

**SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI RADY NADZORCZEJ KOMPUTRONIK S.A. W RESTRUKTURYZACJI
(KOMPUTRONIK S.A.)
W ROKU OBROTOWYM TRWAJĄCYM OD 1 KWIETNIA 2020 DO 31 MARCA 2021 ROKU**

I. Informacje ogólne

Rada Nadzorcza Komputronik S.A. (Spółka, Jednostka Dominująca) 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 2021 (DPSN 2021) składa Walnemu Zgromadzeniu Sprawozdanie z działalności za rok obrotowy trwający od 1 kwietnia 2020 roku do 31 marca 2021 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 2020 do 31 marca 2021 roku,
- ocenę Skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Komputronik za rok obrotowy trwający od 1 kwietnia 2020 do 31 marca 2021 roku,
- ocenę Sprawozdania z działalności Grupy Kapitałowej Komputronik za rok obrotowy trwający od 1 kwietnia 2020 do 31 marca 2021 roku wraz z ujawnieniami dotyczącymi Jednostki Dominującej,
- ocenę wniosku Zarządu, co do sposobu przeznaczenia zysku za rok obrotowy trwający od 1 kwietnia 2020 do 31 marca 2021 roku,
- ocenę sytuacji Komputronik S.A. oraz ocenę sytuacji Grupy Kapitałowej Komputronik S.A., wraz z innymi informacjami wymaganymi przez zbiór DPSN 2021.

II. Skład Rady Nadzorczej

Na dzień 31 marca 2020 roku oraz 1 kwietnia 2021 roku, jak również na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania w składzie Rady Nadzorczej zasiadali:

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

Komputronik S.A. w restrukturyzacji ul. Wołczyńska 37, 60-003 Poznań

tel. 61 668 00 00, fax 61 668 00 08, office@komputronik.pl

NIP 972-09-02-729, REGON 634404229, Numer Rejestrowy BDO: 000009602

Sąd Rejonowy Poznań – Nowe Miasto i Wilda w Poznaniu, VIII Wydział Gospodarczy KRS 0000270885

Kapitał zakładowy w pełni opłacony: 979 397, 40 PLN

www.komputronik.pl

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 dniu 20 września 2019 roku Rada Nadzorcza wybrała spośród swojego składu Pana Tomasza Buczkowskiego do pełnienia funkcji Wiceprzewodniczącego Rady Nadzorczej. W trakcie trwania roku obrotowego obejmującego działalność firmy Komputronik S.A. w okresie od 1 kwietnia 2020 do 31 marca 2021 roku, jak również do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania w składzie Rady Nadzorczej nie nastąpiły żadne zmiany.

Jednocześnie wobec tego, że Spółka nie opracowała polityki różnorodności w odniesieniu do władz spółki oraz jej kluczowych menedżerów, a wybór odpowiednich kandydatów każdorazowo realizowany jest w oparciu o kryteria stricte merytoryczne tj.: odpowiednie kwalifikacje, profesjonalizm, doświadczenie oraz predyspozycje osobiste do sprawowania danej funkcji, aktualny skład Rady Nadzorczej nie zapewnia zróżnicowania pod względem płci na poziomie nie niższym niż 30%.

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 członek 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 2021, 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.

Komputronik S.A. w restrukturyzacji ul. Wołczyńska 37, 60-003 Poznań

tel. 61 668 00 00, fax 61 668 00 08, office@komputronik.pl

NIP 972-09-02-729, REGON 634404229, Numer Rejestrowy BDO: 000009602

Sąd Rejonowy Poznań – Nowe Miasto i Wilda w Poznaniu, VIII Wydział Gospodarczy KRS 0000270885

Kapitał zakładowy w pełni opłacony: 979 397, 40 PLN

www.komputronik.pl

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 2020 do dnia 31 marca 2021 roku odbyło się sześć posiedzeń tego gremium. Komitet Audytu może procedować 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 okresie objętym Sprawozdaniem Komitet Audytu 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 2020/2021 r., tj. firmą Grant Thornton Polska Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp.k. omówiono m.in:

- zakres i harmonogram prac związanych z badaniem,
- strategię badania,
- metodologię wyznaczania istotności przyjętej do badania Spółki i Grupy kapitałowej,
- podejście do istotnych ryzyk badania,
- kluczowe sprawy badania oraz wnioski z przeprowadzonych procedur,
- stosowane testy kontroli i testy wiarygodności,
- środowisko kontroli wewnętrznej w tym proces akceptacji kosztów i wydatków,
- przyjęto i zbadano oświadczenie o niezależności firmy audytorskiej i biegłego rewidenta,
- kluczowe kwestie adresowane do Zarządu w toku badania, tj:
 - ✓ status postępowania sanacyjnego,
 - ✓ omówienie realizacji planu restrukturyzacji,
 - ✓ utrata wartości udziałów, utrata wartości bilansowej wartości niematerialnych i prawnych,
 - ✓ utrata wartości należności,
 - ✓ kontrakty długoterminowe w jednostce zależnej,
 - ✓ aktualny stan kontroli podatkowych, kompletność ujęcia w sprawozdaniu finansowym zobowiązań, rezerw oraz zobowiązań warunkowych i spraw spornych.

Komputronik S.A. w restrukturyzacji ul. Wołczyńska 37, 60-003 Poznań

tel. 61 668 00 00, fax 61 668 00 08, office@komputronik.pl

NIP 972-09-02-729, REGON 634404229, Numer Rejestrowy BDO: 000009602

Sąd Rejonowy Poznań – Nowe Miasto i Wilda w Poznaniu, VIII Wydział Gospodarczy KRS 0000270885

Kapitał zakładowy w pełni opłacony: 979 397, 40 PLN

www.komputronik.pl

- zakres komunikacji Komitetu Audytu z biegłym rewidentem w toku badania,
- zmiany w MSSF oraz ich znaczenie dla sprawozdań finansowych Komputronik S.A.,
- sprawozdanie finansowe i skonsolidowane sprawozdanie finansowe,
- dokonano oceny płynności i wyniku finansowego,
- podsumowanie badania rocznego sprawozdania finansowego Spółki oraz rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowe.

W 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 przede wszystkim Główny Księgowy, Dyrektor Finansowy oraz Pełnomocnik ds. Kontroli Wewnętrznej oraz doradcy zewnętrzni.

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 obrotowym 2020/2021 Komitet Audytu wyznaczał cele kontrolne, zatwierdzał harmonogram kontroli wewnętrznej oraz cyklicznie monitorował 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 wyjaśnianie, 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 2020/2021

Rada Nadzorcza Komputronik S.A. przez rok obrotowy trwający od 1 kwietnia 2020 do 31 marca 2021 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 Nadzorcza 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

Komputronik S.A. w restrukturyzacji ul. Wołczyńska 37, 60-003 Poznań

tel. 61 668 00 00, fax 61 668 00 08, office@komputronik.pl

NIP 972-09-02-729, REGON 634404229, Numer Rejestrowy BDO: 000009602

Sąd Rejonowy Poznań – Nowe Miasto i Wilda w Poznaniu, VIII Wydział Gospodarczy KRS 0000270885

Kapitał zakładowy w pełni opłacony: 979 397, 40 PLN

www.komputronik.pl

obrotowego, m.in. w związku z procesem sporządzania oraz zatwierdzania sprawozdań finansowych za rok obrotowy 2020/2021.

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

- ✓ Przedmiotem uchwał Rady Nadzorczej w sprawach należących do jej kompetencji były decyzje w przedmiocie m.in.: oceny Jednostkowego sprawozdania finansowego Komputronik S.A. za rok obrotowy trwający od 1 kwietnia 2019 roku do 31 marca 2020 roku (w 2021 r. analogiczna ocena dotycząca sprawozdania za rok 2020/21),
- ✓ oceny Skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Komputronik za rok obrotowy trwający od 1 kwietnia 2019 do 31 marca 2020 roku oraz Sprawozdania z działalności Grupy Kapitałowej Komputronik za okres od 1 kwietnia 2019 do 31 marca 2020 roku wraz z wymaganymi ujawnieniami dotyczącymi Jednostki Dominującej (2021 r. analogiczna ocena dotycząca sprawozdań za rok 2020/21),
- ✓ pokrycia straty za rok obrotowy trwający od 1 kwietnia 2019 do 31 marca 2020 roku oraz przeznaczenia zysku za rok obrotowy trwający od 1 kwietnia 2020 do 31 marca 2021,
- ✓ rekomendacji dla Walnego Zgromadzenia w przedmiocie udzielenia absolutorium Prezesowi Zarządu Komputronik S.A. w restrukturyzacji,
- ✓ rekomendacji dla Walnego Zgromadzenia w przedmiocie udzielenia absolutorium Wiceprezesowi Zarządu Komputronik S.A. w restrukturyzacji,
- ✓ rekomendacji dla Walnego Zgromadzenia w przedmiocie udzielenia absolutorium Członkowi Zarządu Komputronik S.A. obowiązków restrukturyzacji,
- ✓ rozpatrzenia i zatwierdzenia sprawozdania Rady Nadzorczej Spółki,
- ✓ przyjęcia polityki wynagrodzeń organów nadzorujących i zarządzających Komputronik S.A. w restrukturyzacji,
- ✓ ostatecznego stanowiska Rady Nadzorczej Spółki wynagrodzenia wypłaconego Przez Spółkę Prezesowi Zarządu Spółki - Panu Wojciechowi Buczkowskiemu, za lata 2012 – 2016,
- ✓ przyjęcia Sprawozdania Rady Nadzorczej Spółki o wynagrodzeniach za okres od 1 kwietnia 2020 do 31 marca 2021 roku,
- ✓ zmian i przyjęcia Regulaminu Rady Nadzorczej Komputronik S.A. w restrukturyzacji,
- ✓ zatwierdzenia Regulaminu Zarządu Komputronik S.A. w restrukturyzacji,
- ✓ przyznania premii rocznej dla Prezesa Zarządu,
- ✓ przyznania premii rocznej dla Wiceprezesa Zarządu.

Ponadto w trakcie posiedzeń dyskutowano między innymi na tematy:

- ✓ budżetu i planów sprzedażowych,
- ✓ przychodów i wyników na sprzedaży,

Komputronik S.A. w restrukturyzacji ul. Wołczyńska 37, 60-003 Poznań

tel. 61 668 00 00, fax 61 668 00 08, office@komputronik.pl

NIP 972-09-02-729, REGON 634404229, Numer Rejestrowy BDO: 000009602

Sąd Rejonowy Poznań – Nowe Miasto i Wilda w Poznaniu, VIII Wydział Gospodarczy KRS 0000270885

Kapitał zakładowy w pełni opłacony: 979 397, 40 PLN

www.komputronik.pl

- ✓ wyników finansowych poszczególnych kwartałów oraz półroczy,
- ✓ jednostkowego i skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego Komputronik S.A. z okres I półrocza roku obrotowego 2020/2021,
- ✓ zdarzeń mających wpływ na wyniki finansowe,
- ✓ marż na towarach i usługach,
- ✓ zapasów magazynowych, ich wyceny oraz rotacji,
- ✓ płynności i wskaźników obrotowości,
- ✓ przepływów pieniężnych,
- ✓ należności i zobowiązań Spółki,
- ✓ systemów kontroli wewnętrznej,
- ✓ sytuacji finansowej Komputronik S.A.,
- ✓ postępowań i kontroli podatkowych,
- ✓ sposobie finansowania bieżącej działalności,
- ✓ współpracy z dostawcami,
- ✓ postawy banków, dostawców, ubezpieczycieli,
- ✓ ryzyk związanych z prowadzoną działalnością,
- ✓ prowadzonych postępowań sądowych,
- ✓ zmian w strukturze kapitałowej Komputronik S.A.,
- ✓ transakcji z podmiotami powiązanymi,
- ✓ polityce wynagrodzeń,
- ✓ bieżącej sytuacji Spółki,
- ✓ sytuacji firmy Komputronik na tle rynku IT,
- ✓ sytuacji w sieci własnej, partnerskiej i franczyzowej,
- ✓ akcji i strategii marketingowej oraz wizerunku firmy,
- ✓ środkach odwoławczych od negatywnego wyniku kontroli skarbowej, który był przyczyną złożenia wniosku sanacyjnego Komputronik S.A i Komputronik Biznes Sp. z o.o.
- ✓ przebiegu postępowania restrukturyzacyjnego,
- ✓ realizacji planu restrukturyzacyjnego,
- ✓ współpracy z Zarządcą,
- ✓ Radzie Wierzycieli,

Komputronik S.A. w restrukturyzacji ul. Wołczyńska 37, 60-003 Poznań

tel. 61 668 00 00, fax 61 668 00 08, office@komputronik.pl

NIP 972-09-02-729, REGON 634404229, Numer Rejestrowy BDO: 000009602

Sąd Rejonowy Poznań – Nowe Miasto i Wilda w Poznaniu, VIII Wydział Gospodarczy KRS 0000270885

Kapitał zakładowy w pełni opłacony: 979 397, 40 PLN

www.komputronik.pl

- ✓ zrealizowanych działań optymalizacyjnych w restrukturyzacji,
- ✓ strategicznych kierunków działania Komputronik S.A. w restrukturyzacji,
- ✓ działalności Spółki i jej zabezpieczenia w czasie pandemii,
- ✓ innych bieżących spraw.

Dodatkowo Rada Nadzorcza, w trakcie posiedzeń dokonywała oceny bieżącej pracy Zarządu oraz poprzez członków Komitetu Audytu uczestniczyła w spotkaniach z firmą Grant Thornton Polska Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp.k. będącej audytorem Spółki w zakresie: przeprowadzenia badania Sprawozdania jednostkowego Spółki za rok obrotowy obejmujący okres od 1 kwietnia 2020 do 31 marca 2021 r. oraz Skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Komputronik odpowiednio za rok obrotowy obejmujący okres od 1 kwietnia 2020 do 31 marca 2021 r. oraz dokonania przeglądu Sprawozdania jednostkowego Spółki za I półrocze roku obrotowego obejmującego okres od 1 kwietnia 2020 r. do 30 września 2020 r. oraz Skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Komputronik odpowiednio za I półrocze roku obrotowego obejmującego okres od 1 kwietnia 2020 do 30 września 2020 r.

Przez pryzmat zrealizowanych działań oraz powyższych wyjaśnień Rada Nadzorcza ocenia, iż w roku obrotowym 2020/2021 wykonywała swoje obowiązki rzetelnie, należyście i zgodnie z wymogami formalno-prawnymi zapewniając odpowiedni nadzór nad Spółką i Grupą Kapitałową Komputronik we wszystkich aspektach jej działalności. W ocenie Rady Nadzorczej poszczególne 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 trwający od 1 kwietnia 2020 roku do 31 marca 2021 roku Rada Nadzorcza podjęła uchwały wydając 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 2019 do 31 marca 2020 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. dotyczące funkcjonowania Komitetu Audytu,
- Oświadczenia Rady Nadzorczej Komputronik S.A. o dokonaniu wyboru firmy audytorskiej przeprowadzającej badanie rocznego sprawozdania finansowego,

Komputronik S.A. w restrukturyzacji ul. Wołczyńska 37, 60-003 Poznań

tel. 61 668 00 00, fax 61 668 00 08, office@komputronik.pl

NIP 972-09-02-729, REGON 634404229, Numer Rejestrowy BDO: 000009602

Sąd Rejonowy Poznań – Nowe Miasto i Wilda w Poznaniu, VIII Wydział Gospodarczy KRS 0000270885

Kapitał zakładowy w pełni opłacony: 979 397, 40 PLN

www.komputronik.pl

- 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. dotyczące funkcjonowania Komitetu Audytu,
- Oświadczenia Rady Nadzorczej Komputronik S.A. o dokonaniu wyboru firmy audytorskiej przeprowadzającej badanie rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

V. Ocena sprawozdań sporządzonych za rok obrotowy trwający od 1 kwietnia 2020 do 31 marca 2021 roku.

Jednostkowe sprawozdanie finansowe Spółki za rok obrotowy 2020/2021

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 2020 r. do 31 marca 2021 r. na które składają się:

- Bilans, który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 426.821 tys. zł,
- Rachunek zysków i strat, wykazujący zysk netto w kwocie 9.152 tys. zł,
- Sprawozdanie z całkowitych dochodów wykazujące całkowite dochody ogółem w kwocie 10.401 tys. zł,
- Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym, wykazujące zwiększenie kapitału własnego o kwotę 10.401 tys. zł,
- Rachunek przepływów pieniężnych wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę 21.023 tys. zł,
- dodatkowe informacje, obejmujące informacje o przyjętej polityce rachunkowości 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 marca 2021 r. zgodnie z którym roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na dzień 31 marca 2021 roku oraz jej wyniku finansowego i przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony w tym dniu 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 na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych,

Komputronik S.A. w restrukturyzacji ul. Wołczyńska 37, 60-003 Poznań

tel. 61 668 00 00, fax 61 668 00 08, office@komputronik.pl

NIP 972-09-02-729, REGON 634404229, Numer Rejestrowy BDO: 000009602

Sąd Rejonowy Poznań – Nowe Miasto i Wilda w Poznaniu, VIII Wydział Gospodarczy KRS 0000270885

Kapitał zakładowy w pełni opłacony: 979 397, 40 PLN

www.komputronik.pl

- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Spółkę przepisami prawa i postanowieniami statutu Spółki.

Z uwagi na decyzję sądu o otwarciu postępowania sanacyjnego oraz na działania podejmowane przez Zarządcę, które mają na celu doprowadzenie do uzdrowienia Spółki, a w konsekwencji zawarcia układu z wierzycielami i umożliwienie dalszego funkcjonowania Spółki, sprawozdanie finansowe Spółki zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działania. Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta z badania rocznego sprawozdania finansowego wskazuje, że opisane okoliczności wskazują jednak na istnienie istotnej niepewności, która może budzić znaczące wątpliwości co do możliwości kontynuowania działalności przez Spółkę. Jednakże w opinii Spółki zawarcie układu jest realne, a w konsekwencji również realizacja pozostałych działań restrukturyzacyjnych, co stwarza realną szansę oddłużenia Spółki oraz stopniową poprawę wyników finansowych, jednak pewności co do powodzenia prowadzonych i planowanych przez Spółkę działań nie ma, gdyż dotyczą zdarzeń przyszłych.

Rada Nadzorcza Komputronik S.A. oświadcza, że w zakresie swoich kompetencji nadzorowała proces sporządzania jednostkowego sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2020/2021. W ocenie Rady Nadzorczej sprawozdanie to zostało sporządzone zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa oraz są zgodne księgami, dokumentami oraz ze stanem faktycznym i zawierają prawdziwy obraz 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 2020/2021 oraz Sprawozdanie z działalności Grupy Kapitałowej Komputronik S.A.

Rada Nadzorcza zapoznała się ze również z skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym Grupy Kapitałowej Komputronik S.A., na które składają się:

- Skonsolidowany bilans, który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 446.913 tys. zł,
- Skonsolidowany rachunek zysków i strat wykazujący zysk netto w kwocie 8.762 tys. zł, w tym zysk netto przypadająca akcjonariuszom jednostki Dominującej w kwocie 8.846 tys. zł,

Komputronik S.A. w restrukturyzacji ul. Wołczyńska 37, 60-003 Poznań

tel. 61 668 00 00, fax 61 668 00 08, office@komputronik.pl

NIP 972-09-02-729, REGON 634404229, Numer Rejestrowy BDO: 000009602

Sąd Rejonowy Poznań – Nowe Miasto i Wilda w Poznaniu, VIII Wydział Gospodarczy KRS 0000270885

Kapitał zakładowy w pełni opłacony: 979 397, 40 PLN

www.komputronik.pl

- Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów wykazujące całkowite dochody ogółem w kwocie 10.333 tys. zł,
- Skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale własnym, wykazujące zwiększenie kapitału własnego o kwotę 10.354 tys. zł,
- skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę 20.648 tys. zł,
- 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 2021 r. zgodnie z którym roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Grupy Kapitałowej na dzień 31 marca 2021 roku oraz jej wyniku finansowego i przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony w tym dniu 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 postanowieniami statutu Spółki Dominującej.

Rada Nadzorcza zapoznała się również ze Sprawozdaniem z działalności Grupy Kapitałowej Komputronik w roku obrotowym 2020/2021 (zawierającym ujawnienia dla Jednostki Dominującej) 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.

Z uwagi na decyzję sądu o otwarciu postępowania sanacyjnego oraz na działania podejmowane przez Zarządcę, które mają na celu doprowadzenie do uzdrowienia Spółki, a w konsekwencji zawarcia układu z wierzycielami i umożliwienie dalszego funkcjonowania Spółki, skonsolidowane sprawozdanie finansowe Spółki zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działania. Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta z badania rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego wskazuje, że opisane okoliczności wskazują jednak na istnienie istotnej niepewności, która może budzić znaczące wątpliwości co do możliwości kontynuowania działalności przez Spółkę. Jednakże w opinii Spółki zawarcie układu jest realne, a w konsekwencji również realizacja pozostałych działań restrukturyzacyjnych, co stwarza realną szansę oddłużenia Spółki oraz stopniową poprawę wyników finansowych, jednak pewności co do powodzenia prowadzonych i planowanych przez Spółkę działań nie ma, gdyż dotyczą zdarzeń przyszłych.

Komputronik S.A. w restrukturyzacji ul. Wołczyńska 37, 60-003 Poznań

tel. 61 668 00 00, fax 61 668 00 08, office@komputronik.pl

NIP 972-09-02-729, REGON 634404229, Numer Rejestrowy BDO: 000009602

Sąd Rejonowy Poznań – Nowe Miasto i Wilda w Poznaniu, VIII Wydział Gospodarczy KRS 0000270885

Kapitał zakładowy w pełni opłacony: 979 397, 40 PLN

www.komputronik.pl

Rada Nadzorcza Komputronik S.A. oświadcza, że w zakresie swoich kompetencji nadzorowała proces sporządzania Skonsolidowanego sprawozdania finansowego oraz Sprawozdania z działalności Grupy Kapitałowej Komputronik za rok obrotowy trwający od 1 kwietnia 2020 do 31 marca 2021 roku wraz z ujawnieniami dotyczącymi Jednostki Dominującej. W ocenie Rady Nadzorczej sprawozdania te zostały sporządzone zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa oraz są zgodne księgami, dokumentami oraz ze stanem faktycznym i zawierają prawdziwy obraz sytuacji grupy kapitałowej.

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. 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 2020 do 31 marca 2021 r.

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.

VI. Ocena wniosku Zarządu w sprawie przeznaczenia zysku za rok obrotowy 2020/2021.

Rada Nadzorcza przychyliła się do wniosku Zarządu Spółki dotyczącego:

- Przeznaczenia całości zysku za rok obrotowy trwający od 1 kwietnia 2020 do 31 marca 2021 roku w kwocie 9.151.851,24 zł na kapitał zapasowy Spółki.

Uzasadnienie:

Spółka zadeklarowała stosowanie zasady 4.14 DPSN 2021, zgodnie z którą co do zasady spółka powinna dążyć do podziału zysku poprzez wypłatę dywidendy, natomiast zatrzymanie zysku w spółce powinno być ograniczone do ściśle określonych i uzasadnionych przypadków wskazanych w ww. zasadzie DPSN 2021. Tym samym niezależnie od sprzyjającej sytuacji branżowej, która pozwoliła wypracować w roku obrotowym 2020/2021 bardzo dobre wyniki finansowe, w ocenie Spółki nie zostały wygenerowane środki pieniężne umożliwiające wypłatę dywidendy za ww. okres. W związku z trwającym bowiem postępowaniem restrukturyzacyjnym wygenerowane środki pieniężne są przeznaczane w pierwszej kolejności na finansowanie bieżącej działalności, a następnie na regulowanie zobowiązań wierzycieli. Pomimo wypracowania zysku netto za okres sprawozdawczy aktualna sytuacja bilansowa oraz płynnościowa jak również dążenie do odbudowania wskaźników finansowych opartych na kapitale własnym wymagają pozostawienia środków pieniężnych w Spółce poprzez przeznaczenie całości wypracowanego zysku na kapitał zapasowy.

Komputronik S.A. w restrukturyzacji ul. Wołczyńska 37, 60-003 Poznań

tel. 61 668 00 00, fax 61 668 00 08, office@komputronik.pl

NIP 972-09-02-729, REGON 634404229, Numer Rejestrowy BDO: 000009602

Sąd Rejonowy Poznań – Nowe Miasto i Wilda w Poznaniu, VIII Wydział Gospodarczy KRS 0000270885

Kapitał zakładowy w pełni opłacony: 979 397, 40 PLN

www.komputronik.pl

VII. Ocena sytuacji Spółki oraz ocena sytuacji Grupy Kapitałowej Komputronik

W ostatnim kwartale 2019 roku obrotowego nastąpiły dwa zdarzenia mające bardzo istotny wpływ na działalność Grupy Kapitałowej Komputronik.

Pierwszym z nich była konieczność złożenia wniosku o otwarcie postępowania sanacyjnego. Po trwających ponad pięć lat kontrolach podatkowych, podsumowanych wydaną, lecz niewymagalną, negatywną decyzją pierwszej instancji Urzędu Celno-Skarbowego, która spowodowała dalsze potencjalne ograniczenia w dostępności do finansowania, Spółka stanęła w obliczu podjęcia trudnych decyzji i działań zapewniających możliwość dalszego funkcjonowania. W związku z powyższym w celu ochrony interesów Grupy Komputronik, jej pracowników i współpracowników, a także wierzycieli

- w dniu 2 marca 2020 roku Zarząd Spółki złożył wniosek o sanację dotyczący Komputronik S.A. oraz Komputronik Biznes sp. z o.o. ,
- w dniu 10 marca 2020 roku Sąd Rejonowy Poznań Stare Miasto w Poznaniu, Wydział XI Gospodarczy dla Spraw Upadłościowych i Restrukturyzacyjnych wydał postanowienie o otwarciu wobec Komputronik S.A. w restrukturyzacji oraz Komputronik Biznes Sp. z o.o. w restrukturyzacji postępowania sanacyjnego w rozumieniu przepisów ustawy z dnia 15 maja 2015 roku Prawo restrukturyzacyjne (Dz. U. 2019, poz. 243),
- w dniu 30 października 2020 r. zarządca sanacyjny złożył w postępowaniach sanacyjnych Komputronik S.A. spis wierzytelności. Suma wszystkich wierzytelności umieszczonych w spisie wyniosła 440.083.073,90 zł, w dniu 5 lutego 2021 r. złożono jego korektę do kwoty 437.913.423,70 zł. Konieczność dokonania zmian była efektem ponownej weryfikacji treści spisów wierzytelności podczas, której uwzględniono nowe dokumenty oraz dokonane przez wierzycieli potrącenia, a także wypłaty odszkodowań oraz gwarancji bankowych. Skorygowano także błędy i nieścisłości oraz omyłkowo pominięte dokumenty,
- w dniu 14 stycznia 2021 r. zostało wydane przez wyznaczonego w postępowaniu sanacyjnym Sędziego-Komisarza postanowienie o zatwierdzeniu planu restrukturyzacyjnego Komputronik S.A. w restrukturyzacji oraz Komputronik Biznes Sp. z o.o. w restrukturyzacji, złożonego w postępowaniach sanacyjnych w dniu 31 sierpnia 2020 r.

Otwarcie postępowanie sanacyjnego miało istotny wpływ na prowadzenie działalności także w 2020 roku obrotowym, gdyż spowodowało utratę limitów handlowych, a zaskakująca dla rynku sytuacja wpłynęła negatywnie, przynajmniej w pierwszych tygodniach od rozpoczęcia sanacji, na płynność funkcjonowania łańcucha dostaw. Wraz z rozpoczęciem sanacji Spółka utraciła możliwości zewnętrznego finansowania, co jest podstawową determinantą możliwości zwiększenia stanów magazynowych i kreowania rosnących wolumenów sprzedażowych. W praktyce, przez pierwsze tygodnie Spółka zmuszona była do wstrzymania sprzedaży dla wielu grup klientów, co znacząco wpłynęło na pogorszenie jej parametrów biznesowych

Komputronik S.A. w restrukturyzacji ul. Wołczyńska 37, 60-003 Poznań

tel. 61 668 00 00, fax 61 668 00 08, office@komputronik.pl

NIP 972-09-02-729, REGON 634404229, Numer Rejestrowy BDO: 000009602

Sąd Rejonowy Poznań – Nowe Miasto i Wilda w Poznaniu, VIII Wydział Gospodarczy KRS 0000270885

Kapitał zakładowy w pełni opłacony: 979 397, 40 PLN

www.komputronik.pl

i wyników finansowych. Jednak dzięki dobrym wynikom finansowym uzyskiwanym już w pierwszej połowie 2020 roku obrotowego Grupa uzyskała nowe finansowanie, podpisując umowy faktoringowe.

Drugim fundamentalnym zdarzeniem było ogłoszenie na terenie Polski stanu epidemii koronawirusa (COVID-19), które wiązało się z czasowym zamykaniem większości sklepów Spółki, jak również wpłynęło na zmianę procedur kredytowych, które zostały zastrzeżone, czasowo ograniczając sprzedaż do klientów B2B. Dodatkowo przez rozprzestrzeniającą się epidemię COVID-19 rząd polski wprowadzał lock-downy znacznej części gospodarki, w tym zamykał wielkopowierzchniowe przestrzenie handlowe takie jak Galerie handlowe, w których umiejscowione są salony detaliczne Komputronik. Spowodowane stanem epidemii ograniczenia w zakresie działalności galerii handlowych istotnie wpłynęły na sprzedaż generowaną w salonach własnych Spółki oraz wymuszenie zamknięcia większości salonów sprzedaży.

Najbardziej odczuwalne skutki tych czynników miały miejsce w pierwszym kwartale 2020 roku obrotowego. Skuteczne działania podejmowane przez Spółkę pozwoliły na poprawę sytuacji handlowej i w drugiej połowie roku obroty kształtowały się już na poziomach bliskich tym z poprzednich lat.

Pomimo wszystkich niekorzystnych warunków, Grupa osiągnęła w okresie od 1.04.2020r. do 31.03.2021r. **przychód w wysokości 1 479,2 mln PLN**, co stanowi spadek w porównaniu do poprzedniego roku o 10,3%. Przy czym w pierwszej połowie roku odnotowany został spadek obrotów o 25,5%, natomiast w drugiej połowie roku widoczny jest już wzrost obrotów o 4,7%.

W roku finansowym 2020 roku Grupa zrealizowała **średnią marżę na sprzedaży na poziomie 13,1%** co stanowi wzrost o 3,2 pp. w porównaniu do roku 2019.

W wyniku wejścia w proces sanacyjny, podjęto szereg działań mających na celu redukcję kosztów. Głównymi obszarami redukcji były koszty wynagrodzeń oraz koszty najmu powierzchni handlowych. W rezultacie podjętych działań **koszty sprzedaży i ogólnego zarządu za rok obrotowy 2020 wyniosły 160,3 mln PLN** i były niższe niż w 2019 roku o 20,1%. Koszty sprzedaży zmniejszyły się o 15,4% (o wartość 24,9 mln PLN) natomiast koszty zarządu zmniejszyły się o 39,8% (o wartość 15,4 mln PLN).

Skonsolidowany wynik na sprzedaży pomniejszony o koszty sprzedaży i ogólnego zarządu wyniósł 34,1 mln PLN względem straty (-36,7) mln PLN w 2019 rok.

Komputronik skoncentrował się na sprzedaży wybranych grup towarowych o najwyższej stopie zwrotu, rozwinął ofertę usługową i poprawił warunki zakupu u niektórych dostawców. W efekcie wprowadzonych zmian i działań, pomimo zmniejszenia przychodów skonsolidowanych w 2020 r. o około 10,3% r/r **Grupa Kapitałowa wypracowała zysk ze sprzedaży 194,4 mln PLN**, o 18,6% wyższy niż w roku ubiegłym. Ze

Komputronik S.A. w restrukturyzacji ul. Wołczyńska 37, 60-003 Poznań

tel. 61 668 00 00, fax 61 668 00 08, office@komputronik.pl

NIP 972-09-02-729, REGON 634404229, Numer Rejestrowy BDO: 000009602

Sąd Rejonowy Poznań – Nowe Miasto i Wilda w Poznaniu, VIII Wydział Gospodarczy KRS 0000270885

Kapitał zakładowy w pełni opłacony: 979 397, 40 PLN

www.komputronik.pl

względu na istotne obniżenie kosztów skonsolidowany **zysk z działalności operacyjnej wyniósł 22,3 mln PLN, a zysk netto 8,8 mln PLN.**

Istotną poprawę rentowności zarówno Grupy, jak i Komputronik potwierdza **wynik EBITDA, który za 2020 rok obrotowy wyniósł 43,5 mln PLN.**

Reasumując, po uwzględnieniu obecnej sytuacji Spółki, projekcji finansowych wskazanych w Planie Restrukturyzacyjnym oraz z uwzględnieniem ryzyk związanych z wykonywaniem założeń Planu, oraz danych finansowych za 2020, które wskazują na odzyskanie zdolności do generowania zysków przez Grupę - Rada Nadzorcza ocenia, iż w dającej się przewidzieć przyszłości, nie krótszej niż 12 miesięcy od daty bilansowej, przyjęcie założenia o kontynuacji działalności jest uzasadnione.

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

Zgodnie z zasadą 3.9 DPSN 2021 Rada Nadzorcza przedstawia poniżej roczną ocenę skuteczności funkcjonowania systemu audytu wewnętrznego, kontroli, compliance oraz systemów zarządzania ryzykiem. W całym okresie roku obrotowego 2020 nie było wyodrębnionych jednostek wyłącznie odpowiedzialnych za kompleksowy system zarządzania ryzykiem, audyt wewnętrzny i compliance, aczkolwiek w Spółce funkcjonuje Pełnomocnik ds. Kontroli Wewnętrznej. Tym samym realizacja zadań w zakresie powyższych systemów (z wyłączeniem systemu kontroli wewnętrznej) ma charakter rozproszony (niescentralizowany) i odbywała się w ramach poszczególnych pionów organizacyjnych Spółki oraz poszczególnych spółek zależnych. Proces ten związany był z dokonywaną cyklicznie oceną wpływu na otoczenie oraz ryzykiem związanym z poszczególnymi obszarami interakcji z pracownikami oraz otoczeniem. Ocena uwzględniała również wpływ zmian (m.in.: prawnych, gospodarczych i społecznych) zachodzących w jej otoczeniu. 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 Spółki. 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.

Komputronik S.A. w restrukturyzacji ul. Wołczyńska 37, 60-003 Poznań

tel. 61 668 00 00, fax 61 668 00 08, office@komputronik.pl

NIP 972-09-02-729, REGON 634404229, Numer Rejestrowy BDO: 000009602

Sąd Rejonowy Poznań – Nowe Miasto i Wilda w Poznaniu, VIII Wydział Gospodarczy KRS 0000270885

Kapitał zakładowy w pełni opłacony: 979 397, 40 PLN

www.komputronik.pl

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.

W ramach Jednostki Dominującej funkcjonuje stanowisko pełnomocnika ds. kontroli wewnętrznej, który koordynuje obszar kontroli wewnętrznej realizowanej w poszczególnych jednostkach organizacyjnych.

Kontrola wewnętrzna ma zatem 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.

W Spółce przeprowadzono przegląd ryzyk, a w celu zachowania jednolitego podejścia do zarządzania ryzykiem odbyło się spotkanie z dyrektorami wybranych, kluczowych komórek organizacyjnych. Celem przeglądu ryzyk było w szczególności zweryfikowanie ryzyk pod kątem ich aktualności, zidentyfikowanie nowych ryzyk, dokonanie oceny ryzyk oraz wskazanie proponowanych działań naprawczych/zapobiegających. Wynikiem przeprowadzonego przeglądu jest baza zidentyfikowanych i ocenionych ryzyk wraz ze wskazanymi przez ich właścicieli czynnościami kontrolnymi. Analiza zidentyfikowanych ryzyk stanowi podstawę do wypracowania odpowiednich mechanizmów kontroli wewnętrznej, które stanowią odpowiedź na konkretne ryzyko. Przedstawione powyżej rozwiązania pozwalają na wyprzedzającą identyfikację, monitorowanie i zarządzanie ryzykami we wszystkich kluczowych obszarach związanych z działalnością Spółki, a także dążą do zachowania aktualności i adekwatności systemu zarządzania funkcjonującego w jednostkach.

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.

Jednocześnie zgodnie z zasadą 3.3 DPSN 2021 Rada Nadzorcza ocenia, że aktualnie nie ma potrzeby powoływania osoby pełniącej funkcję audytora wewnętrznego.

IX. Ocena sposobu wykonywania obowiązków informacyjnych w zakresie ładu korporacyjnego

W roku obrotowym 2020, Spółka stosowała zasady ładu korporacyjnego przyjęte Uchwałą Nr 26/1413/2015 Rady Nadzorczej Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. z dnia 13 października 2015 r., pn.

Komputronik S.A. w restrukturyzacji ul. Wołczyńska 37, 60-003 Poznań

tel. 61 668 00 00, fax 61 668 00 08, office@komputronik.pl

NIP 972-09-02-729, REGON 634404229, Numer Rejestrowy BDO: 000009602

Sąd Rejonowy Poznań – Nowe Miasto i Wilda w Poznaniu, VIII Wydział Gospodarczy KRS 0000270885

Kapitał zakładowy w pełni opłacony: 979 397, 40 PLN

www.komputronik.pl

„Dobre Praktyki Spółek Notowanych na GPW 2016” (dalej: DPSN 2016), które opublikowano w serwisie prowadzonym przez Giełdę Papierów Wartościowych S.A. pod adresem internetowym: <https://www.gpw.pl/dobre-praktyki>

Treść dokumentu DPSN 2016, Informacja na temat stosowania przez spółkę rekomendacji i zasad zawartych w Zbiorze DPSN na GPW 2016 oraz stosowne oświadczenia wymagane przez DPSN, dostępne są również na stronie relacji inwestorskich Komputronik S.A. pod adresem internetowym spółki: <https://www.komputronik.com/dobre-praktyki/>

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 2020/2021 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., IV.R.2., IV.Z.2., IV.Z.9., V.Z.5., V.Z.6., VI.R.1., VI.R.2., VI.Z.4.

Celem Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na Giełdzie Papierów Wartościowych S.A. w Warszawie jest przede wszystkim umacnianie transparentności spółek giełdowych, poprawa jakości komunikacji spółek z inwestorami oraz wzmacnianie ochrony praw akcjonariuszy. Mając powyższe na uwadze Zarząd Komputronik S.A. w restrukturyzacji dokłada wszelkich starań, aby przestrzegać większości zasad ładu korporacyjnego ujętych w zbiorze DPSN 2016.

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 2020/2021 obowiązków informacyjnych dotyczących stosowania zasad ładu korporacyjnego określonych w Regulaminie Giełdy oraz przepisach dotyczących informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych.

Jednocześnie Rada Nadzorcza Spółki wskazuje, że uchwałą Nr 13/1834/2021 Rady Nadzorczej Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. z dnia 29 marca 2021 r. w sprawie uchwalenia „Dobrych Praktyk Spółek

Komputronik S.A. w restrukturyzacji ul. Wołczyńska 37, 60-003 Poznań

tel. 61 668 00 00, fax 61 668 00 08, office@komputronik.pl
NIP 972-09-02-729, REGON 634404229, Numer Rejestrowy BDO: 000009602
Sąd Rejonowy Poznań – Nowe Miasto i Wilda w Poznaniu, VIII Wydział Gospodarczy KRS 0000270885
Kapitał zakładowy w pełni opłacony: 979 397, 40 PLN www.komputronik.pl

Notowanych na GPW 2021” (DPSN 2021) przyjęto nowe zasady ładu korporacyjnego dla spółek akcyjnych będących emitentami akcji, obligacji zamiennych lub obligacji z prawem pierwszeństwa, które są dopuszczone do obrotu na rynku regulowanym prowadzonym przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A., które stanowią załącznik do ww. uchwały. Pełna treść DPSN 2021 dostępna jest na stronie Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie (https://www.gpw.pl/pub/GPW/pdf/Uch_13_1834_2021_DPSN2021.pdf), jak również na korporacyjnej stronie Spółki (<https://www.komputronik.com/relacje-inwestorskie/dobre-praktyki/>).

Uchwała Rady Nadzorczej Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. przyjmująca DPSN 2021 weszła w życie z dniem 1 lipca 2021 r., wobec czego nowe zasady ładu korporacyjnego zaczęły być stosowane przez Spółkę już po zakończeniu roku obrotowego 2020/2021.

Tym niemniej w pierwszym półroczu roku kalendarzowego 2021 r. Rada Nadzorcza została zaznajomiona z dokumentem DPSN 2021 (w szczególności w zakresie odnoszącym się do standardów wykonywania obowiązków przez radę nadzorczą), jak również z projektem informacji Spółki na temat stanu stosowania zasad zawartych w Zbiorze Dobre Praktyki Spółek Notowanych na GPW 2021, która została przekazana do publicznej wiadomości w dniu 30 lipca br.

Ocena sposobu wykonywania obowiązków informacyjnych w zakresie zasad ładu korporacyjnego określonych w DPSN 2021 zostanie dokonana przez Radę Nadzorczą w Sprawozdaniu z działalności Rady Nadzorczej w roku obrotowym trwającym od 1 kwietnia 2021 do 31 marca 2022 roku.

X. Ocena działalności sponsoringowej oraz charytatywnej

Skala działalności sponsoringowej i charytatywnej Spółki na wspieranie kultury, sportu, instytucji charytatywnych, mediów, organizacji społecznych, związków zawodowych itp. nie ma na istotnego wpływu na jej sytuację operacyjno-finansową.

XI. Informacja na temat stopnia realizacji polityki różnorodności w odniesieniu do zarządu i rady nadzorczej

Spółka nie opracowała i nie realizuje polityki różnorodności w odniesieniu do władz spółki oraz jej kluczowych menedżerów. W przedsiębiorstwie Jednostki Dominującej o wyborze członków Rady Nadzorczej i osób zarządzających Spółką decydują uprawnione organy Spółki. Wybór odpowiednich kandydatów każdorazowo realizowany jest w oparciu o kryteria *stricte* merytoryczne tj.: odpowiednie kwalifikacje, profesjonalizm, doświadczenie oraz predyspozycje osobiste do sprawowania danej funkcji, natomiast inne czynniki, w tym płeć osoby nie powinny stanowić wyznacznika w powyższym zakresie.

Komputronik S.A. w restrukturyzacji ul. Wołczyńska 37, 60-003 Poznań

tel. 61 668 00 00, fax 61 668 00 08, office@komputronik.pl

NIP 972-09-02-729, REGON 634404229, Numer Rejestrowy BDO: 000009602

Sąd Rejonowy Poznań – Nowe Miasto i Wilda w Poznaniu, VIII Wydział Gospodarczy KRS 0000270885

Kapitał zakładowy w pełni opłacony: 979 397, 40 PLN

www.komputronik.pl

Poznań 19 sierpnia 2021 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

Komputronik S.A. w restrukturyzacji ul. Wołczyńska 37, 60-003 Poznań

tel. 61 668 00 00, fax 61 668 00 08, office@komputronik.pl

NIP 972-09-02-729, REGON 634404229, Numer Rejestrowy BDO: 000009602

Sąd Rejonowy Poznań – Nowe Miasto i Wilda w Poznaniu, VIII Wydział Gospodarczy KRS 0000270885

Kapitał zakładowy w pełni opłacony: 979 397, 40 PLN

www.komputronik.pl