

## SPRAWOZDANIE RADY NADZORCZEJ

IQ PARTNERS S.A.

Z SIEDZIBĄ W WARSZAWIE

ZA ROK OBROTOWY 2019

### I. INFORMACJE OGÓLNE

Rada Nadzorcza IQ Partners S.A. z siedzibą w Warszawie (zwana dalej też „Spółką”) działa na podstawie i w zakresie określonym ustawą Kodeks spółek handlowych, Statutem Spółki oraz Regulaminem Rady Nadzorczej Spółki.

Sprawozdanie obejmuje okres działania Spółki od dnia 1 stycznia 2019 roku do dnia 31 grudnia 2019 roku.

### II. SKŁAD ZARZĄDU ORAZ RADY NADZORCZEJ

W okresie od dnia 1 stycznia 2019 roku do dnia 31 grudnia 2019 roku skład Zarządu Spółki oraz zakres kompetencji Członków Zarządu Spółki przedstawiał się następująco:

1. Maciej Krzysztof Hazubski – Prezes Zarządu,
2. Wojciech Przyłęcki – Wiceprezes Zarządu.

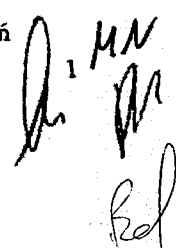
Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania skład Zarządu Spółki oraz zakres kompetencji Członków Zarządu Spółki nie uległ zmianie.

Na dzień 1 stycznia 2019 roku skład Rady Nadzorczej Spółki oraz zakres kompetencji Członków Rady Nadzorczej Spółki przedstawiał się następująco:

1. Rafał Rachalewski - Przewodniczący Rady Nadzorczej,
2. Piotr Bolmiński - Członek Rady Nadzorczej,
3. Jakub Kur – Członek Rady Nadzorczej,
4. Janusz Diemko – Członek Rady Nadzorczej,
5. Anna Jarmińska - Członek Rady Nadzorczej,
6. Marcin Marcinkiewicz – Członek Rady Nadzorczej.

W dniu 18 stycznia 2019 roku Spółka otrzymała oświadczenie Członka Rady Nadzorczej Pana Jakuba Kura o rezygnacji z funkcji Członka Rady Nadzorczej ze skutkiem na dzień 18 stycznia 2019 roku.

W dniu 11 lipca 2019 roku Spółka otrzymała oświadczenie Członka Rady Nadzorczej Pani Anny Jarmińskiej o rezygnacji z funkcji Członka Rady Nadzorczej ze skutkiem na dzień



11 lipca 2019 roku. W związku z rezygnacją Pani Anny Jarmańskiej z pełnienia funkcji Członka Rady Nadzorczej Spółki, Rada Nadzorcza działając na podstawie §21 ust. 4 Statutu Spółki podjęła w dniu 18 lipca 2019 roku uchwałę, na mocy której powołała z dniem 18 lipca 2019 roku do składu Rady Nadzorczej w drodze kooptacji Panią Magdę Narczewską.

Na dzień 31 grudnia 2019 roku skład Rady Nadzorczej Spółki oraz zakres kompetencji Członków Rady Nadzorczej Spółki przedstawiał się następująco:

1. Rafał Rachalewski - Przewodniczący Rady Nadzorczej,
2. Piotr Bolmiński - Członek Rady Nadzorczej,
3. Janusz Diemko – Członek Rady Nadzorczej,
4. Magda Narczewska - Członek Rady Nadzorczej,
5. Marcin Marcinkiewicz – Członek Rady Nadzorczej.

W dniu 23 marca 2020 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki podjęło uchwałę w sprawie odwołania Pana Marcina Marcinkiewicza ze składu Rady Nadzorczej oraz powołało do składu Rady Nadzorczej Pana Mariusza Szypurę. W tym samym dniu Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie podjęło uchwałę w sprawie zatwierdzenia powołania Pani Magdy Narczewskiej na Członka Rady Nadzorczej w drodze kooptacji.

Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania skład Rady Nadzorczej Spółki oraz zakres kompetencji Członków Rady Nadzorczej Spółki przedstawia się następująco:

1. Rafał Rachalewski - Przewodniczący Rady Nadzorczej,
2. Piotr Bolmiński - Członek Rady Nadzorczej,
3. Janusz Diemko – Członek Rady Nadzorczej,
4. Magda Narczewska – Członek Rady Nadzorczej,
5. Mariusz Szypura - Członek Rady Nadzorczej.

W 2019 roku w ramach Rady Nadzorczej nie powołano komitetów. Na podstawie uchwały Rady Nadzorczej nr 3/10/2017 z dnia 20 października 2017 roku Rada Nadzorcza Spółki, w związku z zapisami art. 128 ust. 4 pkt 4 ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (Dz.U z 2017 r. poz. 1089) (zwana dalej: „Ustawą o biegłych rewidentach”) postanowiła o niepowoływaniu Komitetu Audytu w Spółce. W związku z powyższym zadania Komitetu Audytu w Spółce w 2019 roku wykonywała Rada Nadzorcza.

*Handwritten signature and initials:*  
MU<sup>2</sup>  
Rel

W 2019 roku Pan Rafał Rachalewski, Pan Janusz Diemko, Pani Anna Jarmańska oraz Pan Marcin Marcinkiewicz spełniali kryteria niezależności przewidziane dla niezależnego członka Rady Nadzorczej w rozumieniu Załącznika II do Zalecenia Komisji 2005/162/WE z dnia 15 lutego 2005 roku dotyczącego roli dyrektorów wykonawczych lub będących członkami rady nadzorczej spółek giełdowych i komisji rady (nadzorczej) z uwzględnieniem wymagań przewidzianych Dobrymi Praktykami Spółek Notowanych na Giełdzie Papierów Wartościowych w Warszawie S.A., a także w zakresie określonym Ustawą o biegłych rewidentach.

W 2019 roku Pan Piotr Bolmiński posiadał wiedzę i umiejętności w zakresie rachunkowości i badania sprawozdań finansowych oraz jest specjalistą ds. księgowych i podatkowych. Pan Rafał Rachalewski, Pan Marcin Marcinkiewicz, Pani Magda Narczewska oraz Pan Janusz Diemko posiadali wiedzę i umiejętności w zakresie branży finansowej oraz branży inwestycyjnej, w której działa Spółka.

### **III. GŁÓWNE OBSZARY AKTYWNOŚCI RADY NADZORCZEJ**

W okresie sprawozdawczym od dnia 1 stycznia 2019 roku do 31 grudnia 2019 roku Rada Nadzorcza wykonywała stały nadzór nad działalnością Spółki we wszystkich dziedzinach jej działalności oraz sprawowała kontrolę dokumentów przedstawianych Radzie Nadzorczej przez Zarząd Spółki. Sprawowanie funkcji nadzorczych było realizowane przez Radę Nadzorczą w szczególności poprzez pozyskiwanie od Zarządu stałych informacji o działalności Spółki.

Ponadto Rada Nadzorcza udzielała konsultacji Zarządowi Spółki w podejmowaniu strategicznych dla Spółki decyzji. W zakresie swojej działalności wykazała się sumiennnością, rzetelnością i fachową wiedzą.

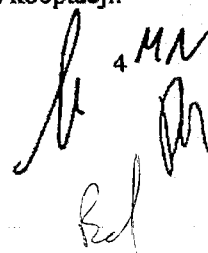
Rada Nadzorcza rozpatrywała bieżące problemy związane z prawidłowym funkcjonowaniem Spółki i podejmowała uchwały w sprawach związanych z działalnością Spółki oraz wynikające z postanowień ustawy Kodeks spółek handlowych, Statutu Spółki oraz Regulaminu Rady Nadzorczej Spółki.

**W okresie sprawozdawczym przedmiotem posiedzeń Rady Nadzorczej w szczególności były następujące sprawy:**

1. Podsumowanie badania sprawozdań finansowych za 2018 rok.

2. Opiniowanie spraw wnoszonych pod obrady Walnego Zgromadzenia, w tym Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia:

- a) ocena sprawozdania Zarządu z działalności Spółki w roku obrotowym obejmującym okres od dnia 1 stycznia 2018 roku do dnia 31 grudnia 2018 roku oraz jednostkowego sprawozdania finansowego za 2018 rok, w zakresie ich zgodności z księgami i dokumentami, jak i ze stanem faktycznym oraz wniosku Zarządu dotyczącego pokrycia straty, a także składanie Walnemu Zgromadzeniu corocznego pisemnego sprawozdania z wyników tej oceny,
  - b) ocena sprawozdania Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej Spółki w roku obrotowym obejmującym okres od dnia 1 stycznia 2018 roku do dnia 31 grudnia 2018 roku oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Spółki za 2018 rok, w zakresie ich zgodności z księgami i dokumentami, jak i ze stanem faktycznym, a także składanie Walnemu Zgromadzeniu corocznego pisemnego sprawozdania z wyników tej oceny,
  - c) opiniowanie wniosku Zarządu dotyczącego pokrycia straty Spółki za rok obrotowy obejmujący okres od 1 stycznia 2018 roku do 31 grudnia 2018 roku.
  - d) opiniowanie wniosków o udzielenie Członkom Zarządu absolutorium z wykonywania przez nich obowiązków za rok obrotowy 2018,
  - e) opracowanie sprawozdania z działalności Rady Nadzorczej za rok obrotowy 2018.
  - f) opiniowanie wniosku Zarządu Spółki o podjęcie przez Zwyczajne Walne Zgromadzenie uchwały o dalszym istnieniu Spółki.
3. Dokonanie oceny konieczności wyodrębnienia w Spółce jednostek organizacyjnych odpowiedzialnych za realizację zadań w systemie kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem oraz nadzoru zgodności działalności z prawem (compliance), jak również funkcji audytu wewnętrznego.
4. Dokonanie oceny sposobu wypełniania przez Spółkę obowiązków informacyjnych dotyczących stosowania ładu korporacyjnego, określonych w Regulaminie Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. oraz przepisach dotyczących informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych.
5. Podjęcie uchwały w sprawie zmian Regulaminu Rady Nadzorczej Spółki.
6. Podjęcie uchwały w sprawie przyjęcia tekstu jednolitego Regulaminu Rady Nadzorczej Spółki.
7. Podjęcie uchwały w sprawie przyjęcia tekstu jednolitego Statutu Spółki.
8. Podjęcie uchwały w sprawie wyboru biegłego rewidenta.
9. Podjęcie uchwały w sprawie powołania Członka Rady Nadzorczej w drodze kooptacji.

Handwritten signatures and initials, including a large signature on the left, the initials 'MN' in the upper right, and the word 'Red' at the bottom.

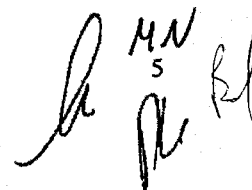
10. Przedstawienie i omówienie sprawozdania dla Komitetu Audytu.
11. Przedstawienie oraz dokonanie oceny oświadczenia Członka Rady Nadzorczej o spełnianiu kryteriów niezależności.
12. Omawianie bieżącej sytuacji Spółki i Grupy Kapitałowej Spółki oraz planów biznesowych.
13. Spotkanie z audytorem i omówienie strategii audytu.
14. Prezentowanie uchwał przyjętych w trybie obiegowym.
15. Omówienie projektów oświadczeń do raportu rocznego.

#### **IV. OCENA PRACY RADY NADZORCZEJ W 2019 ROKU**

Rada Nadzorcza, w swojej ocenie, właściwie, rzetelnie i efektywnie sprawowała nadzór nad działalnością Spółki we wszystkich obszarach działania Spółki i wykonywała swoje obowiązki zgodnie z Kodeksem spółek handlowych, ze Statutem Spółki, Regulaminem Rady Nadzorczej Spółki, przyjętymi przez Spółkę zasadami ładu korporacyjnego, określonymi w Dobrych Praktykach Spółek Notowanych na GPW, jak również zgodnie z innymi obowiązującymi przepisami prawa. Wszystkie posiedzenia odbywały się w składzie i trybie umożliwiającym podejmowanie prawnie wiążących uchwał. Głosowanie nad poszczególnymi uchwałami odbywało się z zachowaniem zasad określonych w Regulaminie Rady Nadzorczej Spółki, a uchwały zapadały jednomyślnie. Wszyscy członkowie Rady Nadzorczej wykazali pełne zaangażowanie i dyscyplinę. W minionym roku Rada Nadzorcza współpracowała z Zarządem Spółki przy wszystkich kluczowych decyzjach, obserwowała i analizowała sytuację w Spółce oraz w Grupie Kapitałowej Spółki. W trakcie nieformalnych spotkań omawiano też kwestie związane z bieżącą sytuacją oraz strategią dalszych działań Spółki. Pozwoliło to Radzie Nadzorczej systematycznie obserwować i kontrolować działania, jakie prowadził Zarząd Spółki.

Współpraca Rady Nadzorczej z Zarządem Spółki układała się poprawnie i zapewniała odpowiedni poziom wiedzy na tematy dotyczące wszystkich sfer działalności Spółki.

#### **V. OCENA JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO IQ PARTNERS S.A. ZA ROK OBROTOWY OBEJMUJĄCY OKRES OD DNIA 1 STYCZNIA 2019 ROKU DO DNIA 31 GRUDNIA 2019 ROKU ORAZ SPRAWOZDANIA ZARZĄDU Z DZIAŁALNOŚCI IQ PARTNERS S.A. ZA 2019 ROK**



Rada Nadzorcza Spółki dokonała oceny jednostkowego sprawozdania finansowego IQ Partners S.A. za rok obrotowy obejmujący okres od dnia 1 stycznia 2019 roku do dnia 31 grudnia 2019 roku, które składa się z:

1. wybranych danych finansowych;
2. sprawozdania z sytuacji finansowej, sporządzonego na dzień 31 grudnia 2019 roku, które po stronie aktywów i pasywów wykazuje kwotę 5 410 tys. zł (słownie: pięć milionów czterysta dziesięć tysięcy złotych);
3. sprawozdania z zysków lub strat i innych całkowitych dochodów za rok obrotowy obejmujący okres od dnia 1 stycznia 2019 roku do dnia 31 grudnia 2019 roku, wykazującego stratę netto w kwocie 5 524 tys. zł (słownie: pięć milionów pięćset dwadzieścia cztery tysiące złotych);
4. sprawozdania ze zmian w kapitale własnym za rok obrotowy obejmujący okres od dnia 1 stycznia 2019 roku do dnia 31 grudnia 2019 roku, wykazującego zmniejszenie kapitału własnego o kwotę 5 524 tys. zł (słownie: pięć milionów pięćset dwadzieścia cztery tysiące złotych);
5. sprawozdania z przepływów pieniężnych za rok obrotowy obejmujący okres od dnia 1 stycznia 2019 roku do dnia 31 grudnia 2019 roku, wykazującego zwiększenie stanu środków pieniężnych o kwotę 19 tys. zł (słownie: dziewiętnaście tysięcy złotych);
6. polityki rachunkowości i innych informacji objaśniających.

Rada Nadzorcza Spółki przy dokonywaniu oceny jednostkowego sprawozdania finansowego IQ Partners S.A. opierała się na wynikach badania sprawozdania finansowego IQ Partners S.A. za rok obrotowy obejmujący okres od dnia 1 stycznia 2019 roku do dnia 31 grudnia 2019 roku, przeprowadzonego przez UHY ECA Audyt spółka z ograniczoną odpowiedzialnością spółka komandytowa z siedzibą w Krakowie, wpisaną na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod nr 3115.

Według opinii Rady Nadzorczej Spółki sprawozdanie finansowe IQ Partners S.A. za rok obrotowy obejmujący okres od dnia 1 stycznia 2019 roku do dnia 31 grudnia 2019 roku, we wszystkich istotnych aspektach:

- przedstawia jasny i rzetelny obraz sytuacji majątkowej i finansowej IQ Partners S.A. na dzień 31 grudnia 2019 roku oraz jej wyniku finansowego i przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony w dniu 31 grudnia 2019 roku, zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości;
- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych;

6 MN  
Bel PA


- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi przepisami prawa oraz postanowieniami statutu IQ Partners S.A.

Rada Nadzorcza zapoznała się ze sprawozdaniem Zarządu IQ Partners S.A. z działalności IQ Partners S.A. w roku obrotowym obejmującym okres od dnia 1 stycznia 2019 roku do dnia 31 grudnia 2019 roku. Rada Nadzorcza stwierdziła, iż zostało ono sporządzone zgodnie z art. 49 ustawy z dnia 29 września 1994 roku (Dz.U. z 2018 r. poz. 395 z późn. zm.) o rachunkowości oraz zgodnie z §70 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 roku 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). Sprawozdanie Zarządu IQ Partners S.A. z działalności za rok obrotowy 2019 zawiera kompletne i rzetelne informacje na temat działalności IQ Partners S.A. oraz zawiera informacje i dane zgodne z informacjami zawartymi w jednostkowym sprawozdaniu finansowym IQ Partner S.A. za rok obrotowy obejmujący okres od dnia 1 stycznia 2019 roku do dnia 31 grudnia 2019 roku.

W związku z powyższym, Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia przedłożone jednostkowe sprawozdanie finansowe IQ Partners S.A. za rok obrotowy obejmujący okres od dnia 1 stycznia 2019 roku do dnia 31 grudnia 2019 roku oraz sprawozdanie Zarządu z działalności IQ Partners S.A. w roku obrotowym obejmującym okres od dnia 1 stycznia 2019 roku do dnia 31 grudnia 2019 roku i wyraża akceptację dla działalności Zarządu IQ Partners S.A.

W związku z powyższym, Rada Nadzorcza wnioskuje do Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia IQ Partners S.A. o zatwierdzenie jednostkowego sprawozdania finansowego IQ Partners S.A. za rok obrotowy obejmujący okres od dnia 1 stycznia 2019 roku do dnia 31 grudnia 2019 roku oraz sprawozdania Zarządu z działalności IQ Partners S.A. w roku obrotowym obejmującym okres od dnia 1 stycznia 2019 roku do dnia 31 grudnia 2019 roku.

Ponadto, wniosek Zarządu IQ Partners S.A. w sprawie pokrycia straty netto za rok obrotowy obejmujący okres od dnia 1 stycznia 2019 roku do dnia 31 grudnia 2019 roku, w wysokości 5 523 911,52 zł (słownie: pięć milionów pięćset dwadzieścia trzy tysiące dziewięćset jedenaście złotych i 52/100), z kapitału zapasowego, znajduje akceptację Rady Nadzorczej.

 MN  
7  
pla  
Red

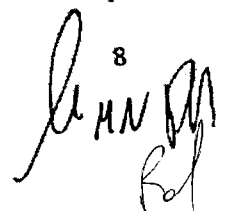
Rada Nadzorcza wnioskuję o zatwierdzenie przez Zwyczajne Walne Zgromadzenie wniosku Zarządu IQ Partners S.A. w sprawie pokrycia straty netto za rok obrotowy 2019 z kapitału zapasowego.

**VI. OCENA SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO GRUPY KAPITAŁOWEJ IQ PARTNERS ZA ROK OBROTOWY OBEJMUJĄCY OKRES OD DNIA 1 STYCZNIA 2019 ROKU DO DNIA 31 GRUDNIA 2019 ROKU ORAZ SPRAWOZDANIA ZARZĄDU IQ PARTNERS S.A. Z DZIAŁALNOŚCI GRUPY KAPITAŁOWEJ IQ PARTNERS ZA 2019 ROK**

Rada Nadzorcza Spółki dokonała oceny skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej IQ Partners za rok obrotowy obejmujący okres od dnia 1 stycznia 2019 roku do dnia 31 grudnia 2019 roku, które składa się z:

1. wybranych skonsolidowanych danych finansowych;
2. skonsolidowanego sprawozdania z sytuacji finansowej Grupy Kapitałowej IQ Partners, sporządzonego na dzień 31 grudnia 2019 roku, które po stronie aktywów i pasywów wykazuje kwotę 6 499 tys. zł (słownie: sześć milionów czterysta dziewięćdziesiąt dziewięć tysięcy złotych);
3. skonsolidowanego sprawozdania z zysków lub strat i innych całkowitych dochodów Grupy Kapitałowej IQ Partners za rok obrotowy obejmujący okres od dnia 1 stycznia 2019 roku do dnia 31 grudnia 2019 roku, wykazującego stratę netto w wysokości 5 285 tys. zł (słownie: pięć milionów dwieście osiemdziesiąt pięć tysięcy złotych);
4. skonsolidowanego sprawozdania ze zmian w kapitale własnym Grupy Kapitałowej IQ Partners za rok obrotowy obejmujący okres od dnia 1 stycznia 2019 roku do dnia 31 grudnia 2019 roku, wykazującego zmniejszenie stanu kapitału własnego o kwotę 5 101 tys. zł (słownie: pięć milionów sto jeden tysięcy złotych);
5. skonsolidowanego sprawozdania z przepływów pieniężnych Grupy Kapitałowej IQ Partners za rok obrotowy obejmujący okres od dnia 1 stycznia 2019 roku do dnia 31 grudnia 2019 roku, wykazującego zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę 21 tys. zł (słownie: dwadzieścia jeden tysięcy złotych);
6. polityki rachunkowości i innych informacji objaśniających.

Rada Nadzorcza Spółki przy dokonywaniu oceny skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej IQ Partners opierała się na wynikach badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej IQ Partners za rok obrotowy

8  




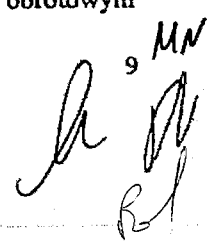
obejmujący okres od dnia 1 stycznia 2019 roku do dnia 31 grudnia 2019 roku, przeprowadzonego przez UHY ECA Audyt spółka z ograniczoną odpowiedzialnością spółka komandytowa z siedzibą w Krakowie, wpisaną na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod nr 3115.

Po dokonaniu analizy skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej IQ Partners, Rada Nadzorcza stwierdza, iż skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej IQ Partners za rok obrotowy obejmujący okres od dnia 1 stycznia 2019 roku do dnia 31 grudnia 2019 roku, we wszystkich istotnych aspektach:

- przedstawia jasny i rzetelny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Grupy Kapitałowej IQ Partners na dzień 31 grudnia 2019 roku oraz jej wyniku finansowego i przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony w dniu 31 grudnia 2019 roku, zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości;
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Grupę Kapitałową IQ Partners przepisami prawa oraz statutem IQ Partners S.A. jako jednostki dominującej.

Rada Nadzorcza Spółki zapoznała się ze sprawozdaniem Zarządu IQ Partners S.A. z działalności Grupy Kapitałowej IQ Partners w roku obrotowym obejmującym okres od dnia 1 stycznia 2019 roku do dnia 31 grudnia 2019 roku. Rada Nadzorcza stwierdziła, iż zostało ono sporządzone zgodnie z art. 49 ustawy z dnia 29 września 1994 roku (Dz.U. z 2018 r. poz. 395 z późn. zm.) oraz zgodnie z §71 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 roku 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). Zawiera rzetelne i kompletne informacja na temat działalności Grupy Kapitałowej IQ Partners w roku obrotowym obejmującym okres od dnia 1 stycznia 2019 roku do dnia 31 grudnia 2019 roku oraz zawiera informacje i dane zgodnie z informacjami zawartymi w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy Kapitałowej IQ Partners w roku obrotowym obejmującym okres od dnia 1 stycznia 2019 roku do dnia 31 grudnia 2019 roku.

W związku z powyższym, Rada Nadzorcza Spółki pozytywnie ocenia przedłożone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej IQ Partners za rok obrotowy obejmujący okres od dnia 1 stycznia 2019 roku do dnia 31 grudnia 2019 roku oraz sprawozdanie Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej IQ Partners w roku obrotowym

9 MN  


obejmującym okres od dnia 1 stycznia 2019 roku do dnia 31 grudnia 2019 roku i wyraża akceptację dla działalności Grupy Kapitałowej IQ Partners.

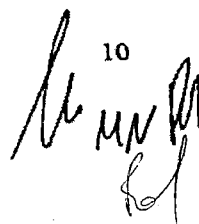
Rada Nadzorcza wnioskuję o zatwierdzenie przez Zwyczajne Walne Zgromadzenie IQ Partners S.A. skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej IQ Partners za rok obrotowy obejmujący okres od dnia 1 stycznia 2019 roku do dnia 31 grudnia 2019 roku oraz sprawozdania Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej IQ Partners w roku obrotowym 2019.

**VII. OCENA SPOSOBU WYPEŁNIANIA PRZEZ SPÓŁKĘ OBOWIĄZKÓW INFORMACYJNYCH DOTYCZĄCYCH STOSOWANIA ZASAD ŁADU KORPORACYJNEGO, OKREŚLONYCH W REGULAMINIE GIEŁDY ORAZ PRZEPISACH DOTYCZĄCYCH INFORMACJI BIEŻĄCYCH I OKRESOWYCH PRZEKAZYWANYCH PRZEZ EMITENTÓW PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH**

Rada Nadzorcza, po zapoznaniu się ze stosownymi raportami Spółki, stwierdza, że Spółka w 2019 roku właściwie realizowała zasady ładu korporacyjnego dla spółek notowanych na rynku regulowanym Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. z siedzibą w Warszawie, zawarte w dokumencie „Dobre praktyki Spółek Notowanych na GPW 2016”, przyjętym przez Radę GPW uchwałą nr 26/1413/2015 z dnia 13 października 2015 roku w sprawie uchwalenia „Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW 2016”. Spółka w sposób prawidłowy wypełniała obowiązki informacyjne, informując za pośrednictwem Elektronicznej Bazy Informacji GPW o niestosowaniu niektórych zasad i przyczynach ich niestosowania.

**VIII. OCENA SYTUACJI SPÓŁKI W 2018 ROKU Z UWZGLĘDNIENIEM OCENY SYSTEMU KONTROLI WEWNĘTRZNEJ I SYSTEMU ZARZĄDZANIA RYZYKIEM ISTOTNYM DLA SPÓŁKI, DOKONANA PRZEZ RADĘ NADZORCZĄ**

W 2019 roku IQ Partners S.A. odnotowała stratę netto w wysokości 5 524 tys. zł (słownie: pięć milionów pięćset dwadzieścia cztery tysiące złotych). Rada Nadzorcza świadoma jest okoliczności takich jak: znaczny spadek kapitałów własnych Spółki związany z wygenerowaną stratą w bieżącym roku oraz w czterech poprzednich latach obrotowych, ujemne przepływy pieniężne z działalności operacyjnej przez kolejne lata obrotowe 2016-2019 jak również udział finansowych zobowiązań krótkoterminowych w wysokości 41% sumy bilansowej, wymagalnych w ciągu najbliższych 12 miesięcy, które mogą nasuwać wątpliwości co do

10  


zdolności jednostki do kontynuowania działalności. W związku z powyższym Zarząd podjął działania mające na celu osiągnięcie dodatnich przepływów pieniężnych oraz wygenerowania zysku w kolejnych latach. Działania te w konsekwencji doprowadzą do istotnej zmiany przedmiotu działalności Spółki na działalność w zakresie wydawania i produkcji gier na wirtualną rzeczywistość (Virtual Reality – VR) oraz tworzenia aplikacji extended reality (XR). W związku z powyższym, w dniu 13 lutego 2020 roku IQ Partners S.A. nabyła 100% udziałów w kapitale zakładowym PunkPirates sp. z o.o. z siedzibą w Olsztynie (dalej zwana również: „PunkPirates”), o łącznej wartości nominalnej 5.000 zł i za cenę równą 5.000 zł za wszystkie 100% udziałów, m.in. od podmiotów powiązanych ze Spółką. PunkPirates sp. z o.o. jest obecnie właścicielem gier Escape Room VR oraz Escape Room VR: Stories, które są grami logicznymi, korzystającymi z popularnej formy rozrywki, polegającej na wydostaniu się z zamkniętego pomieszczenia. Escape Room VR dostępna jest na urządzeniach Samsung Gear VR oraz Oculus Go na platformie Oculus Store. Natomiast Escape Room VR: Stories dostępna jest na urządzeniach HTC Vive oraz Oculus Rift na platformie Oculus Store oraz Steam. Po dokonanych nabyciu przez IQ Partners S.A. 100% udziałów w PunkPirates sp. z o.o., Spółka, w celu dotarcia do nowych graczy, zamierza skupić się na rozwoju i portowaniu posiadanych gier na nowe urządzenia VR, produkcji nowych tytułów gier VR oraz, w ramach działalności wydawniczej, poszukiwaniu nowych, obiecujących gier VR na wczesnym etapie rozwoju. Wszystkie produkcje będą finansowane ze środków własnych, które pochodzą z wyjątkowo z dotychczasowych inwestycji Spółki. W ocenie Zarządu IQ Partners S.A. zmiana strategii wpłynie pozytywnie na długoterminowy rozwój działalności, gdyż umożliwi Spółce działalność w szybko rozwijającym się sektorze rynku wirtualnej rzeczywistości. Wirtualna rzeczywistość to dynamicznie rozwijający się segment rynku, który według analityków wzrośnie dziesięciokrotnie do 2023 roku. W rozwój rynku zaangażowane są m.in.: Facebook, Sony, Valve oraz HTC. Na rynku istnieje niewiele ponad 2500 gier dedykowanych na wskazaną platformę. Jest to idealny kierunek rozwoju dla producentów gier.

Ponadto Zarząd IQ Partners S.A. rozważa, w związku ze zmianą strategii działalności Spółki, dokonywać sprzedaży/likwidacji/połączenia spółek zależnych, w których prowadzona jest dotychczasowa działalność Spółki, w tym, w zakresie zarządzania zdywersyfikowanym portfelem projektów skoncentrowanych na spółkach we wczesnej fazie rozwoju. W związku z powyższym w dniu 23 marca 2020 roku IQ Partners sp. z o.o., spółka w 100% zależna od IQ Partners S.A., dokonała zbycia wszystkich posiadanych udziałów w IQ Pomerania sp. z o.o. W ramach realizacji nowej strategii działalności Spółki w dniu 21 lutego 2020 roku Zarząd IQ Partners S.A. oraz PunkPirates sp. z o.o. uzgodniły i przyjęły plan połączenia. Połączenie zostanie dokonane w trybie art. 492 § 1 pkt 1 KSH, tj. poprzez przeniesienie całego majątku

11 MN  
Ref

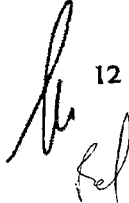
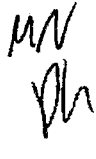
PunkPirates na Spółkę (łączenie się przez przejęcie). Połączenie Spółki z PunkPirates odbędzie się w sposób określony w art. 515 § 1 KSH bez podwyższania kapitału zakładowego Spółki. Przeprowadzenie połączenia bez podwyższenia kapitału zakładowego Spółki jest możliwe z uwagi na to, że Spółka posiada 100% udziałów w PunkPirates. Z dniem połączenia Spółka wstąpi we wszystkie prawa i obowiązki PunkPirates, zaś PunkPirates zostanie wykreślona z rejestru przedsiębiorców.

W związku ze zmianą strategii Spółki zostało zwołane Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki, które w dniu 23 marca 2020 roku podjęło uchwałę w sprawie zmiany Statutu Spółki w zakresie zmiany przedmiotu działalności oraz zmiany nazwy firmy Spółki na PunkPirates S.A. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie podjęło również uchwałę w sprawie połączenia Spółki z PunkPirates sp. z o.o.

Przedstawione oceny oraz opinie wyrażone przez biegłego rewidenta, jak również plany Spółki pozwalają Radzie Nadzorczej pozytywnie ocenić sytuację Spółki i jej Grupy Kapitałowej w 2019 roku.

Spółka nie posiada sformalizowanych systemów kontroli wewnętrznej i zarządzania ryzykiem, compliance oraz funkcji audytu wewnętrznego. Zarząd Spółki odpowiedzialny jest za zarządzanie ryzykiem oraz nadzór zgodności z prawem prowadzonej przez Spółkę działalności. Nadzór, a także kluczowe decyzje dotyczące zmniejszenia ryzyka w obszarach strategicznych, operacyjnych, finansowych i prawnych podejmuje Zarząd Spółki. W opinii Rady Nadzorczej Zarząd Spółki należycie monitoruje pojawiające się ryzyka w celu wyeliminowania zagrożeń dla działalności i sytuacji finansowej Spółki.

W ocenie Rady Nadzorczej Zarząd Spółki właściwie identyfikuje czynniki ryzyka występujące w działalności Spółki, monitoruje je i skutecznie nimi zarządza. Zapewnia on skuteczność działań, wiarygodność, kompletność oraz aktualność informacji finansowych i zarządczych. Zdaniem Rady Nadzorczej, wyodrębnienie jednostek organizacyjnych odpowiedzialnych za realizację zadań w systemie kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem oraz nadzoru zgodności działalności z prawem (compliance) nie jest uzasadnione z uwagi na rozmiar działalności prowadzonej przez Spółkę. Kontrola sprawowana przez Zarząd Spółki jest wystarczająca dla identyfikacji potencjalnych ryzyk i przeciwdziałania nim. Zatem aktualna koncepcja zarządzania ryzykiem jest właściwa w odniesieniu do potrzeb Spółki. W związku z powyższym, Rada Nadzorcza Spółki pozytywnie ocenia działalność Zarządu Spółki w 2019 roku.

 12   
Ref

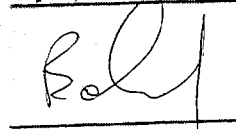
1/ Rafał Rachalewski

Przewodniczący Rady Nadzorczej



2/ Piotr Bolmiński

Członek Rady Nadzorczej



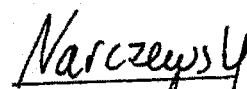
3/ Janusz Diemko

Członek Rady Nadzorczej



4/ Magda Narczewska

Członek Rady Nadzorczej



5/ Mariusz Szypura

Członek Rady Nadzorczej

