

## **SPRAWOZDANIE RADY NADZORCZEJ M.W. TRADE S.A. WE WROCŁAWIU Z DZIAŁALNOŚCI RADY NADZORCZEJ W ROKU OBROTOWYM 2019**

### **WSTĘP**

Rada Nadzorcza M.W. Trade S.A. z siedzibą we Wrocławiu („Spółka”) działa na podstawie obowiązujących przepisów prawa, Statutu oraz Regulaminu Rady Nadzorczej.

Rada Nadzorcza składa się z od pięciu do siedmiu osób, powoływanych na okres wspólnej kadencji, która trwa dwa lata.

### **SKŁAD RADY NADZORCZEJ I JEJ KOMITETÓW**

W skład Rady Nadzorczej wchodzi:

Krzysztof Jarosław Bielecki - Przewodniczący Rady Nadzorczej,  
Krzysztof Florczak - Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej,  
Jakub Malski - Członek Rady Nadzorczej,  
Rafał Wasilewski – Członek Rady Nadzorczej,  
Andrzej Jasieniecki - Członek Rady Nadzorczej,  
Bogdan Frąckiewicz – Członek Rady Nadzorczej.

Pan Krzysztof Jarosław Bielecki, Pan Krzysztof Florczak, Pan Jakub Malski, Pan Andrzej Jasieniecki i Pan Rafał Wasilewski wchodził w skład Rady Nadzorczej w całym okresie roku 2019. Pan Bogdan Frąckiewicz został powołany do składu Rady Nadzorczej z dniem 22 maja 2019 r.

W skład Rady Nadzorczej w roku 2019 wchodził także Pan Mieczysław Groszek (w okresie od 1 stycznia 2019 r. do 22 maja 2019 r.).

Pan Andrzej Jasieniecki oraz Pan Bogdan Frąckiewicz spełniają kryteria niezależności, o których mowa w zasadzie II.Z.4 „Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW”.

W ocenie Rady Nadzorczej nie istnieją związki lub okoliczności, które mogą wpływać na spełnienie przez ww. członków Rady Nadzorczej kryteriów niezależności.

W ramach struktury Rady Nadzorczej funkcjonuje Komitet Audytu. Komitet Audytu jest kolegialnym ciałem doradczym i opiniodawczym, działającym na podstawie art. 128 ust. 1 ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym.

Celem funkcjonowania Komitetu Audytu jest w szczególności wspomaganie Rady Nadzorczej w wykonywaniu przez Radę Nadzorczą obowiązków kontrolnych i nadzorczych w obszarze sprawozdawczości finansowej, zarządzania ryzykiem, rewizji finansowej oraz systemu kontroli wewnętrznej i audytu.

W skład Komitetu Audytu wchodzi następujący Członkowie Rady Nadzorczej:

Bogdan Frąckiewicz - Przewodniczący Komitetu Audytu,  
Andrzej Jasieniecki – Członek Komitetu Audytu,  
Jakub Malski – Członek Komitetu Audytu.

Pan Andrzej Jasieniecki i Pan Jakub Malski wchodził w skład Komitetu Audytu w całym okresie roku 2019. Pan Bogdan Frąckiewicz został powołany do składu Komitetu Audytu z dniem 24 maja 2019 r.

W skład Komitetu Audytu w roku 2019 wchodził także Pan Mieczysław Groszek (w okresie od dnia 1 stycznia 2019 r. do dnia 22 maja 2019 r.), który posiadał wiedzę i umiejętności z zakresu branży, w której działa Spółka, o których mowa w art. 129 ust. 5 ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym.

Pan Andrzej Jasieniecki i Pan Bogdan Frąckiewicz spełniają kryteria niezależności, o których mowa w art. 129 ust. 3 ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym.  
Pan Andrzej Jasieniecki posiada wiedzę i umiejętności w zakresie rachunkowości, o których mowa w art. 129 ust. 1 ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym.  
Pan Bogdan Frąckiewicz i Pan Jakub Malski posiadają wiedzę i umiejętności z zakresu branży, w której działa Spółka, o których mowa w art. 129 ust. 5 ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym.

W ocenie Rady Nadzorczej nie istnieją związki lub okoliczności, które mogą wpływać na niespełnienie przez ww. członków Komitetu Audytu kryteriów niezależności.

W roku 2019 Komitet Audytu podjął 16 uchwał.

W 2019 roku Komitet Audytu odbył 9 posiedzeń. Posiedzenia Komitetu Audytu odbyły się: 22 marca 2019 r., 28 marca 2019 roku, 13 maja 2019 r., 7 czerwca 2019 r., 22 lipca 2019 r., 13 sierpnia 2019 r., 22 października 2019 r., 5 listopada 2019 r., 30 grudnia 2019 r.

W roku 2019 Komitet Audytu między innymi:

- Dokonał monitoringu i weryfikacji procesu sprawozdawczości finansowej Spółki oraz monitoringu wykonywania czynności rewizji finansowej.
- Wydał rekomendację dotyczącą sprawozdania finansowego i sprawozdania Zarządu z działalności Spółki za 2018 rok.
- Informował Radę Nadzorczą Spółki o wynikach badania oraz składał wyjaśnienia, w jaki sposób badanie to przyczyniło się do rzetelności sprawozdawczości finansowej w Spółce oraz określał swoją rolę w procesie badania.
- Dokonał oceny skuteczności systemów kontroli wewnętrznej i systemów zarządzania ryzykiem oraz audytu wewnętrznego w Spółce w roku 2018, w tym w zakresie sprawozdawczości finansowej.
- Zarekomendował Radzie Nadzorczej Spółki przyjęcie planu audytu wewnętrznego na 2019 rok.
- Analizował raporty z audytów wewnętrznych przeprowadzonych w 2018 i 2019 roku.
- Weryfikował kwestie postępowań kontrolnych i administracyjnych oraz spraw sądowych Spółki w 2019 roku.
- Weryfikował realizację planu audytu na 2019 rok.
- Odbył 2 spotkania z przedstawicielami Audytora Zewnętrznego Spółki – firmy Deloitte Audyt spółka z ograniczoną odpowiedzialnością spółka komandytowa z siedzibą w Warszawie, podczas których omawiane były zagadnienia związane z badaniem sprawozdania finansowego za 2018 rok.
- Odbył 3 spotkania z przedstawicielami Audytora Zewnętrznego Spółki – UHY ECA Audyt sp. z o.o. sp. k. z siedzibą w Warszawie, podczas których omawiane były zagadnienia związane z przeglądem śródrocznego sprawozdania finansowego (za I półrocze 2019 roku) oraz proponowanym harmonogramem i zakresem badania sprawozdania finansowego za 2019 rok.
- Pozytywnie zaopiniował przyjętą przez Spółkę i obowiązującą od dnia 1 stycznia 2019 r. politykę rachunkowości.
- Dokonywał analizy bieżących wyników finansowych Spółki oraz raportów cash-flow. Analizował ryzyko finansowe ze szczególnym uwzględnieniem monitoringu sytuacji i możliwych skutków związanych z kluczową ekspozycją bilansową Spółki, tj. wobec Regionalnego Szpitala Specjalistycznego w Grudziądzu.
- Zapoznał się z treścią aktualnych procedur wewnętrznych, zlecił Spółce dokonanie przez niezależny podmiot ich przeglądu. Opracowany raport był przedmiotem analizy na posiedzeniu Komitetu Audytu, również przy udziale pracowników Spółki.
- Dokonywał bieżącej oceny skuteczności systemów kontroli wewnętrznej i systemów zarządzania ryzykiem, w tym w zakresie sprawozdawczości finansowej. Szczegółowo weryfikowano sposób zarządzania ryzykami w Spółce. Komitet zapoznał się z treścią mapy ryzyk, podsumowującej proces identyfikacji i oceny ryzyka w Spółce.
- Weryfikował wdrożenie przez Spółkę rekomendacji i zaleceń formułowanych przez Audytora Zewnętrznego i Wewnętrznego.
- Dokonał kontroli niezależności i obiektywności biegłego rewidenta i firmy audytorskiej – Deloitte Audyt spółka z ograniczoną odpowiedzialnością spółka komandytowa, w tym przyjął oświadczenia firmy audytorskiej w tym zakresie. Komitet Audytu nie zidentyfikował zagrożeń niezależności firmy Deloitte Audyt spółka z ograniczoną odpowiedzialnością spółka komandytowa oraz osób realizujących czynności rewizji finansowej.
- Dokonał kontroli niezależności i obiektywności biegłego rewidenta, zespołu audytowego i firmy audytorskiej – UHY ECA Audyt sp. z o.o. sp. k. z siedzibą w Warszawie, poprzez przyjęcie oświadczenia

firmy audytorskiej w tym zakresie. Komitet Audytu nie zidentyfikował zagrożeń niezależności firmy UHY ECA Audyt sp. z o.o. sp. k. z siedzibą w Warszawie oraz osób realizujących czynności rewizji finansowej.

- Weryfikował okresowo, na podstawie oświadczeń Zarządu, korzystanie przez Spółkę z usług doradczych świadczonych przez firmy audytorskie.
- Zrealizował swoje obowiązki wynikające z Procedury wyboru firmy audytorskiej do przeprowadzania badania sprawozdań finansowych oraz świadczenia dozwolonych usług niebędących badaniem sprawozdań finansowych w M.W. TRADE S.A., skutkujące w szczególności sporządzeniem i zatwierdzeniem rekomendacji dotyczącej wyboru firmy audytorskiej do przeprowadzania badania sprawozdań finansowych za lata 2019-2020 z opcją przedłużenia na lata 2021-2023 oraz zatwierdzeniem sprawozdania zawierającego wnioski z procedury wyboru firmy audytorskiej do przeprowadzania badania sprawozdań finansowych za lata 2019-2020 z opcją przedłużenia na lata 2021-2023.
- Weryfikował prawidłowość zawarcia przez Spółkę umowy z firmą audytorską na przeprowadzanie przeglądów i badania sprawozdań finansowych na lata 2019 i 2020 oraz zgodność działania Spółki z Procedurą wyboru firmy audytorskiej do przeprowadzania badania sprawozdań finansowych oraz świadczenia dozwolonych usług niebędących badaniem sprawozdań finansowych w M.W. TRADE S.A.
- Weryfikował sposób organizacji funkcji Audytu Wewnętrznego w Spółce, w tym odbył spotkanie z osobą, której powierzono realizację funkcji Audytora Wewnętrznego, zweryfikował jego niezależność, ocenił wysokość jego wynagrodzenia stałego oraz kluczowe warunki zawartej umowy ze Spółką. Ponadto ocenił adekwatność zatrudnienia w Dziale Audytu Wewnętrznego Spółki w relacji do prowadzonej skali działalności.
- Dokonał okresowego przeglądu oraz wprowadził zmiany w dokumentach: „Procedura wyboru firmy audytorskiej do przeprowadzania badania sprawozdań finansowych oraz świadczenia dozwolonych usług niebędących badaniem sprawozdań finansowych w M.W. TRADE S.A.”, „Polityka dotycząca wyboru firmy audytorskiej do przeprowadzania badania sprawozdań finansowych oraz świadczenia dozwolonych usług niebędących badaniem sprawozdań finansowych w M.W. TRADE S.A.” oraz „Regulaminu Komitetu Audytu M.W. TRADE S.A.”
- Przyjął plan prac Komitetu Audytu na rok 2020.
- Przyjął sprawozdanie z działalności Komitetu Audytu za 2018 rok oraz sprawozdania okresowe za I połowę 2019 roku, III i IV kwartał 2019 roku.

## **DZIAŁALNOŚĆ RADY NADZORCZEJ W ROKU OBROTOWYM 2019**

W roku 2019 Rada Nadzorcza podjęła 28 uchwał.

W roku 2019 Rada Nadzorcza odbyła 6 posiedzeń w dniach 25 stycznia 2019 r., 28 marca 2019 r., 15 kwietnia 2019 r., 24 maja 2019 r., 5 lipca 2019 r. oraz 19 września 2019 r.

W roku 2019 Rada Nadzorcza podejmowała także uchwały w trybie pisemnym.

Przedmiotem posiedzeń Rady Nadzorczej była kontrola i nadzór nad bieżącą działalnością Spółki we wszystkich dziedzinach jej działalności. Rada Nadzorcza wykonywała czynności nadzorczo – kontrolne, które obejmowały w szczególności:

- Analizowanie bieżących wyników finansowych Spółki i ich ocenianie,
- Zatwierdzanie budżetu Spółki,
- Analizowanie okresowych sprawozdań finansowych,
- Zapoznawanie się z okresowymi informacjami Zarządu dotyczącymi bieżącej i planowanej działalności Spółki.

Rada Nadzorcza w 2019 roku między innymi:

- Dokonała oceny sprawozdania z działalności Zarządu Spółki oraz sprawozdania finansowego Spółki za rok obrotowy 2018, a także wniosku Zarządu dotyczącego podziału zysku za rok obrotowy 2018 i zarekomendowała podjęcie przez Zwyczajne Walne Zgromadzenie uchwały zgodnie z tym wnioskiem.
- Sporządziła i przyjęła sprawozdanie dotyczące działalności Rady Nadzorczej w roku 2018.
- Sporządziła i dokonała oceny działalności Spółki w roku 2018.
- Zatwierdziła plan audytu wewnętrznego na 2019 rok.
- Opiniowała projekty uchwał przed ich przedstawieniem Walnemu Zgromadzeniu.
- Zatwierdziła zmiany Procedury wyboru firmy audytorskiej rekomendowane przez Komitet audytu.
- Wydała zgodę na przedłużenie kredytu w rachunku bieżącym.

- Opiniowała wnioski Zarządu dotyczące ekspozycji bilansowej wobec Regionalnego Szpitala Specjalistycznego w Grudziądzu.
- Powołała na nową, trzyletnią kadencję Zarząd Spółki w dotychczasowym składzie.
- Dokonała wyboru Członka Komitetu Audytu oraz wyboru nowego składu Komitetu Audytu dla nowej kadencji Rady Nadzorczej.
- Dokonała wyboru Przewodniczącego Rady Nadzorczej oraz Wiceprzewodniczącego Rady Nadzorczej na nową kadencję Rady Nadzorczej.
- Dokonała wyboru firmy audytorskiej na 2 lata sprawozdawcze – 2019 i 2020 rok.
- Podejmowała uchwały w zakresie wyrażania zgody na dokonanie przez Spółkę określonych czynności, w tym na przedterminowy wykup wyemitowanych przez Spółkę obligacji.

Rada Nadzorcza zapoznała się także m.in. z informacją od biegłego rewidenta dotyczącą sprawozdania finansowego Spółki, monitorowała realizację planu audytów wewnętrznych na rok 2019, a także dokonywała okresowego monitoringu istotnych dla Spółki postępowań oraz sprawowała bieżący nadzór nad działalnością Spółki.

Jednocześnie Rada Nadzorcza czuwała nad sytuacją Spółki i opiniowała bieżące oraz planowane działania. Rada Nadzorcza, wykonując swoje obowiązki, pozyskiwała informacje konieczne do ich wykonania z przedstawianych przez Zarząd dokumentów, informacji oraz prezentacji i wyjaśnień.

Po zapoznaniu się z materiałami i informacjami przekazywanymi przez Zarząd Spółki, Rada Nadzorcza podejmowała uchwały na podstawie posiadanej wiedzy oraz zgodnie ze swoim przekonaniem i doświadczeniem działając w interesie Spółki.

Na wszystkich posiedzeniach Rady Nadzorczej stawiali się członkowie Zarządu Spółki i przedstawiali Radzie Nadzorczej prognozy co do dalszej działalności Spółki, informowali o bieżących działaniach operacyjnych, zarządzaniu ryzykiem i koncepcjach strategicznych Spółki, a także informowali o realizacji budżetu oraz wynikach finansowych Spółki.

Rada Nadzorcza stwierdza, że współpraca z Zarządem Spółki układała się w sposób prawidłowy. Zarząd w sposób rzetelny i wyczerpujący przedstawiał informacje dotyczące wszelkich aspektów organizacyjnych, prawnych i finansowych związanych z działalnością Spółki, a także na bieżąco informował Radę Nadzorczą o sprawach objętych jej kompetencjami.

W 2019 roku Rada Nadzorcza działała w sposób efektywny z poszanowaniem obowiązujących ją regulacji.

W ocenie Rady Nadzorczej wszyscy jej członkowie dołożyli należytej staranności w wykonywaniu swoich obowiązków w Radzie Nadzorczej, korzystając ze swojej najlepszej wiedzy i doświadczenia. Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia swoją pracę w roku 2019.

Wykaz szczegółowych czynności podejmowanych przez Radę Nadzorczą znajduje się w protokołach z posiedzeń Rady Nadzorczej, które wraz z uchwałami podjętymi przez Radę Nadzorczą w 2019 roku archiwizowane są w siedzibie Spółki.