

Sprawozdanie z działalności Rady Nadzorczej

ML SYSTEM S.A. z siedzibą w Zacerniu za rok obrotowy 2019

Zacernie, dnia 1 czerwca 2020 r.

1. Wstęp

Działając na podstawie art. 382 § 1 Kodeksu spółek handlowych oraz postanowień Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW 2016 (dalej: Dobre Praktyki 2016) stosowanych przez ML System S.A. (dalej: Spółka), Rada Nadzorcza ML System S.A. (dalej: Rada Nadzorcza) niniejszym przedkłada Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu Spółki Sprawozdanie z działalności Rady Nadzorczej w roku obrotowym 2019 (dalej: Sprawozdanie). W ramach Sprawozdania przedstawia się opis działalności i funkcjonowania Rady Nadzorczej i jej komitetów w roku obrotowym 2019.

Rada Nadzorcza sprawuje stały nadzór nad działalnością Spółki we wszystkich dziedzinach jej działalności. Stosując rekomendacje i zasady Dobrych Praktyk 2016, Rada Nadzorcza na bieżąco monitoruje i dokonała oceny:

1) sytuacji Spółki, z uwzględnieniem oceny systemów kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, compliance oraz funkcji audytu wewnętrznego, obejmującej wszystkie istotne mechanizmy kontrolne, w tym zwłaszcza dotyczące raportowania finansowego i działalności operacyjnej,

2) sposobu wypełniania przez Spółkę obowiązków informacyjnych dotyczących stosowania zasad ładu korporacyjnego, określonych w Regulaminie Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. (dalej: Regulamin GPW) oraz przepisach dotyczących informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych,

3) racjonalności prowadzonej przez Spółkę polityki sponsoringowej, charytatywnej lub innej o zbliżonym charakterze.

Rada Nadzorcza w wykonaniu obowiązków wynikających z przepisów Kodeksu spółek handlowych oraz zasad określonych w Dobrych Praktykach 2016, przedstawia Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu Spółki ww. oceny, zawarte w niniejszym Sprawozdaniu za rok 2019, zawierające w szczególności informacje na temat:

- składu Rady Nadzorczej i jej komitetów,
- spełnieniu przez członków Rady Nadzorczej kryteriów niezależności,
- liczby posiedzeń Rady Nadzorczej i jej komitetów w raportowanym okresie,
- dokonanej samooceny pracy Rady Nadzorczej.

2. Informacja o składzie osobowym Rady Nadzorczej i jej komitetów:

Na dzień 1 stycznia 2019 r. Rada Nadzorcza liczyła pięciu członków i w jej skład wchodził:

1. Edyta Stanek – Prezes Rady Nadzorczej
2. Piotr Charzewski – Sekretarz Rady Nadzorczej
3. Piotr Solorz - Członek Rady Nadzorczej
4. Aneta Cwynar - Członek Rady Nadzorczej
5. Wojciech Armuła - Członek Rady Nadzorczej

W dniu 22 października 2019 r. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie powołało na członka Rady Nadzorczej Pana Marcina Madereę.

W skład Rady Nadzorczej ML System S.A. według stanu na dzień 31 grudnia 2019 roku wchodził:

1. Edyta Stanek - Przewodnicząca Rady Nadzorczej
2. Piotr Charzewski - Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej
3. Piotr Solorz - Członek Rady Nadzorczej
4. Aneta Cwynar - Członek Rady Nadzorczej
5. Wojciech Armuła - Członek Rady Nadzorczej
6. Marcin Madera – Członek Rady Nadzorczej

Skład Rady Nadzorczej ML System S.A. odpowiada wymogom składu rady nadzorczej w spółce publicznej.

W Spółce działa Komitet Audytu ustanowiony uchwałą Rady Nadzorczej z dnia 23 stycznia 2018 r. W skład Komitetu Audytu w trakcie roku 2019 oraz według stanu na dzień 31 grudnia 2019 roku wchodził:

1. Wojciech Armuła – Przewodniczący
2. Aneta Cwynar – Członek
3. Piotr Charzewski – Członek.

3. Spełnienie przez członków Rady Nadzorczej kryteriów niezależności

W oparciu o złożone oświadczenia Spółka ocenia, iż członkowie Rady Nadzorczej: Piotr Charzewski, Wojciech Armuła, Aneta Cwynar, Marcin Madera spełniają kryteria niezależności ustalone na podstawie ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym, jak również na podstawie Załącznika 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) (2005/162/WE, Dz.U.U.E.L.2005.52.51 z dnia 25 lutego 2005 r., do których odsyłają Dobre Praktyki 2016.

Do dnia sporządzenia niniejszego Sprawozdania nie nastąpiły zmiany w zakresie spełniania kryteriów niezależności przez członków Rady Nadzorczej.

4. Informacja na temat liczby posiedzeń Rady Nadzorczej i jej komitetów w raportowanym okresie

4.1. Rada Nadzorcza

W 2019 roku Rada Nadzorcza ML System S.A. odbyła ogółem 10 posiedzeń (w tym posiedzeń odbywanych z wykorzystaniem środków porozumiewania się na odległość).

Rada Nadzorcza podejmowała uchwały w przedmiocie m.in.

1. wyboru podmiotu uprawnionego do przeprowadzenia badania sprawozdań finansowych Spółki oraz skonsolidowanych sprawozdań grupy kapitałowej Spółki za rok obrotowy 2019 i za rok 2020 oraz przeglądu półrocznego skróconego sprawozdania finansowego Spółki za pierwsze półrocze 2019 i 2020 roku i półrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania grupy kapitałowej Spółki za pierwsze półrocze 2019 i 2020 roku,
2. przyjęcia sprawozdania Rady Nadzorczej z oceny sprawozdania finansowego Spółki i skonsolidowanego sprawozdania finansowego grupy kapitałowej Spółki za rok 2018 oraz sprawozdania Zarządu z działalności Spółki i grupy kapitałowej za rok 2018, a także wniosku Zarządu dotyczącego podziału zysku osiągniętego w roku obrotowym 2018 i wniosków o udzielenie absolutorium Prezesowi Zarządu oraz Wiceprezes Zarządu,
3. ustalenia listy osób członków Zarządu Spółki uprawnionych do objęcia warrantów subskrypcyjnych na akcje serii D,

4. ustalenia listy osób spośród członków kluczowego personelu Grupy uprawnionych do objęcia warrantów subskrypcyjnych na akcje serii D,
5. wyrażania zgody na zawarcie przez Spółkę umów kredytowych i aneksów do umów kredytowych;

Z posiedzeń Rady Nadzorczej sporządzane były protokoły, które są przechowywane w siedzibie Spółki.

Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia wsparcie Spółki, komunikację, przygotowanie do posiedzeń i zaangażowanie Zarządu w celu zapewnienia efektywności prac Rady Nadzorczej.

4.2. Komitet audytu

W 2019 roku Komitet Audytu odbył 6 posiedzeń.

Komitet Audytu, w szczególności:

1. przedyskutował rekomendacje dla Rady Nadzorczej dotyczące pozytywnego zaopiniowania rocznego sprawozdania finansowego Spółki oraz Grupy Kapitałowej Spółki za rok 2018. W posiedzeniu uczestniczyli również przedstawiciele audytora Spółki,
2. kontrolował i monitorował niezależności biegłego rewidenta i firmy audytorskiej,
3. dokonywał oceny niezależności biegłego rewidenta,
4. informował Radę Nadzorczą o przebiegu badania sprawozdania finansowego przez biegłego rewidenta,
5. monitorował: proces sprawozdawczości finansowej, skuteczność systemów kontroli wewnętrznej i systemów zarządzania ryzykiem oraz audytu wewnętrznego, w tym w zakresie sprawozdawczości finansowej, proces wykonywania czynności rewizji finansowej, w szczególności przeprowadzania przez firmę audytorską badania,
6. wspierał Radę Nadzorczą w zakresie: właściwego wdrażania i kontroli procesów sprawozdawczości finansowej w Spółce i spółce zależnej, skuteczności funkcjonowania kontroli wewnętrznej, funkcjonowania systemów identyfikacji i zarządzania ryzykiem,
7. analizował informacje dotyczące harmonogramu sporządzania i badania oraz przeglądu sprawozdań finansowych Spółki, omawiał z biegłym rewidentem zakres i wyniki badań rocznych oraz przeglądów sprawozdań finansowych, monitorował poprawność, kompletność i rzetelność informacji zawartych w sprawozdaniach finansowych Spółki oraz terminowość procesu sprawozdawczości, analizował informacje przedstawiane przez Zarząd i firmę audytorską przeprowadzającą badanie sprawozdań finansowych Spółki,
8. dyskutował z Zarządem zakres efektywności przyjętego systemu monitoringu informacji księgowości zarządczej. Komitet badał informacje przedstawiane przez Zarząd oraz osoby odpowiedzialne za zarządzanie ryzykiem, audyt wewnętrzny i compliance. Komitet dokonał oceny, czy istnieje potrzeba zmian organizacyjnych w obszarze systemów kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, compliance oraz funkcji audytu wewnętrznego oraz ocenił przestrzeganie zasad zarządzania ryzykiem w Spółce na podstawie raportów, przekazywanych przez Zarząd,
9. Komitet Audytu dokonał analizy sprawozdania dodatkowego dla Komitetu, o którym mowa w art. 11 Rozporządzenia nr 537/2014, i omawiał treść tego sprawozdania z firmą audytorską przeprowadzającą badanie sprawozdań finansowych Spółki.
10. Komitet przedstawił Radzie Nadzorczej informację i opinię na temat zbadanych sprawozdań finansowych i procesy badania, w szczególności w sprawie oceny rocznych sprawozdań finansowych Spółki oraz przedstawił rekomendacje dotyczące oceny pracy biegłego rewidenta i firmy audytorskiej przeprowadzającej badanie sprawozdań finansowych Spółki.

Uwagi końcowe:

W opinii Komitetu Audytu, w roku 2019 wypełnił on swoje obowiązki, a audytorzy, z uwagi m.in. na fakt, iż nie mają innych powiązań biznesowych ze Spółką, mogą wypełniać swoje funkcje w sposób niezależny i bezstronny. Komitet Audytu aktywnie monitorował proces sprawozdawczości finansowej oraz wykonywania czynności rewizji finansowej, w tym poprzez analizę sprawozdań okresowych Spółki przed publikacją, jak również spotkania i bieżącą komunikację z audytorem oraz służbami finansowymi Spółki.

Komitet Audytu na bieżąco informował Radę Nadzorczą Spółki na temat przebiegu prac audytora.

5. Samoocena pracy Rady Nadzorczej

W roku 2019 roku Rada Nadzorcza działała zgodnie ze Statutem Spółki, Regulaminem Rady Nadzorczej oraz obowiązującymi przepisami prawa - w tym przede wszystkim Kodeksu spółek handlowych. Podejmując decyzje Rada Nadzorcza kierowała się słusznym interesem Spółki i dobrem akcjonariuszy. Rada Nadzorcza Spółki w 2019 roku przestrzegała zasad Dobrych Praktyk 2016 obowiązujących Rady Nadzorcze spółek publicznych. W toku prac Rada Nadzorcza nie natrafiła na żaden przypadek, w którym jej prace byłyby zakłócone.

W 2019 roku Członkowie Rady Nadzorczej pozostawali w stałym kontakcie z Zarządem Spółki, nadzorując poszczególne obszary działalności Spółki. Wykonując czynności nadzorcze i kontrolne Rada Nadzorcza opierała się na materiałach pisemnych opracowanych przez Zarząd Spółki oraz bieżących informacjach i wyjaśnieniach udzielonych przez Członków Zarządu i pracowników Spółki podczas posiedzeń Rady Nadzorczej.

Rada Nadzorcza sprawowała w 2019 roku stały nadzór nad działalnością Spółki we wszystkich dziedzinach działalności prowadzonej przez Spółkę. Opisane wyżej czynności obejmowały m.in.: analizę i ocenę bieżących wyników finansowych, analizę otrzymywanych informacji od Zarządu dotyczących działalności Spółki oraz spotkania Rady Nadzorczej i Zarządu celem omówienia sytuacji Spółki. Wchodzący w skład Rady Nadzorczej członkowie – jako całość – zapewnili zróżnicowaną wiedzę, osąd i doświadczenie dla prawidłowego wykonania zadań organu.

Dzięki posiadaniu różnych kompetencji i doświadczeń swoich członków, Rada Nadzorcza jest organem zapewniającym konstruktywne i sprawne działanie, w kontekście rozwoju Spółki, zmian w otoczeniu biznesowym i prawnym.

W ocenie Rady Nadzorczej, w 2019 roku czynności nadzorcze i kontrolne Rady Nadzorczej wykonywane były w sposób adekwatny do potrzeb, na podstawie i w granicach obowiązujących przepisów, aktów wewnętrznych oraz w zgodzie z Dobrymi Praktykami 2016. Według oceny Rady Nadzorczej, wszyscy jej Członkowie wykazali się należytą starannością w wykonywaniu swoich obowiązków, korzystając przy tym ze swojej wiedzy i doświadczenia.

Rada Nadzorcza zachowała niezależność poglądów na pracę Zarządu i działalność Spółki.

Członkowie Rady Nadzorczej w zakresie swojej działalności wykazali się sumiennością i rzetelnością, wykorzystując swoją wiedzę fachową i doświadczenie zawodowe dzięki czemu Rada Nadzorcza skutecznie realizowała swoje zadania statutowe kierując się interesem Spółki.

Rada Nadzorcza ustaliła również w porozumieniu z Zarządem, że Spółka będzie prowadziła prace mające na celu podniesienie standardów wypełniania obowiązków informacyjnych i będzie pracowała, w porozumieniu z Zarządem Spółki, nad poprawą ładu korporacyjnego.

Rada Nadzorcza dokonuje pozytywnej oceny swojej pracy w 2019 roku i wnosi o udzielenie jej wszystkim Członkom absolutorium z wykonania obowiązków w roku obrotowym 2019.

6. Ocena sytuacji Spółki, z uwzględnieniem oceny systemów kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, compliance oraz funkcji audytu wewnętrznego, obejmującej wszystkie istotne mechanizmy kontrolne, w tym zwłaszcza dotyczące raportowania finansowego i działalności operacyjnej

W oparciu w szczególności o analizę sprawozdań finansowych Spółki i Grupy Kapitałowej za rok 2019 oraz sprawozdania Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej oraz Spółki za rok 2019, a także opierając się na sprawozdaniach biegłego rewidenta z badania tych sprawozdań oraz na informacjach otrzymanych od Zarządu i pracowników Spółki, Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia działalność Spółki w 2019 r., zarówno w zakresie działalności operacyjnej, jak i wyników i sytuacji finansowej.

W czerwcu 2018 roku Spółka pozyskała znaczne środki finansowe w trakcie oferty publicznej i zadebiutowała na Giełdzie Papierów Wartościowych w Warszawie. W roku 2019 Spółka kontynuowała realizację celów emisyjnych i inwestycji, generalnie zgodnie z założeniami.

W ocenie Rady Nadzorczej, kondycja finansowa Grupy Kapitałowej pozwoli na dalsze prowadzenie prac rozwojowych i projektów zgodnie z założoną strategią i terminami. Nie istnieją przesłanki mogące stanowić realne zagrożenie dla kontynuacji działalności Spółki.

Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za system kontroli wewnętrznej i jego skuteczność funkcjonowania w procesie sporządzania sprawozdań finansowych.

Nadzór merytoryczny nad procesem przygotowania sprawozdań finansowych i raportów okresowych sprawuje bezpośrednio Zarząd. Zarząd odpowiedzialny jest również bezpośrednio za organizację prac związanych ze sporządzaniem wymaganych przez przepisy sprawozdań finansowych.

Sprawozdania finansowe przygotowane przez Zarząd przekazywane są Radzie Nadzorczej w celu podjęcia czynności przewidzianych właściwymi regulacjami.

Roczne i półroczne sprawozdania finansowe (skonsolidowane i jednostkowe) podlegają niezależnemu badaniu/przeglądowi przez biegłego rewidenta wybieranego przez Radę Nadzorczą Spółki. Wyniki badania przekazywane są Zarządowi i Radzie Nadzorczej, a sprawozdanie z badania sprawozdania rocznego – także Walnemu Zgromadzeniu.

W ocenie Rady Nadzorczej, system kontroli wewnętrznej i zarządzania ryzykiem funkcjonujący w Spółce, spełniają odpowiednie potrzeby funkcjonalne. Spółka nie wyodrębniła w swojej strukturze odrębnej funkcji compliance oraz audytu wewnętrznego. W ocenie Rady Nadzorczej (mając na uwadze skalę działalności i dostępne zasoby kadrowe) w 2019 roku nie było potrzeby wydzielenia w Spółce odrębnej organizacyjnie funkcji compliance i audytu wewnętrznego, które to funkcje w zakresie dostosowanym do przedmiotu, specyfiki i skali działalności są elementem istniejących już i sprawnie działających struktur. Rada Nadzorcza omawiała tę kwestię wspólnie z Komitetem Audytu i biegłym rewidentem Spółki. W ocenie Rady Nadzorczej obowiązki w tym zakresie są wykonywane we właściwy sposób w ramach istniejących zasobów kadrowych.

7. Ocena sposobu wypełniania przez Spółkę obowiązków informacyjnych dotyczących stosowania zasad ładu korporacyjnego, określonych w Regulaminie Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. (dalej: Regulamin GPW) oraz przepisach dotyczących informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych

W ocenie Rady Nadzorczej Spółka należycie wykonywała swoje obowiązki w zakresie stosowania przyjętych zasad ładu korporacyjnego.

8. Ocena racjonalności prowadzonej przez Spółkę polityki działalności sponsoringowej, charytatywnej lub innej o zbliżonym charakterze

Spółka prowadzi działalność sponsoringową i charytatywną w bardzo małej skali (poniżej 0,1% skonsolidowanych przychodów za rok 2019), w związku z czym Spółka nie opracowała polityki dotyczącej prowadzenia takiej działalności.

Niniejsze sprawozdanie zostało przyjęte przez Radę Nadzorczą Spółki na posiedzeniu w dniu 1 czerwca 2020 roku.

PODPISY:

1. Edyta Stanek – _____

2. Piotr Paweł Charzewski – _____

3. Aneta Cwynar - _____

4. Wojciech Armuła - _____

5. Piotr Solorz - _____

6. Marcin Madera - _____