

Sprawozdanie Rady Nadzorczej Procad S.A. za rok obrotowy 2021

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.

Na dzień 1 stycznia 2021 roku skład Rady Nadzorczej był następujący:

Pan Andrzej Przewoźnik - Przewodniczący Rady Nadzorczej,
Pan Andrzej Chmielecki - Sekretarz Rady Nadzorczej,
Pan Mariusz Jagodziński - Członek Rady Nadzorczej,
Pan Hubert Kowalski - Członek Rady Nadzorczej
Pan Czesław Pospieszyski - Członek Rady Nadzorczej.

Terminem zakończenia trzyletniej, wspólnej kadencji Rady Nadzorczej był 11 czerwca 2021 roku, przy czym mandaty jej członków wygasły z dniem odbycia Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia zatwierdzającego sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 2020, czyli dnia 14 maja 2021 roku.

Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki z dnia 14 maja 2021 roku uchwałą nr 15 w sprawie ustalenia ilości członków Rady Nadzorczej na okres kolejnej kadencji określiło, że skład Rady Nadzorczej będzie pięcioosobowy, po czym podjęło uchwałę nr 16 w sprawie wyboru członków Rady Nadzorczej Spółki kolejnej kadencji, na mocy której powołano do Rady Nadzorczej wszystkie osoby wchodzące do dnia Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia w jej skład.

Nowo powołana Rada Nadzorcza w tym samym dniu dokonała wyboru Przewodniczącego w osobie Pana Andrzeja Przewoźnika, a funkcję Sekretarza powierzyła Panu Andrzejowi Chmieleckiemu.

Na koniec roku 2021 i na dzień sporządzenia niniejszego Sprawozdania skład Rady Nadzorczej jest niezmienny. Wspólna kadencja Rady Nadzorczej upłynie 14 maja 2024 roku, a mandaty jej członków wygasną z dniem odbycia Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia zatwierdzającego sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 2023.

Na koniec roku 2021 i na dzień sporządzania niniejszego Sprawozdania kryteria niezależności członka Rady Nadzorczej określone w ustawie z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (Dz.U. z 2021 r. poz. 1598 z późn. zm.) oraz wskazane dodatkowo w Zasadzie 2.3. Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW 2021 (dalej: „DPSN 2021”) spełniają Pan Czesław Pospieszyski i Pan Hubert Kowalski.

Zgodnie z zawartym w pkt 32. Sprawozdania Zarządu z działalności Spółki w roku 2021 Oświadczeniem Zarządu o stosowaniu zasad ładu korporacyjnego Spółka do chwili obecnej nie przyjęła polityki różnorodności (Zasada 2.1. DPSN 2021 - komentarz Spółki) z uwagi na bardzo stabilny skład Zarządu (niezmienny od chwili powstania Spółki) i niewielkie zmiany składu Rady Nadzorczej, przy czym Spółka nie wyklucza wprowadzenia polityki różnorodności w przyszłości.

Na pewno obecny skład Rady Nadzorczej nie spełnia kryterium różnorodności według płci określonego w przywołanej powyżej zasadzie (udziału mniejszości na poziomie nie mniejszym niż 30%), za to w zakresie kierunków wykształcenia członków Rady Nadzorczej, ich specjalistycznej wiedzy, wieku oraz doświadczenia zawodowego faktyczna różnorodność jest duża, przy czym w związku z brakiem polityki różnorodności nie można przytoczyć jej konkretnych miar.

II. Komitety Rady Nadzorczej w roku obrotowym 2021

W roku 2021 w ramach Rady Nadzorczej funkcjonował Komitet Audytu, którego skład był następujący:

Pan Czesław Pospieszynski - Przewodniczący Komitetu,

Pan Andrzej Chmielecki - Członek Komitetu,

Pan Hubert Kowalski - Członek Komitetu.

W roku 2021 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;
- monitorował niezależność biegłego rewidenta i firmy audytorskiej,
- informował Radę Nadzorczą o przebiegu i wynikach badania i przeglądu,

W roku obrotowym 2021 Komitet Audytu Procad S.A. odbył 3 posiedzenia:

- 24 marca - spotkanie z audytorem w celu omówienia wszystkich kwestii związanych z ujmowaniem w księgach rachunkowych ujawnień i prezentacji w sprawozdaniu finansowym zdarzeń gospodarczych, oraz przyjęcie sprawozdania Komitetu Audytu dla Rady Nadzorczej dotyczącego badania sprawozdania finansowego Spółki za 2020 r.,
- 31 maja - przeanalizowanie oferty firmy audytorskiej na przeprowadzenie przeglądu i badania sprawozdań finansowych za lata 2021-2022 oraz podjęcie uchwały rekomendującej biegłego rewidenta do przeprowadzenia przeglądu i badania sprawozdań finansowych za lata 2021-2022,
- 16 września - przeanalizowanie procesu wyboru Audytora do dokonania oceny sprawozdania o wynagrodzeniach za lata 2021-2022, podjęcie uchwały o wyborze audytora do oceny sprawozdania o wynagrodzeniach za lata 2021-2022 oraz omówienie Regulaminu Komitetu Audytu.

W ramach Rady Nadzorczej w roku 2021 nie funkcjonowały inne komitety.

III. Działania Rady Nadzorczej

W roku 2021 odbyło się 5 posiedzeń Rady Nadzorczej. Ze względu za sytuację pandemiczną niektóre z nich odbywały się zdalnie. Poza posiedzeniami w jednym przypadku przyjęto uchwałę w trybie pisemnym.

Poniżej przedstawiono terminy spotkań i najistotniejsze sprawy, jakie były przedmiotem obrad.

- 29 marca - podjęcie uchwały w sprawie przyjęcia oceny sprawozdań Zarządu z działalności i sprawozdań finansowych Spółki i Grupy Kapitałowej za rok obrotowy 2020 oraz oświadczeń o dokonaniu wyboru firmy audytorskiej i funkcjonowania Komitetu Audytu,
- 26 kwietnia - Podjęcie uchwały o wyborze firmy audytorskiej do oceny sprawozdania z realizacji polityki wynagrodzeń za lata 2021-2022,

- 14 maja - wybór Przewodniczącego i Sekretarza Rady Nadzorczej, wybór członków Zarządu Spółki, powołanie Komitetu Audytu, wyrażenie zgody na zawarcie istotnej transakcji sprzedaży akcji własnych Spółki,
- 8 czerwca - podjęcie uchwały (w trybie pisemnym) w sprawie wyboru biegłego rewidenta do badania i przeglądu sprawozdań finansowych.
- 29 lipca - Informacja Zarządu na temat DPSN 2021 oraz uchwalenie premii dla członków Zarządu,.
- 21 grudnia - Omówienie perspektyw funkcjonowania Spółki w związku z zamiarem wycofania akcji z obrotu giełdowego oraz podjęcie uchwały w sprawie wypłaty premii dla członków Zarządu.

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.

IV. Samoocena pracy Rady Nadzorczej w roku 2021

W 2021 roku Rada Nadzorcza działała zgodnie ze swoim regulaminem, Statutem Spółki, przyjętymi do stosowania przez Spółkę zasadami ładu korporacyjnego określonymi w DPSN 2021 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. Komitet Audytu spotkał się z biegłym rewidentem, dokonującym w 2021 roku badania i przeglądu sprawozdania finansowego Spółki.

Rada Nadzorcza w swej opinii rzetelnie i skutecznie prowadziła nadzór nad działaniami Zarządu i pozytywnie ocenia swoją pracę w roku obrotowym 2021, rekomendując Walnemu Zgromadzeniu udzielenie absolutorium dla każdego z Członków Rady.

V. Ocena sprawozdania finansowego Spółki za rok obrotowy 2021

Zgodnie z § 8 ust. 1 lit. j i § 15 ust. 5 lit. c Statutu Spółki, Rada Nadzorcza w dniu 26 kwietnia 2021 r. dokonała wyboru firmy audytorskiej do zbadania sprawozdań finansowych za lata 2021 i 2022 rok i przeglądu sprawozdań finansowych za I półrocza tych lat. Wybrano ofertę Mistery Audytorski sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, ul. Wiśniowa 40 lok. 5, wpisaną na listę firm audytorskich pod numerem 3704, która przeprowadzała badania sprawozdań finansowych za lata 2019 i 2020.

Wypełniając obowiązki wynikające z treści art. 382 ust. 3 ksh oraz § 27 lit. d Statutu Spółki, Rada Nadzorcza dokonała oceny sprawozdania finansowego Spółki oraz sprawozdania Zarządu z działalności Spółki za rok obrotowy 2021. Ocena przeprowadzona została na podstawie dokumentów oraz sprawozdań z badania sprawozdania finansowego przeprowadzonego przez ww. firmę audytorską i po zapoznaniu się z rekomendacją Komitetu Audytu.

W opinii Rady Nadzorczej sprawozdanie finansowe Spółki jest zgodne ze stanem faktycznym oraz księgami i dokumentami oraz przedstawia rzetelnie i jasno wszystkie informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na dzień 31 grudnia 2021 roku, jak też jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2021 roku.

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

Rada Nadzorcza dokonała również pozytywnej oceny wniosku Zarządu co do przeznaczenia zysku Spółki za 2021 rok w całości na kapitał zapasowy 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 2021.

W dniu 28 marca 2022 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 oraz sprawozdania finansowego za rok 2021.

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

Zgodnie z Zasadą 2.11.3. DPSN 2021 Zarząd Spółki przedstawił Radzie Nadzorczej ocenę skuteczności funkcjonowania systemów i funkcji kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, compliance oraz funkcji audytu wewnętrznego i zdał sprawozdaniem z ich funkcjonowania w roku 2021.

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. Rada Nadzorcza - w myśl Zasady 3.2. DPSN 2021 - ocenia, że z uwagi na rozmiar Spółki nie jest uzasadnione wyodrębnienie jednostek odpowiedzialnych za realizację zadań w ww. systemach lub funkcjach.

VII. Ocena sytuacji Spółki w roku obrotowym 2021

Po analizie przedłożonego sprawozdania finansowego Spółki za rok obrotowy 2021, Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia ogólną sytuację majątkową i finansową Spółki.

W roku 2021 zanotowano wzrost przychodów ze sprzedaży - z 55,63 mln zł do 61,14 mln zł, czyli o 9,9% oraz zanotowano zysk netto 0,78 mln zł (wobec 0,89 mln zł za rok 2020 – spadek o 14,1%).

Po zapoznaniu się ze sprawozdaniem Zarządu z działalności Spółki za rok obrotowy 2021 Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia działalność Zarządu jako organu Spółki i Członków Zarządu w okresie sprawozdawczym.

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

VIII. Ocena stosowania przez Spółkę zasad ładu korporacyjnego oraz wypełniania obowiązków informacyjnych dotyczących ich stosowania, 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.

W celu dokonania tej oceny Rada Nadzorcza śledziła raporty bieżące i okresowe udostępniane do publicznej wiadomości przez Spółkę.

IX. Ocena zasadności wydatków ponoszonych na wspieranie kultury, sportu, instytucji charytatywnych, mediów, organizacji społecznych, związków zawodowych itp.

Nie dotyczy.

Spółka nie ponosi wydatków, o których mowa w Zasadzie 1.5. DPSN 2021, to jest sponsorowania kultury, sportu, instytucji charytatywnych, mediów, organizacji społecznych, związków zawodowych ani innej aktywności o zbliżonym charakterze.

Zgodnie z Zasadą 2.11. DPSN 2021 niniejsze Sprawozdanie zostanie przedstawione Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu Spółki do zatwierdzenia.

Przewodniczący Rady Nadzorczej
Andrzej Przewoźnik