Zarządu zmierzające do redukcji kosztów, które to działania łącznie mają doprowadzić do lepszego wyniku finansowego Spółki i Grupy na koniec roku obrotowego 2019.

Jeśli chodzi o ocenę systemu kontroli wewnętrznej i systemu zarządzania ryzykiem, *compliance* i funkcji audytu wewnętrznego, to Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia te systemy. Rada Nadzorcza oraz Komitet Audytu na bieżąco monitorują sprawy związane z systemami kontroli wewnętrznej, audytem wewnętrznym, *compliance* (nadzorem zgodności działalności z prawem) oraz zarządzaniem ryzykami istotnymi dla Spółki.

Rada Nadzorcza pozytywnie oceniła te dokumenty. W opinii Rady obejmują one wszystkie istotne dla Spółki aspekty. Rada Nadzorcza nie zgłasza żadnych zastrzeżeń do mechanizmów kontrolnych istniejących w Spółce, w tym dotyczących raportowania finansowego i działalności operacyjnej.

  
.....  
(PODPIS PRZEWODNICZĄCEGO RADY NADZORCZEJ)