

SPRAWOZDANIE RADY NADZORCZEJ KOMPUTRONIK S.A. Z DZIAŁALNOŚCI W ROKU OBROTOWYM TRWAJĄCYM OD 1 KWIEŚNIA 2018 ROKU DO 31 MARCA 2019 ROKU

I. Informacje ogólne

Rada Nadzorcza Komputronik S.A. (Spółka) działając na podstawie przepisów Ustawy z dnia 15 września 2000 r. Kodeks spółek handlowych oraz innych przepisów powszechnie obowiązujących w tym Ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (Ustawa o biegłych), Statutu Komputronik S.A. oraz Regulaminu Rady Nadzorczej Komputronik S.A., jak również z poszanowaniem wymogów dotyczących zasad ładu korporacyjnego określonych w zbiorze Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW 2016 (DPSN 2016) składa Walnemu Zgromadzeniu Sprawozdanie z działalności za rok obrotowy trwający od 1 kwietnia 2018 roku do 31 marca 2019 roku, wraz z informacjami uzupełniającymi za okres od zakończenia roku obrotowego do daty zatwierdzenia niniejszego sprawozdania, zawierające:

- ocenę sprawozdania finansowego Spółki za rok obrotowy trwający od 1 kwietnia 2018 do 31 marca 2019 roku,
- ocenę skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Komputronik za rok obrotowy trwający od 1 kwietnia 2018 do 31 marca 2019 roku,
- ocenę sprawozdania z działalności Grupy Kapitałowej Komputronik za rok obrotowy trwający od 1 kwietnia 2018 do 31 marca 2019 roku wraz z ujawnieniami dotyczącymi jednostki dominującej,
- ocenę wniosku Zarządu, co do sposobu przeznaczenia zysku za rok obrotowy trwający od 1 kwietnia 2018 do 31 marca 2019 roku,
- ocenę sytuacji Komputronik S.A. oraz ocenę sytuacji Grupy Kapitałowej Komputronik S.A., wraz z innymi informacjami wymaganymi przez zbiór DPSN 2016.

II. Skład Rady Nadzorczej

Na dzień 31 marca 2018 oraz 1 kwietnia 2019 roku, jak również na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania w składzie Rady Nadzorczej zasiadali:

- ✓ Krzysztof Buczkowski – Przewodniczący Rady Nadzorczej,
- ✓ Tomasz Buczkowski – Członek Rady Nadzorczej,
- ✓ Ryszard Plichta – Członek Rady Nadzorczej,
- ✓ Jarosław Wiśniewski - Członek Rady Nadzorczej,
- ✓ Jędrzej Bujny - Członek Rady Nadzorczej.

Członkowie Rady Nadzorczej zostali powołani na podstawie uchwały Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki z dnia 3 kwietnia 2017 roku na okres wspólnej kolejnej kadencji trwającej pięć lat.

Mandaty aktualnych Członków Rady Nadzorczej wygasną najpóźniej z dniem odbycia Walnego Zgromadzenia zatwierdzającego sprawozdanie finansowe za rok obrotowy kończący się dnia 31 marca 2023 roku.

Rada Nadzorcza w dniu 17 czerwca 2017 roku podjęła uchwałę, w której na przewodniczącego powołała Pana Krzysztofa Buczkowskiego. W trakcie trwania roku obrotowego obejmującego działalność firmy Komputronik S.A. w okresie od 1 kwietnia 2017 do 31 marca 2018 roku, jak również do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania w składzie Rady Nadzorczej nie nastąpiły żadne zmiany.

III. Komitety Rady Nadzorczej

Zgodnie z postanowieniami Regulaminu Rady Nadzorczej Komputronik S.A., Rada Nadzorcza może powoływać komitety. Celem powoływania komitetów jest usprawnienie prac Rady Nadzorczej. Rada Nadzorcza może powołać w szczególności komitet wynagrodzeń lub komitet nominacji, powołanie Komitetu Audytu jest zaś obligatoryjne na mocy Ustawy o biegłych.

Od dnia 29 września 2017 roku w Spółce funkcjonuje Komitet Audytu, w którego skład wchodzi następujący członkowie Rady Nadzorczej:

- ✓ Ryszard Plichta – Przewodniczący Komitetu Audytu,
- ✓ Jarosław Wiśniewski – Zastępca Przewodniczącego Komitetu Audytu,
- ✓ Krzysztof Buczkowski – Członek Komitetu Audytu.

Osobą spełniającą wymogi z art. 129 ust. 1 i 3 oraz 5 ustawy o biegłych rewidentach (tj. kryteria niezależności oraz kwalifikacje w zakresie rachunkowości lub rewizji finansowej), jak również kryteria niezależności wynikające z DPSN 2016, jest Przewodniczący Komitetu Audytu Ryszard Plichta. Drugim Członkiem Komitetu Audytu, spełniającym kryteria niezależności, jest Jarosław Wiśniewski. Osobami reprezentującymi kwalifikacje, o których mowa w art. 129 ust. 5 Ustawy o biegłych, dotyczące wiedzy i umiejętności w zakresie branży, w której działa Spółka, są Krzysztof Buczkowski, Ryszard Plichta oraz Jarosław Wiśniewski.

Zgodnie z regulacjami wewnątrz korporacyjnymi posiedzenia Komitetu Audytu odbywają się nie rzadziej niż 4 razy do roku, przy czym w roku obrotowym trwającym od dnia 1 kwietnia 2018 do dnia 31 marca 2019 roku odbyło się osiem posiedzeń tego gremium, trzy kolejne odbyły się w okresie od zakończenia ostatniego roku obrotowego do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania. Nadto, Komitet Audytu procedował również przy wykorzystaniu środków porozumiewania się na odległość.

Komitet Audytu rady Nadzorczej Komputronik S.A. działa w oparciu o przyjmowany corocznie ramowy harmonogram prac.

W minionym okresie sprawozdawczym Komitet Audytu koncentrował się w szczególności na realizacji wymogów prawnych wynikających z Ustawy o biegłych rewidentach, tj. w szczególności na czynnościach z zakresu monitorowania: procesu sprawozdawczości finansowej, skuteczności systemów kontroli wewnętrznej i systemów zarządzania ryzykiem oraz audytu wewnętrznego, w tym w zakresie sprawozdawczości finansowej, wykonywania czynności rewizji finansowej, w szczególności przeprowadzania przez firmę audytorską badania. Ponadto Komitet Audytu kontrolował i monitorował niezależność biegłego

rewidenta i firmy audytorskiej oraz analizował kwestie mające na celu zapewnienie rzetelności procesu sprawozdawczości finansowej w Spółce. W wybranych częściach zdecydowanej większości posiedzeń Komitetu Audytu udział brał kluczowy biegły rewident reprezentujący firmę audytorską przeprowadzającą badanie rocznych sprawozdań finansowych.

W okresie objętym Sprawozdaniem Komitet Audytu przedstawił Radzie Nadzorczej rekomendację dotyczącą wyboru podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych oraz prowadził aktywną współpracę z biegłym rewidentem w zakresie wykonywania przez niego czynności z zakresu rewizji finansowej.

W toku bezpośrednich spotkań z przedstawicielem firmy audytorskiej dokonującej badania sprawozdań finansowych za rok obrotowy 2018/2019 r., tj. firmą UHY ECA, omówiono m.in:

- zakres i harmonogram prac związanych z badaniem,
- strategię badania,
- koncepcję istotności,
- podejście do istotnych ryzyk audytowych,
- środowisko kontroli wewnętrznej w tym proces akceptacji kosztów i wydatków,
- przyjęto i zbadano oświadczenie o niezależności firmy audytorskiej i biegłego rewidenta,
- omówiono kluczowe kwestie adresowane do Zarządu w toku badania,
- omówiono zakres komunikacji Komitetu Audytu z biegłym rewidentem w toku badania,
- omówiono zmiany w MSSF oraz ich znaczenie dla sprawozdań finansowych Komputronik S.A.

W ww. posiedzeniach Komitetu Audytu Rady Nadzorczej Komputronik S.A., tam gdzie wymagał tego do omówienia zakres spraw merytorycznych udział brali przedstawiciele Zarządu, wyższej kadry kierowniczej Spółki w tym m.in. Główny Księgowy, Członek Zarządu – Dyrektor Finansowy, Pełnomocnik ds. Kontroli Wewnętrznej, Dyrektor Centrum Dystrybucyjnego Komputronik S.A., Pełnomocnik Zarządu ds. Bezpieczeństwa i Ochrony, Dyrektor Marketingu oraz zewnętrzni eksperci.

Komitet Audytu Rady Nadzorczej Komputronik S.A. monitorował w trakcie tworzenia proces sprawozdawczości finansowej, oraz proces badania, a następnie przeanalizował przedstawione przez Zarząd skonsolidowane oraz jednostkowe sprawozdanie finansowe wraz ze sprawozdaniem Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej Komputronik (wraz z wymaganymi ujawnieniami dotyczącymi jednostki dominującej), wydając rekomendację przyjęcia przez Radę Nadzorczą pozytywnej oceny ww. dokumentów.

Ponadto w roku 2018 Komitet Audytu skoncentrował się na rozwoju systemu kontroli wewnętrznej. Na wniosek Komitetu Audytu powołany został m.in. Pełnomocnik Zarządu ds. kontroli wewnętrznej. Komitet Audytu akceptuje osoby kandydatów na to stanowisko, wyznacza cele kontrolne, zatwierdza harmonogram kontroli wewnętrznej oraz cyklicznie monitoruje jego wykonanie oraz efekty.

Szczegółowy opis zakresu podjętych działań wraz z oceną ryzyk związanych z procesem sprawozdawczości finansowej, kluczowych obszarów będących przedmiotem nadzoru, jak również podsumowanie wyników badania oraz wyjaśnienie, w jaki sposób badanie to przyczyniło się do rzetelności sprawozdawczości finansowej w Spółce, a także jaka była rola Komitetu Audytu w procesie badania zawierany jest

w przekazywanym corocznie Radzie Nadzorczej Sprawozdaniu z działalności Komitetu Audytu, stanowiącym jedną z podstaw sporządzenia niniejszego Sprawozdania Rady Nadzorczej Komputronik S.A.

Poza Komitetem Audytu w Spółce nie funkcjonują inne komitety.

IV. Działalność i ocena pracy Rady Nadzorczej w roku obrotowym 2018/2019

Rada Nadzorcza Komputronik S.A. przez rok obrotowy trwający od 1 kwietnia 2018 roku do 31 marca 2019 roku działając w oparciu o przepisy Kodeksu Spółek Handlowych oraz przepisy Statutu Komputronik S.A. prowadziła nadzór nad działalnością Spółki. W ramach powyższego nadzoru Rada podejmowała uchwały w trakcie spotkań jak również poza posiedzeniami przy wykorzystaniu środków bezpośredniego porozumienia się na odległość. Ponadto Rada Nadzorcza wykonywała czynności nadzorcze w okresie po zamknięciu roku obrotowego, m.in. w związku z procesem sporządzania oraz zatwierdzania sprawozdań finansowych za rok obrotowy 2018/2019.

Przedmiotem uchwał Rady Nadzorczej w sprawach należących do jej kompetencji były decyzje w przedmiocie m.in.:

- ✓ oceny sprawozdania finansowego Komputronik S.A. za rok obrotowy trwający od 1 kwietnia 2018 roku do 31 marca 2019 roku (w 2018 r. analogiczna ocena dotycząca sprawozdania za rok 2017/18),
- ✓ oceny skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Komputronik za rok obrotowy trwający od 1 kwietnia 2018 roku do 31 marca 2019 roku oraz sprawozdania z działalności Grupy Kapitałowej Komputronik za okres od 1 kwietnia 2018 roku do 31 marca 2019 roku wraz z wymaganymi ujawnieniami dotyczącymi jednostki dominującej (2018 r. analogiczna ocena dotycząca sprawozdań za rok 2017/18),
- ✓ pokrycia straty za rok obrotowy trwający od 1 kwietnia 2017 roku do 31 marca 2018 roku oraz przeznaczenia zysku za rok obrotowy trwający od 1 kwietnia 2018 roku do 31 marca 2019 roku oraz zysku z lat ubiegłych,
- ✓ rekomendacji dla Walnego Zgromadzenia w przedmiocie udzielenia absolutorium Prezesowi Zarządu Komputronik S.A.,
- ✓ rekomendacji dla Walnego Zgromadzenia w przedmiocie udzielenia absolutorium Członkowi Zarządu Komputronik S.A. z wykonywanych obowiązków,
- ✓ rozpatrzenia i zatwierdzenia sprawozdania Rady Nadzorczej za rok obrotowy trwający od 1 kwietnia 2018 roku do 31 marca 2019,
- ✓ wyboru firmy audytorskiej do przeprowadzenia określonych czynności rewizji finansowej w roku obrotowym 2018/2019,

Ponadto w trakcie posiedzeń dyskutowano między innymi na tematy:

- ✓ przychodów i wyników na sprzedaży,
- ✓ wyników finansowych poszczególnych kwartałów oraz półroczy,
- ✓ systemów kontroli wewnętrznej,

- ✓ marży,
- ✓ płynności i wskaźników obrotowości,
- ✓ przepływów pieniężnych,
- ✓ sposobu finansowania bieżącej działalności i instrumentach finansowych,
- ✓ należności i zobowiązań Spółki,
- ✓ budżetu i planów finansowych Komputronik S.A.,
- ✓ zmian w strukturze kapitałowej Komputronik S.A.,
- ✓ transakcji z podmiotami powiązanymi,
- ✓ zapasów magazynowych, ich wyceny oraz rotacji,
- ✓ ryzykach związanych z prowadzoną działalnością,
- ✓ zdarzeniach jednorazowych mających wpływ na wyniki finansowe,
- ✓ sytuacji firmy Komputronik na tle rynku IT,
- ✓ prowadzonych postępowań sądowych,
- ✓ akcji i strategii marketingowej oraz wizerunku firmy,
- ✓ planów sprzedażowych,
- ✓ rozwoju sieci własnej,
- ✓ przeprowadzonych i planowanych inwestycjach.

Dodatkowo Rada Nadzorcza, w trakcie posiedzeń dokonywała oceny bieżącej pracy Zarządu oraz poprzez członków Komitetu Audytu wielokrotnie uczestniczyła w spotkaniach z firmą UHY ECA Audyt Sp. z o.o. Sp. k będącej audytorem Spółki w zakresie: przeprowadzenia badania sprawozdania jednostkowego Spółki za rok obrotowy obejmujący okres od 1 kwietnia 2018 r. do 31 marca 2019 r. oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Komputronik odpowiednio za rok obrotowy obejmujący okres od 1 kwietnia 2018 r. do 31 marca 2019 r. oraz dokonania przeglądu sprawozdania jednostkowego Spółki za I półrocze roku obrotowego obejmującego okres od 1 kwietnia 2018 r. do 30 września 2018 r. oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Komputronik odpowiednio za I półrocze roku obrotowego obejmującego okres od 1 kwietnia 2018 r. do 30 września 2018 r.

Przez pryzmat zrealizowanych działań oraz powyższych wyjaśnień Rada Nadzorcza ocenia, iż w 2018 roku wykonywała swoje obowiązki rzetelnie, należycie i zgodnie z wymogami formalno-prawnymi zapewniając odpowiedni nadzór nad Spółką i Grupą Kapitałową Komputronik we wszystkich aspektach jej działalności. W ocenie Rady Nadzorczej poszczególni jej członkowie w sposób należyty oraz zgodny z wymogami formalnoprawnymi angażowali się w pełnienie funkcji nadzorczych.

Wobec powyższego Rada Nadzorcza zwraca się do Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki o udzielenie wszystkim jej członkom absolutorium w wykonywanych zadaniach.

Ponadto w roku obrotowym trwającym od 1 kwietnia 2018 roku do 31 marca 2019 roku zawierające Rada Nadzorcza wydała oświadczenia zgodne z wymogami § 70 ust. 1. oraz § 71 ust. 1 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, które stanowiły integralną częścią raportów rocznych są za rok obrotowy trwający od 1 kwietnia 2017 roku do 31 marca 2018 roku i dotyczyły:

- Oceny Rady Nadzorczej Komputronik S.A. dotycząca sprawozdania z działalności emitenta i sprawozdania finansowego w zakresie ich zgodności z księgami, dokumentami oraz ze stanem faktycznym,
- Oświadczenia Rady Nadzorczej Komputronik S.A. z dnia 30 lipca 2018 r. dotyczące funkcjonowania Komitetu Audytu,
- Oświadczenia Rady Nadzorczej Komputronik S.A. z dnia 30 lipca 2018 r. o dokonaniu wyboru firmy audytorskiej przeprowadzającej badanie rocznego sprawozdania finansowego,
- Oceny Rady Nadzorczej Komputronik S.A. dotycząca sprawozdania z działalności grupy kapitałowej i skonsolidowanego sprawozdania finansowego w zakresie ich zgodności z księgami, dokumentami oraz ze stanem faktycznym,
- Oświadczenia Rady Nadzorczej Komputronik S.A. z dnia 30 lipca 2018 r. dotyczące funkcjonowania Komitetu Audytu,
- Oświadczenia Rady Nadzorczej Komputronik S.A. z dnia 30 lipca 2018 r. o dokonaniu wyboru firmy audytorskiej przeprowadzającej badanie rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

V. Ocena sprawozdań sporządzonych za rok obrotowy trwający od 1 kwietnia 2018 do 31 marca 2019 roku.

Jednostkowe sprawozdanie finansowe Spółki za rok obrotowy 2018/2019

Działając w oparciu o art. 382 § 3 Kodeksu spółek handlowych oraz § 15 ust. 2 lit. a. Statutu Spółki, Rada Nadzorcza Komputronik S.A. przeanalizowała przedstawione przez Zarząd sprawozdanie finansowe za rok obrotowy obejmujący okres od 1 kwietnia 2018 r. do 31 marca 2019 r. na które składają się:

- Bilans, który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 547.614 tys. zł,
- Rachunek zysków i strat, wykazujący zysk netto w kwocie 9.514 tys. zł,
- Sprawozdanie z całkowitych dochodów wykazujące całkowity dochód ogółem w kwocie 9.711 tys. zł,
- Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym, wykazujące zwiększenie kapitału własnego o kwotę 9.713 tys. zł,
- Rachunek przepływów pieniężnych wykazujący zwiększenie stanu środków pieniężnych o kwotę 1.740 tys. zł,
- dodatkowe informacje, obejmujące informacje o przyjętej polityce rachunkowości, sytuacji finansowej i inne informacje objaśniające.

Rada Nadzorcza zapoznała się również ze sprawozdaniem niezależnego biegłego rewidenta z badania jednostkowego sprawozdania finansowego na za rok obrotowy zakończony w dniu 31.03.2019 r. zgodnie z którym roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na dzień 31.03.2019 r. oraz jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 1 kwietnia 2018 r. do 31 marca 2019 r., zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości, Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej oraz związanymi z nimi interpretacjami ogłoszonymi w formie rozporządzeń Komisji Europejskiej i przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości, zostało sporządzone prawidłowo, zgodnie z przepisami rozdziału 2 ustawy o rachunkowości i prowadzonych ksiąg rachunkowych,
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Spółkę przepisami prawa i statutem Spółki.

Rada Nadzorcza Komputronik S.A. oświadcza, że w zakresie swoich kompetencji nadzorowała proces sporządzania sprawozdania z działalności emitenta i sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2018/2019. W ocenie Rady Nadzorczej sprawozdanie z działalności emitenta i sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 2018/2019 zostały sporządzone zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa oraz są zgodne księgami, dokumentami oraz ze stanem faktycznym i zawierają prawdziwy obraz rozwoju i osiągnięć oraz sytuacji emitenta.

Wobec powyższego zgodnie z art. 382 § 3 Kodeksu spółek handlowych oraz § 15 ust. 2 lit. a. Statutu Spółki, Rada Nadzorcza Komputronik S.A. pozytywnie opiniuje ww. sprawozdanie i rekomenduje Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu jego zatwierdzenie.

Stosowne analogiczne oceny oraz oświadczenia, zgodnie z wymogami Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych wydane również zostały na potrzeby publikacji raportu rocznego Spółki.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Komputronik za rok obrotowy 2018/2019

Rada Nadzorcza zapoznała się ze również z skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym Grupy Kapitałowej Komputronik S.A. za rok obrotowy obejmujący okres od 1 kwietnia 2018 r. do 31 marca 2019 r., na które składają się:

- Skonsolidowany bilans, który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 532.160 tys. zł,
- Skonsolidowany rachunek zysków i strat wykazujący zysk netto w kwocie 7.876 tys. zł w tym zysk netto przypadający akcjonariuszom jednostki Dominującej w kwocie 7.917 tys. zł,
- Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów wykazujące całkowite dochody ogółem w kwocie 8.073 tys. zł,
- Skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale własnym, wykazujące zwiększenie kapitału własnego o kwotę 7.712 tys. zł,
- Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych wykazujące zwiększenie stanu środków pieniężnych o kwotę 1.189 tys. zł (słownie: milion sto osiemdziesiąt dziewięć tysięcy złotych),
- informacje dodatkowe, obejmujące informacje o przyjętej polityce rachunkowości i inne informacje objaśniające.

Rada Nadzorcza zapoznała się również ze sprawozdaniem niezależnego biegłego rewidenta z badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego na dzień 31 marca 2019 r. zgodnie z którym roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Grupy kapitałowej na dzień 31 marca 2018 r. oraz jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 1 kwietnia 2018 r. do 31 marca 2019 r., zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości, Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej oraz związanymi z nimi interpretacjami ogłoszonymi w formie rozporządzeń Komisji Europejskiej i przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości,
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Grupę kapitałową przepisami prawa i statutem Jednostki dominującej.

Rada Nadzorcza Komputronik S.A. oświadcza, że w zakresie swoich kompetencji nadzorowała proces sporządzania sprawozdania z działalności grupy kapitałowej i skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2017/2018. W ocenie Rady Nadzorczej sprawozdanie z działalności grupy kapitałowej i skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 2017/2018 zostały sporządzone zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa oraz są zgodne księgami, dokumentami oraz ze stanem faktycznym i zawierają prawdziwy obraz rozwoju i osiągnięć oraz sytuacji grupy kapitałowej.

Stosowne analogiczne oceny oraz oświadczenia, zgodnie z wymogami Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych wydane również zostały na potrzeby publikacji raportu rocznego Spółki.

Sprawozdanie z działalności Komputronik S.A. w roku obrotowym 2018/2019

Rada Nadzorcza Komputronik S.A. zapoznała się ze sprawozdaniem z działalności Spółki w roku obrotowym 2018/2019 i stwierdza, że zostało ono sporządzone prawidłowo pod względem merytorycznym i formalnym, a informacje w nim zawarte są zgodne z przepisami prawa, księgami oraz ze znanym Radzie Nadzorczej stanem faktycznym.

Wobec powyższego zgodnie z art. 382 § 3 Kodeksu spółek handlowych oraz § 15 ust. 2 lit. a. Statutu Spółki, Rada Nadzorcza Komputronik S.A. pozytywnie opiniuje ww. sprawozdanie i rekomenduje Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu jego zatwierdzenie.

Stosowna analogiczna ocena, zgodnie z wymogami Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych wydana również została na potrzeby publikacji raportu rocznego Spółki.

Sprawozdanie z działalności Grupy Kapitałowej Komputronik w roku obrotowym 2018/2019

Rada Nadzorcza Komputronik S.A. zapoznała się ze sprawozdaniem z działalności Grupy Kapitałowej Komputronik w roku obrotowym 2018/2019 i stwierdza, że zostało ono sporządzone prawidłowo pod względem merytorycznym i formalnym, a informacje w nim zawarte są zgodne z przepisami prawa, księgami oraz ze znanym Radzie Nadzorczej stanem faktycznym.

Rada Nadzorcza Komputronik S.A. pozytywnie opiniuje ww. sprawozdania i rekomenduje Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu ich zatwierdzenie oraz udzielenie wszystkim osobom wchodzącym w skład Zarządu Spółki absolutorium z wykonywanych obowiązków w okresie od 1 kwietnia 2018 r. do 31 marca 2019 r.

Stosowna analogiczna ocena, zgodnie z wymogami Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych wydana również została na potrzeby publikacji raportu rocznego Spółki.

W tym miejscu Rada Nadzorcza pragnie zwrócić uwagę, że sprawozdanie Zarządu z działalności Spółki oraz sprawozdanie Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej z godnie z przepisami rozporządzenia Ministra finansów z dnia 29 marca 2018 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych (...) sporządzone zostały w formie jednego dokumentu opublikowanego w ramach raportu rocznego Spółki.

VI. Ocena wniosku Zarządu w sprawie przeznaczenia zysku za rok obrotowy 2018/2019 oraz zysku i strat lat ubiegłych.

Rada Nadzorcza przychyliła się do wniosku Zarządu Spółki dotyczącego:

- przeznaczenia zysku za rok obrotowy trwający od 1 kwietnia 2018 roku do 31 marca 2019 roku i postanawia przeznaczyć zysk za rok obrotowy zakończony w dniu 31 marca 2019 roku, w kwocie 9.492.599,37 (słownie: dziewięć milionów czterysta dziewięćdziesiąt dwa tysiące pięćset dziewięćdziesiąt dziewięć złotych 37/100), w całości na kapitał zapasowy Spółki.
- przeznaczenia zysku z lat ubiegłych 2012 i 2014 w kwocie łącznej 40.845,63 zł przypadający na akcje własne (słownie: czterdzieści tysięcy osiemset czterdzieści pięć złotych 63/100) na kapitał rezerwowy.
- pokryć stratę z lat ubiegłych w kwocie 526.091,14 zł (słownie: pięćset dwadzieścia sześć tysięcy dziewięćdziesiąt jeden złotych 14/100) z kapitału zapasowego.

VII. Ocena sytuacji Spółki oraz ocena sytuacji Grupy Kapitałowej Komputronik

W minionym roku spółki z Grupy Komputronik wypracowały łącznie 2 mld zł przychodów, a ich łączny zysk na sprzedaży wyniósł 225,5 mln PLN (wzrost o 2%). Zysk operacyjny wyniósł 16,6 mln PLN i był wyższy o ponad 74% w porównaniu do poprzedniego roku. Grupa miała 10,7 mln PLN zysku brutto oraz 7,9 mln PLN netto. Rada Nadzorcza wyraża pozytywną ocenę sytuacji Spółki oraz Grupy Kapitałowej Komputronik w roku obrotowym 2018/19.

VIII. Ocena systemu audytu wewnętrznego, kontroli, compliance oraz systemów zarządzania ryzykiem

W okresie roku obrotowego 2018/2019 nie było wyodrębnionych jednostek wyłącznie odpowiedzialnych za kompleksowy system zarządzania ryzykiem, audyt wewnętrzny i compliance, aczkolwiek stworzona została funkcja Pełnomocnika ds. Kontroli Wewnętrznej. Tym samym realizacja zadań w zakresie powyższych systemów (z wyłączeniem systemu kontroli wewnętrznej) miała dotychczas charakter rozproszony (niescentralizowany) i odbywała się w ramach poszczególnych pionów organizacyjnych Jednostki Dominującej oraz poszczególnych spółek zależnych. W sposób szczegółowy aspekty były identyfikowane

i oceniane zgodnie z odpowiednimi procedurami i instrukcjami odnoszącymi się do identyfikacji zagrożeń i oceny ryzyka dla danego obszaru. Powyższy proces obejmował w szczególności wspólne działanie analityków i kontrolerów finansowych wkomponowanych w różne działy i jednostki organizacyjne Grupy. Są to m.in. zespół kontrolingu i planowania, zespół płatności i zarządzania ryzykiem czy specjaliści w departamentach sprzedaży oraz kontrola wewnętrzna magazynu jak również organy zarządzające poszczególnych jednostek zależnych. Jednocześnie z uwagi na dynamikę zmian zachodzących w procesach - niektóre działy oraz jednostki organizacyjne funkcjonują w oparciu o bezpośrednią komunikację od dyrektora zarządzającego danym obszarem, od którego otrzymują w trybie bieżącym komunikaty lub instrukcje. Na bieżąco kontrolowana jest również zgodność działania poszczególnych obszarów z wymaganiami o charakterze obowiązujących przepisów prawa oraz dodatkowych wymagań specyficznych dla danego obszaru. W procesie zarządczym wykorzystywane są przy tym zaawansowane systemy informatyczne oraz technologie, które umożliwiają szczegółową kontrolę danych i procesów. Systemy te wykorzystywane są w codziennej pracy przez kontrolerów oraz analityków. Obszar ten jest konsekwentnie rozwijany na poziomie całej Grupy Kapitałowej, co wpływa na spójność danych. Od czerwca 2018 roku w ramach Jednostki Dominującej utworzone zostało stanowisko Pełnomocnika ds. kontroli wewnętrznej, który koordynuje obszar kontroli wewnętrznej realizowanej w poszczególnych jednostkach organizacyjnych. Akceptacji kandydatów na ww. stanowisko dokonuje Komitet Audytu. Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia przyjęcie – w ślad za rekomendacją Komitetu Audytu rocznego planu kontroli wewnętrznej oraz poprzez Komitet Audytu monitoruje jego wykonanie oraz efekty. Z uwagi na swój charakter pomimo powołania Pełnomocnika ds. kontroli wewnętrznej w zakresie wykonywania działań bieżących ma ona jednak nadal charakter rozproszony i jest realizowana poprzez dyrektorów oraz kierowników poszczególnych jednostek organizacyjnych oraz spółek zależnych przypisanych do konkretnych obszarów działalności Grupy.

Dokonane przez biegłego rewidenta badanie systemu kontroli wewnętrznej było przeprowadzone w takim zakresie, w jakim wiązało się ono ze sprawozdaniem finansowym. Badanie to nie wykazało znaczących słabości systemu wewnętrznej kontroli w zakresie sprawozdawczości finansowej.

Komitet Audytu ocenia, że funkcjonujący na chwilę obecną rozproszony system dystrybucji zadań z poszczególnych obszarów audytu, kontroli, compliance oraz zarządzania ryzykiem jest adekwatny do skali oraz rodzaju działalności Spółki oraz Grupy Kapitałowej Komputronik, niemniej jednak, głównie z uwagi na rosnącą skalę wymogów prawnych oraz wzrost dynamiki biznesowej widzi potrzebę dalszego rozwoju i wzmocnienia poszczególnych funkcji, szczególnie w obszarze compliance oraz systemu zarządzania ryzykiem.

IX. Ocena sposobu wykonywania obowiązków informacyjnych w zakresie ładu korporacyjnego

W roku obrotowym 2018/2019, Komputronik S.A. stosowała zasady ładu korporacyjnego przyjęte Uchwałą Nr 26/1413/2015 Rady Nadzorczej Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. z dnia 13 października 2015r., pn. „Dobre Praktyki Spółek Notowanych na GPW 2016”.

Rada Nadzorcza Spółki dokonała analizy sposobu wykonywania przez Komputronik S.A. obowiązków informacyjnych dotyczących stosowania zasad ładu korporacyjnego, określonych w Regulaminie Giełdy oraz przepisach dotyczących informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych przez pryzmat m.in. publikacji w Elektronicznej Bazie Informacji raportów dotyczących

przypadków incydentalnego złamania lub odstąpienia od stosowania poszczególnych zasad ładu korporacyjnego, obowiązków informacyjnych w zakresie publikacji w ramach rocznych sprawozdań zarządu z działalności oświadczenia o stosowaniu ładu korporacyjnego, oraz obowiązków informacyjnych w zakresie ujawniania określonych informacji na internetowej stronie korporacyjnej.

W roku obrotowym 2017/2018 Spółka przestrzegała większości zasad ładu korporacyjnego oraz rekomendacji wskazanych w Dobrych Praktykach Spółek Notowanych na GPW 2016. Jednakże, mając na uwadze, iż implementowanie niektórych zasad lub rekomendacji może łączyć się z poniesieniem nadmiernych w stosunku do spodziewanych efektów obciążeń, spółka odstąpiła od stosowania następujących zasad: I.Z.1.3., I.Z.1.7., I.Z.1.8., I.Z.1.10., I.Z.1.11., I.Z.1.17., I.Z.1.20., II.Z.1., III.Z.1., III.Z.2., III.Z.3., III.Z.4., III.Z.5., IV.R.2., IV.Z.2., IV.Z.9., V.Z.5., V.Z.6., VI.R.1., VI.R.2., VI.Z.4.

Po zapoznaniu się z ww. materiałami Rada Nadzorcza Spółki przechylając się do stanowiska, iż stosownie do zasady adekwatności w chwili obecnej nie było uzasadnione stosowanie niektórych spośród zasad/rekomendacji DPSN 2016, pozytywnie ocenia wypełnianie przez Spółkę w roku obrotowym 2018/2019 obowiązków informacyjnych dotyczących stosowania zasad ładu korporacyjnego określonych w Regulaminie Giełdy oraz przepisach dotyczących informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych.

X. Ocena działalności sponsoringowej oraz charytatywnej

Skala działalności sponsoringowej i charytatywnej Spółki nie ma na istotnego wpływu na jej sytuację operacyjno-finansową. Od kilku lat Spółka bierze regularnie udział w akcji organizowanej przez Caritas Polska skierowanej do dzieci z rodzin ubogich pod nazwą Tornister pełen uśmiechów, czy zbiórek odzieży oraz środków spożywczych w ramach „tytki charytatywnej” oraz w akcji „Szlachetna Paczka”. Ponadto pracownicy są zachęceni do wychodzenia z różnego typu inicjatywami społecznymi skierowanymi na budowanie poczucia wspólnoty czy wsparcie osób potrzebujących. Grupa dba o to, żeby pracownicy angażowali się w różne działania społeczne, takie jak na przykład wolontariat „formalny” i „nieformalny” oraz działania filantropijne dzięki temu wzrasta zaangażowania pracowników w działalność pozazawodową mającą na celu wzajemną integrację pracowników, jak również otwarcie na różnorodność oraz na potrzeby innych, poszkodowanych przez los społeczności. W 2018 r. Komputronik powołał do życia Fundację. Powstała, aby wspierać nowoczesną edukację, rozwój przedsiębiorczości, gospodarki, techniki, wynalazczości innowacyjności oraz aby motywować podopiecznych do osiągania zarówno zawodowego, jak i osobistego sukcesu. Po pierwszym roku działalności ma za sobą kilkaset wniosków o pomoc i szereg zrealizowanych aktywności. W planach pomoc kolejnym potrzebującym, ubiegającym się o wsparcie. W ramach statutowej działalności non-profit deklaruje czynny udział w rozwoju lokalnych społeczności oraz wspieranie różnego typu przedsięwzięć dopasowanych do bieżących wymagań i indywidualnych predyspozycji na rzecz dzieci i młodzieży w obszarach rozwoju edukacji, oświaty i wychowania.

Poznań, dnia 05 września 2019 r.

Krzysztof Buczkowski - Przewodniczący Rady Nadzorczej

Tomasz Buczkowski - Członek Rady Nadzorczej

Ryszard Plichta - Członek Rady Nadzorczej

Jarosław Wiśniewski - Członek Rady Nadzorczej

Jędrzej Bujny - Członek Rady Nadzorczej