

Sprawozdanie Rady Nadzorczej Procad S.A. za rok obrotowy 2019

I. Skład i kadencja Rady Nadzorczej

Zgodnie ze Statutem Spółki Rada Nadzorcza składa się z od pięciu do siedmiu członków, w tym z Przewodniczącego i Sekretarza, wybieranych przez Walne Zgromadzenie Procad S.A. na okres trzyletniej kadencji. Członkowie Rady Nadzorczej wybierają ze swego grona Przewodniczącego Rady Nadzorczej i Sekretarza Rady Nadzorczej.

Posiedzenia Rady Nadzorczej odbywają się co najmniej raz na kwartał i są zwoływane przez Przewodniczącego lub Sekretarza z własnej inicjatywy, a także na pisemny wniosek Zarządu lub co najmniej jednego członka Rady Nadzorczej.

Od początku 2019 roku funkcjonowała Rada Nadzorcza powołana przez Zwyczajne Walne Zgromadzenie z dnia 11 czerwca 2018 roku, w składzie:

Pan Andrzej Przewoźnik - Przewodniczący Rady Nadzorczej,
Pan Andrzej Chmielecki - Sekretarz Rady Nadzorczej,
Pan Mariusz Jagodziński - Członek Rady Nadzorczej,
Pani Bożena Szczeńsiak - Członek Rady Nadzorczej,
Pan Hubert Kowalski - Członek Rady Nadzorczej.

W dniu 30 kwietnia 2019 r. Pani Jolanta Tomalka złożyła rezygnację z pełnienia funkcji członka Rady Nadzorczej, a w dniu 28 maja 2019 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie powołało na członka Rady Nadzorczej Pana Czesława Pospieszyńskiego.

Trzyletnia, wspólna kadencja Rady Nadzorczej upłynie 11 czerwca 2021 roku, a mandaty jej członków wygasną z dniem Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia zatwierdzającego rok obrotowy 2020

Na koniec roku 2019 i na dzień sporządzania niniejszego Sprawozdania kryteria niezależności członka Rady Nadzorczej określone 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) oraz wskazane dodatkowo w Zasadzie II.Z.4. Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW 2016 (dalej: „DPSN2016”) spełniają Pan Czesław Pospieszyński i Pan Hubert Kowalski.

Wszyscy niezależni członkowie Rady Nadzorczej, zgodnie z Zasadą I.Z.5. DPSN 2016, przekazali pozostałym członkom Rady oraz Zarządowi oświadczenia o spełnianiu przez nich kryteriów niezależności określonych w Zasadzie II.Z.4. DPSN 2016.

Zgodnie z Zasadą I.Z.6. DPSN 2016 Rada Nadzorcza dokonała oceny ewentualnego istnienia związków lub okoliczności, które mogłyby wpływać na spełnienie przez niezależnych członków Rady Nadzorczej kryteriów niezależności.

Wskazani wyżej niezależni członkowie Rady Nadzorczej spełniają także kryteria niezależności członków komitetu audytu określone w art. 129 ust. 3 ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym.

II. Komitety Rady Nadzorczej w roku obrotowym 2019

W roku 2019 w ramach Rady Nadzorczej funkcjonował Komitet Audytu, którego skład od 14 września 2018 był następujący:

- Pan Jolanta Tomalka - Przewodnicząca Komitetu,
- Pan Andrzej Chmielecki - Członek Komitetu,
- Pan Hubert Kowalski - Członek Komitetu.

Od 28 maja 2019 roku w skład Komitetu wszedł Pan Czesław Pospieszyński, który objął funkcję Przewodniczącego Komitetu.

W roku 2019 roku Komitet Audytu wykonywał swoje ustawowe zadania. W szczególności:

- monitorował wykonywanie czynności rewizji finansowej - przeprowadzania przez firmę audytorską badania sprawozdań rocznych i przeglądu sprawozdań półrocznych Spółki i Grupy Kapitałowej;
- monitorował niezależność biegłego rewidenta i firmy audytorskiej,
- informował Radę Nadzorczą o przebiegu i wynikach badania i przeglądu
- przedstawił Radzie Nadzorczej rekomendację wyboru firmy audytorskiej do przeprowadzenia badania i przeglądu sprawozdań finansowych za lata obrotowe 2019 i 2020.

W ramach Rady Nadzorczej w roku 2019 nie funkcjonowały inne komitety.

III. Działania Rady Nadzorczej

W roku 2019 odbyły się 4 posiedzenia Rady Nadzorczej. Poniżej przedstawiono terminy spotkań i najistotniejsze sprawy, jakie były przedmiotem obrad.

- 8 lutego
 - informacja Komitetu Audytu o spotkaniu z biegłym rewidentem i przebiegu badania sprawozdań finansowych.
 - podjęcie uchwały w sprawie przyznania Członkom Zarządu premii,
 - informacja Zarządu na temat bieżącej działalności Spółki.
- 29 marca
 - omówienie sprawozdania finansowego Spółki i skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej oraz sprawozdań Zarządu z działalności Spółki i Grupy Kapitałowej za rok 2018 rok,
 - omówienie sprawozdań Komitetu Audytu dotyczących badania sprawozdania finansowego Spółki i skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej za rok 2018,
 - przyjęcie oświadczenia o dokonaniu wyboru firmy audytorskiej do badania sprawozdania finansowego Spółki i skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej za rok 2018,
 - przyjęcie oświadczenia dotyczącego powołania, składu i funkcjonowania Komitetu Audytu,
 - przyjęcie dokonanej przez Radę Nadzorczą oceny sprawozdania finansowego Spółki i skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej, sprawozdań Zarządu z działalności Spółki i Grupy Kapitałowej za 2018 rok oraz wniosku Zarządu w sprawie podziału zysku za rok 2018.
- 26 kwietnia
 - przyjęcie sprawozdania Rady Nadzorczej z działalności w roku 2018,
 - przedstawienie przez Komitet Audytu rekomendacji odnośnie wyboru biegłego rewidenta do badania i przeglądu sprawozdań finansowych Spółki i Grupy Kapitałowej na lata 2019-20,

- wybór biegłego rewidenta do badania i przeglądu sprawozdań finansowych Spółki i Grupy Kapitałowej na lata 2019-20,
- informacja Zarządu na temat aktualnej sytuacji Spółki i Grupy Kapitałowej.
- 28 maja - powołanie Członka Komitetu Audytu i Przewodniczącego Komitetu Audytu.
- 30 września - Informacja Komitetu Audytu dotyczące przeglądu sprawozdania półrocznego,
- informacja Zarządu o bieżącej sytuacji Spółki i Grupy Kapitałowej,
- informacja Zarządu odnośnie zamiarów modyfikacji i kontynuacji planów realizacji Centrum Badawczo-Rozwojowego PROCAD,
- informacja Zarządu na temat funkcjonowania systemów kontroli wewnętrznej i ewentualnej potrzeby wprowadzenia systemu audytu wewnętrznego,
- informacja Zarządu w sprawie działalności szkoleniowej
- Informacja o kontrolach zewnętrznych w Spółce i spółkach zależnych.
- 2 grudnia - Informacja Komitetu Audytu dotycząca propozycji zmiany w regulaminie Komitetu Audytu i podjęcie uchwały zatwierdzającej przez Radę,
- informacja Zarządu o bieżącej sytuacji Spółki i Grupy Kapitałowej;

Oprócz spraw wskazanych powyżej na każdym z posiedzeń Rady Nadzorczej Zarząd informował o sprawach istotnych dla Spółki, w tym bieżącej sytuacji ekonomiczno-finansowej oraz handlowej Spółki i spółek zależnych oraz o realizacji projektu Centrum Badawczo - Rozwojowego.

IV. Samoocena pracy Rady Nadzorczej w roku 2019

W 2019 roku Rada Nadzorcza działała zgodnie ze swoim regulaminem, Statutem Spółki, przyjętymi do stosowania przez Spółkę zasadami ładu korporacyjnego określonymi w DPSN 2016 oraz obowiązującymi przepisami prawa, kierując się przy tym słusznym interesem Spółki i dobrem jej Akcjonariuszy.

Członkowie Rady Nadzorczej wykonywali swoje prawa i obowiązki osobiście.

W okresie sprawozdawczym Rada Nadzorcza sprawowała stały nadzór nad działalnością Spółki we wszystkich dziedzinach jej działalności. Członkowie Rady Nadzorczej pozostawali w częstym kontakcie z członkami Zarządu Spółki, prowadząc konsultacje na temat poszczególnych obszarów działalności Spółki. Rada Nadzorcza spotykała się z biegłym rewidentem, dokonującym w 2019 roku badania i przeglądu sprawozdań finansowych Spółki.

Rada Nadzorcza w swej opinii rzetelnie i skutecznie prowadziła nadzór nad działaniami Zarządu i pozytywnie ocenia swoją pracę w roku obrotowym 2019.

V. Ocena sprawozdań finansowych Spółki i Grupy Kapitałowej za rok obrotowy 2019

Zgodnie z § 8 ust. 1 lit. j i § 15 ust. 5 lit. c Statutu Spółki, Rada Nadzorcza w dniu 26 kwietnia 2019 r. dokonała wyboru firmy audytorskiej do zbadania sprawozdań finansowych za lata 2019 i 2020 oraz przeglądu sprawozdań finansowych za I półrocza tych lat. Wybrano ofertę firmy audytorskiej Mistery Auditor Adviser Spółka z o.o. z siedzibą w Warszawie. Mistery Auditor Adviser nie badała do tej pory sprawozdań Spółki ani Grupy Kapitałowej.

Wypełniając obowiązki wynikające z treści art. 382 ust. 3 ksh oraz § 27 lit. d Statutu Spółki, Rada Nadzorcza dokonała oceny jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego Spółki oraz sprawozdań Zarządu z działalności Spółki i Grupy Kapitałowej za rok obrotowy 2019. Ocena przeprowadzona została na podstawie dokumentów oraz sprawozdań z badania sprawozdań

finansowych przeprowadzonych przez ww. biegłego rewidenta. Komitet Audytu spotkał się w dniu 13 marca 2020 roku z biegłym rewidentem (audytorem wiodącym) dokonującym badania sprawozdania finansowego Spółki i Grupy Kapitałowej i zapoznał się z informacjami o przebiegu badania, które następnie przekazał Radzie Nadzorczej na posiedzeniu w tym samym dniu.

W opinii Rady Nadzorczej sprawozdania finansowe Spółki i Grupy Kapitałowej są zgodne ze stanem faktycznym oraz księgami i dokumentami oraz przedstawiają rzetelnie i jasno wszystkie informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na dzień 31 grudnia 2019 roku, jak też jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2019 roku.

Rada Nadzorcza dokonała pozytywnej oceny ww. sprawozdań podejmując stosowne uchwały, które podlegają przedstawieniu Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu Spółki.

Rada Nadzorcza dokonała również pozytywnej oceny wniosku Zarządu odnośnie pokrycia straty Spółki za 2019 rok z kapitału zapasowego i podjęła w tej sprawie uchwałę, która również podlega przedstawieniu Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu Procad S.A.

Rada Nadzorcza, kierując się pozytywnymi ocenami, będzie rekomendowała Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu Spółki udzielenie Członkom Zarządu absolutorium z wykonania obowiązków w roku obrotowym 2019.

W dniu 30 marca 2020 roku Rada Nadzorcza:

1. złożyła Oświadczenie o dokonaniu wyboru firmy audytorskiej przeprowadzającej badanie rocznych sprawozdań finansowych zgodnie z przepisami, w tym dotyczącymi wyboru i procedury wyboru firmy audytorskiej,
2. złożyła Oświadczenie o przestrzeganiu przepisów dotyczących powołania, składu i funkcjonowania Komitetu Audytu i o wykonywaniu jego zadań przewidzianych w obowiązujących przepisach.
3. Przedstawiła ocenę dotyczącą sprawozdań z działalności Emitenta i Grupy Kapitałowej oraz sprawozdań finansowych za rok 2019.

VI. Ocena sytuacji Spółki w roku obrotowym 2019

Po analizie przedłożonych sprawozdań finansowych Spółki i Grupy Kapitałowej za rok obrotowy 2019, Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia ogólną sytuację majątkową i finansową Spółki.

W roku 2019 przychody ze sprzedaży w ujęciu skonsolidowanym praktycznie nie uległy zmianie w relacji do roku poprzedniego, bo spadek wyniósł tylko 0,3% - z 53,30 mln zł do 53,14 mln zł. Z kolei w ujęciu jednostkowym nastąpił istotny wzrost - z 40,93 mln zł do 49,39 mln zł, czyli o 20,7% - ze względu na niewielki już udział spółki zależnej w przychodach grupy.

Jednostkowy zysk netto roku 2018 w kwocie 1,52 mln zastąpiła strata -1,49 mln zł. Zysk skonsolidowany (przypadający akcjonariuszom podmiotu dominującego) wynoszący w roku poprzednim 511 tys. zł również zastąpiła strata netto, w kwocie -2,43 mln zł.

Po zapoznaniu się ze sprawozdaniami Zarządu Spółki z działalności Spółki i Grupy Kapitałowej za rok obrotowy 2019 Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia działalność Zarządu jako organu Spółki i Członków Zarządu w okresie sprawozdawczym.

W opinii Rady Nadzorczej nie występują istotne zagrożenia dla kontynuacji działalności Spółki, a podejmowane działania służą dalszemu jej rozwojowi.

Rada Nadzorcza w swoim sprawozdaniu odstępuje od szczegółowej prezentacji wyników ekonomiczno-finansowych, ponieważ uznaje, że wyżej wymienione wyniki zostały szczegółowo i kompletnie przedstawione w sprawozdaniach z działalności Spółki i Grupy Kapitałowej, sporządzonych przez Zarząd oraz w sprawozdaniach z badania jednostkowych i skonsolidowanych sprawozdań finansowych.

VII. Ocena systemu kontroli wewnętrznej, systemu zarządzania ryzykiem, compliance oraz funkcji audytu wewnętrznego

Zgodnie z Zasadą III.Z.4. DPSN 2016 Zarząd Spółki przedstawił Radzie Nadzorczej ocenę skuteczności funkcjonowania systemów i funkcji kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, compliance oraz funkcji audytu wewnętrznego (wraz ze sprawozdaniem z ich funkcjonowania w roku 2019).

Rada Nadzorcza, pozytywnie ocenia istniejący system kontroli wewnętrznej i system zarządzania ryzykiem w odniesieniu do procesu sporządzania sprawozdań finansowych. Odnośnie pozostałych ryzyk Rada Nadzorcza wysoko ocenia zarządzanie ryzykiem finansowym związanym ze spłatą należności przez klientów Spółki, prowadzone na bazie systemu CRM. Zarządzanie ryzykiem w Spółce jest - w ocenie Rady Nadzorczej - adekwatne do skali i rodzaju prowadzonej działalności.

W Spółce nie wyodrębniono organizacyjnie systemów kontroli wewnętrznej i compliance oraz funkcji audytu wewnętrznego. Komitet Audytu - w myśl Zasady III.Z.6. DPSN 2016 - ocenia, że z uwagi na rozmiar Spółki nie jest uzasadnione wyodrębnienie jednostek odpowiedzialnych za realizację zadań w ww. systemach lub funkcjach.

VIII. Ocena sposobu wypełniania przez Spółkę obowiązków informacyjnych dotyczących stosowania ładu korporacyjnego, określonych w regulaminie giełdy oraz przepisach dotyczących informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych

Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia sposób realizacji przez Spółkę obowiązków informacyjnych dotyczących stosowania ładu korporacyjnego, do wypełniania których Spółka jest zobligowana jako spółka publiczna, notowana na rynku regulowanym.

IX. Ocena racjonalności prowadzonej przez spółkę polityki w zakresie działalności sponsoringowej, charytatywnej lub innej o zbliżonym charakterze

Nie dotyczy.

Spółka nie prowadzi działalności, o której mowa w Rekomendacji I.R.2. DPSN 2016, to jest działalności sponsoringowej, charytatywnej ani żadnej innej o zbliżonym charakterze.