

SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI RADY NADZORCZEJ SARE S.A. w 2017 ROKU

I. Wstęp

Niniejsze sprawozdanie zostało sporządzone w związku z następującymi regulacjami:

- art. 382 § 3 Kodeksu Spółek Handlowych;
- uchwałą nr 26/1413/2015 Rady Nadzorczej Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. z dnia 13 października 2015 r. w sprawie uchwalenia „Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW 2016”.

Sprawozdanie z działalności Rady Nadzorczej w roku 2017 zostało sporządzone przez Radę Nadzorczą spółki SARE S.A., w skład której na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania wchodzi:

Dawid Sukacz – Przewodniczący Rady Nadzorczej,
Dariusz Górka – Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej,
Konrad Żaczek – Członek Rady Nadzorczej,
Rafał Plutecki – Członek Rady Nadzorczej,
Wojciech Mróz – Członek Rady Nadzorczej.

II. Zmiany w składzie

Skład Rady Nadzorczej spółki SARE S.A. w roku 2017 uległ następującym zmianom:

a) Skład Rady Nadzorczej na dzień 01.01.2017 r.:

- Krzysztof Wiśniewski,
- Jerzy Śliwa,
- Wojciech Mróz,
- Przemysław Marcol,
- Dorota Szlachetko-Reiter,
- Ewa Bałdyga,
- Krzysztof Kaczmarczyk.

b) Skład Rady Nadzorczej na dzień 31.12.2017 r.:

- Włodzimierz Stańczak,
- Ewa Bałdyga,
- Krzysztof Kaczmarczyk,
- Wojciech Mróz,
- Tomasz Pruszczyński,
- Dorota Szlachetko-Reiter,
- Krzysztof Wiśniewski.

W dniu 12 stycznia 2017 r. w związku z odbyciem się w tym dniu Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia nastąpiły zmiany w składzie Rady Nadzorczej Emitenta. Uchwałą numer 174 Walnego Zgromadzenia SARE SA z dnia 12 stycznia 2017 r. odwołano Pana Jerzego Śliwę z pełnienia funkcji Członka Rady Nadzorczej Spółki. Jednocześnie powołano na Członka Rady Nadzorczej Pana Włodzimierza Stańczaka.

Zmiany w składzie Rady Nadzorczej po dniu 31.12.2017 r. a przed sporządzeniem niniejszego sprawozdania

W dniu 23.02.2018 r. Emitent otrzymał rezygnację z pełnienia funkcji członka Rady Nadzorczej SARE SA od p. Doroty Szlachetko Reiter. Rezygnacja została złożona ze skutkiem na dzień 28.02.2018 r.

W dniu 24.02.2018 r. Emitent otrzymał rezygnację z pełnienia funkcji członka Rady Nadzorczej SARE SA od p. Krzysztofa Kaczmarczyka. Rezygnacja została złożona ze skutkiem na dzień 08.03.2018 r.

W dniu 26.02.2018 r. Emitent otrzymał rezygnacje z pełnienia funkcji członka Rady Nadzorczej SARE SA od p. Ewy Bałdygi, p. Włodzimierza Stańczaka oraz p. Krzysztofa Wiśniewskiego. Rezygnacje zostały złożone ze skutkiem na dzień 28.02.2018 r.

W dniu 09.03.2018 r. Emitent otrzymał rezygnację z pełnienia funkcji członka Rady Nadzorczej SARE SA od p. Tomasza Pruszczyńskiego. Rezygnacja została złożona ze skutkiem natychmiastowym.

Jednocześnie w dniu 09.03.2018 r. odbyło się Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie SARE S.A., które uzupełniło skład Rady Nadzorczej SARE S.A. powołując w skład Rady Nadzorczej SARE: Konrada Żaczka, Dawida Sukacza, Dariusza Górkę oraz Rafała Pluteckiego.

W związku z powyższym, na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania, skład Rady Nadzorczej Emitenta przedstawia się następująco:

Dawid Sukacz – Przewodniczący Rady Nadzorczej,
Dariusz Górka – Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej,
Wojciech Mróz – Członek Rady Nadzorczej,
Rafał Plutecki – Członek Rady Nadzorczej,
Konrad Żaczek – Członek Rady Nadzorczej.

III. Komitet audytu

Na podstawie uchwały nr 7/16 Rady Nadzorczej spółki SARE SA z dnia 7 czerwca 2016 r. w skład Komitetu Audytu na dzień 01.01.2017 r. oraz na dzień 31.12.2017 r. wchodzili:

Krzysztof Kaczmarczyk – Przewodniczący Komitetu Audytu,
Krzysztof Wiśniewski – Członek Komitetu Audytu,
Wojciech Mróz – Członek Komitetu Audytu.

Członkiem Komitetu Audytu spełniającym warunki niezależności określone w art. 129 ust. 3 ustawy o biegłych rewidentach oraz posiadającym wiedzę i umiejętności w zakresie rachunkowości lub badania sprawozdań finansowych był Pan Krzysztof Kaczmarczyk.

Członkiem Komitetu Audytu spełniającym warunki niezależności określone w art. 129 ust. 3 ustawy o biegłych rewidentach oraz posiadającym wiedzę i umiejętności z zakresu branży, w której działa Emitent, był Pan Wojciech Mróz.

Komitet Audytu wykonuje w szczególności czynności z zakresu:

- monitorowania procesu sprawozdawczości finansowej,

- monitorowania skuteczności systemów kontroli wewnętrznej, audytu wewnętrznego oraz zarządzania ryzykiem,
- monitorowania wykonywania czynności rewizji finansowej,
- monitorowania niezależności biegłego rewidenta i podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, w tym w przypadku świadczenia usług, o których mowa w art. 48 ust. 2 ustawy o biegłych rewidentach.

Komitet Audytu zapoznaje się z pisemnymi informacjami podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych o istotnych kwestiach dotyczących czynności rewizji finansowej, w tym w szczególności o znaczących nieprawidłowościach systemu kontroli wewnętrznej jednostki w odniesieniu do procesu sprawozdawczości finansowej, zagrożeniach niezależności podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych oraz czynnościach zastosowanych w celu ograniczenia tych zagrożeń.

Sprawozdanie z działalności komitetu audytu stanowi odrębny dokument.

W dniu 10.04.2018 r. – w związku z rezygnacjami złożonymi przez poszczególnych Członków Rady Nadzorczej (skład Rady Nadzorczej został uzupełniony na Nadzwyczajnym Walnym Zgromadzeniu SARE S.A., które odbyło się w dniu 09.03.2018 r.) – Rada Nadzorcza powołała w skład Komitetu Audytu następujące osoby:

- Wojciech Mróz – Przewodniczący Komitetu Audytu,
- Konrad Żaczek – Członek Komitetu Audytu,
- Rafał Plutecki – Członek Komitetu Audytu.

Członkami Komitetu Audytu spełniającymi warunki niezależności określone w art. 129 ust. 3 ustawy o biegłych rewidentach są: Pan Rafał Plutecki oraz Pan Wojciech Mróz.

Członkiem Komitetu Audytu posiadającym wiedzę i umiejętności w zakresie rachunkowości lub badania sprawozdań finansowych jest Pan Konrad Żaczek.

Członkami Komitetu Audytu posiadającymi wiedzę i umiejętności z zakresu branży, w której działa Spółka, są: Pan Wojciech Mróz oraz Pan Rafał Plutecki.

IV. Posiedzenia w roku 2017

W trakcie roku 2017 odbyło się pięć posiedzeń Rady Nadzorczej spółki SARE S.A.: dnia 09 stycznia 2017 roku, dnia 31 stycznia 2017, dnia 22 marca 2017 roku, dnia 07 czerwca 2017 roku oraz dnia 19 czerwca 2017 roku.

Ponadto w dwóch sprawach Rada Nadzorcza przeprowadziła głosowanie obiegowe:

- w dniu 20 października 2017 r. Rada Nadzorcza podjęła uchwałę w sprawie przyjęcia Regulaminu Komitetu Audytu,
- w dniu 26 listopada 2017 r. Rada Nadzorcza podjęła uchwałę w sprawie wyrażenia zgody na zawarcie umowy pożyczki z Członkiem Rady Nadzorczej SARE S.A. – Tomaszem Pruszczyńskim.

W trakcie posiedzenia, które odbyło się w dniu 09.01.2017 r. Rada Nadzorcza omawiała/uchwalała kwestie związane z podjęciem uchwały w sprawie wyboru Przewodniczącego Rady Nadzorczej, przyjęciem budżetu Grupy na rok 2017, strategią rozwoju Grupy. Ponadto omówiona została kwestia publikacji prognoz finansowych oraz

kwestia systemów motywacyjnych dla kluczowych pracowników/osób zarządzających Grupą SARE.

Podczas posiedzenia w dniu 31.01.2017 r. Rada Nadzorcza zatwierdziła ostateczną wersję Strategii Korporacyjnej Grupy SARE, jak również podjęła uchwałę kierunkową w sprawie prowadzenia transakcji nabycia aktywów Gadu-Gadu. Podjęta została również uchwała w sprawie przyjęcia premii kwartalnej dla Zarządu SARE.

Na posiedzeniu, które odbyło się w dniu 22.03.2017 r. Rada Nadzorcza oraz Zarząd zajmowali się kwestią omówienia przeprowadzenia transakcji Gadu-Gadu. Ostatecznie Rada Nadzorcza podjęła uchwałę w sprawie wyrażenia zgody na zawarcie transakcji nabycia aktywów Gadu-Gadu.

W dniu 07.06.2017 r. odbyło się kolejne posiedzenie Rady Nadzorczej SARE, podczas którego Rada Nadzorcza podjęła uchwały w sprawie oceny sprawozdania Zarządu z działalności Spółki, sprawozdania z działalności Grupy Kapitałowej za rok 2016, sprawozdania finansowego Spółki oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej za rok 2016 wraz z wnioskiem Zarządu w sprawie podziału zysku za rok 2016. Ponadto sporządzone i zatwierdzone zostało sprawozdanie z działalności Rady Nadzorczej w 2016 r., jak również zaopiniowane zostały uchwały objęte porządkiem obrad Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki.

W trakcie posiedzenia, które odbyło się w dniu 19.06.2017 r. Rada Nadzorcza podjęła uchwałę w sprawie przyjęcia sprawozdania z działalności Komitetu Audytu w roku 2016 oraz dokonała wyboru biegłego rewidenta upoważnionego do przeprowadzenia badania rocznego Spółki.

V. Samoocena pracy Rady Nadzorczej

Rada Nadzorcza systematycznie dokonuje w trakcie swoich posiedzeń samooceny w sposób nieformalny, w drodze dyskusji wewnętrznych i wymiany opinii z Zarządem. Rada Nadzorcza dokonując samooceny swojej pracy skoncentrowała się na dwóch aspektach: ogólnym funkcjonowaniu Rady jako organu (czy Członkowie mają dostateczną wiedzę i umiejętności, budują wspólnie agendę, czy role Zarządu i Rady są jasno zdefiniowane, a Rada jest dostatecznie niezależna w swoich opiniach od Zarządu, czy Rada koncentruje się na sprawach strategicznych, skutecznie rozpoznaje i analizuje ryzyka oraz czynniki warunkujące efektywność i wyniki spółki, a także czy skutecznie wspomaga tworzenie i wdrażanie polityki personalnej) oraz efektywności samych posiedzeń Rady (przygotowaniu Członków Rady, sposobowi dyskusji, jakości otrzymywanych materiałów, przygotowaniu do obrad, skuteczności swoich decyzji i oddziaływań). Mając na uwadze powyższe Rada Nadzorcza pozytywnie ocena swoją pracę w roku 2017.

VI. Ryzyko braku zgodności (compliance)

W Grupie funkcjonują służby prawne (dział prawny, dział relacji inwestorskich, dział księgowości) odpowiedzialne za monitorowanie przestrzegania regulacji wewnętrznych i przepisów prawa. Dział prawny na bieżąco śledzi zmiany otoczenia prawnego i informuje osoby zarządzające o zmianach wpływające na działalność gospodarczą wraz z rekomendacjami koniecznych działań do podjęcia. Prawnicy uczestniczą we wszystkich istotnych procesach związanych z działalnością Grupy.

Zasady postępowania w ramach Grupy SARE określają akty prawa wewnętrznego. Za system ten odpowiada Prezes Zarządu Spółki. W ramach organizacji Grupy wydawane są przepisy regulujące funkcjonowanie całej Grupy oraz jej jednostek organizacyjnych. Na te akty składają się: zarządzenia, regulaminy, procedury i pisma ogólne.

VII. Ocena sposobu wypełniania przez spółkę obowiązków informacyjnych oraz stosowania zasad ładu korporacyjnego

Rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 596/2014 z dnia 16 kwietnia 2014 r. w sprawie nadużyć na rynku (rozporządzenie w sprawie nadużyć na rynku) oraz uchylającego dyrektywę 2003/6/WE Parlamentu Europejskiego i Rady i dyrektywy Komisji 2003/124/WE, 2003/125/WE i 2004/72/WE, Regulamin Giełdy Papierów Wartościowych S.A. w Warszawie oraz Rozporządzenie Ministra Finansów w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim, określają obowiązki informacyjne emitentów dotyczące stosowania przez nich zasad ładu korporacyjnego.

W roku 2016 SARE S.A. stosowała zasady ładu korporacyjnego zawarte w dokumencie „Dobre Praktyki Spółek Notowanych na GPW 2016” (DPSN 2016) wprowadzone uchwałą nr 26/413/2015 Rady Giełdy z dnia 13 października 2015 roku. Spółka przekazała do wiadomości publicznej raport dot. stosowania nowych dobrych praktyk oraz zamieściła na swojej stronie internetowej (www.saresa.pl), zgodnie z wymogami zasady I.Z.1.13, informację na temat stanu stosowania przez spółkę rekomendacji i zasad zawartych w DPSN 2016.

Rada Nadzorcza zapoznała się z oświadczeniem o stosowaniu ładu korporacyjnego zamieszczonym w Raporcie Rocznym SARE S.A. za 2017 rok oraz raportem zawierającym komentarze Spółki na temat stanu stosowania przez nią rekomendacji i zasad zawartych w DPSN 2016. W ocenie Rady Nadzorczej Spółka w sposób rzetelny i kompletny wypełnia obowiązki informacyjne dotyczące stosowania zasad ładu korporacyjnego.

VIII. Ocena racjonalności prowadzonej przez spółkę polityki, związanej z działalnością charytatywną i sponsoringową

Spółki z Grupy SARE realizują ideę społecznie odpowiedzialnego biznesu uwzględniając przepisy prawa, normy etyczne, a także interes społeczny. Swoją działalność biznesową opierają na wysokich standardach i harmonii funkcjonowania w otoczeniu. Ponadto, aktywnie uczestniczą w inicjatywach społeczności lokalnych oraz organizacji charytatywnych.

SARE S.A. jest jednym z założycieli Fundacji Rozwoju i Ochrony Komunikacji Elektronicznej FORCE. Fundacja ta realizuje założenia zrównoważonego rozwoju Grupy SARE, poprzez wspieranie polskich przedsiębiorców, działających w obszarze komunikacji i mediów elektronicznych. Jedną z kluczowych inicjatyw, jakie Fundacja zrealizowała w roku 2017, było przeprowadzenie Badania Zjawiska Spamu w Polsce i sporządzenie raportu z tego badania.

Grupa SARE wspierała w 2017 roku następujące instytucje/inicjatywy:

- Polska Akcja Humanitarna,
- Forum Odpowiedzialnego Biznesu,
- Fundacja Dzieci Niczyje,
- Klub Gaja,

- Fundacja Poland Business Run,
- Fundacja Nasza Ziemia,
- Amnesty International.

Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia inicjatywy charytatywne i sponsoringowe podejmowane w ramach Grupy SARE.

IX. System kontroli wewnętrznej

Kontrola wewnętrzna

System kontroli wewnętrznej oparty jest przede wszystkim na nadzorze realizowanym przez przełożonych zgodnie ze strukturą organizacyjną Grupy. W zależności od podejmowanych decyzji biznesowych, ich rodzaju i znaczenia ekonomicznego, decyzje są podejmowane na coraz wyższych szczeblach struktury organizacyjnej. Jakość kontroli zarządczej wzmacnia zintegrowany system informatyczny SAP.

Za utrzymanie skutecznych systemów kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, zachowanie zgodności (*compliance*) oraz funkcji audytu wewnętrznego w Grupie odpowiedzialny jest Zarząd.

Na system kontroli wewnętrznej składa się m.in.:

- procedury nadawania uprawnień i ich zarządzania,
- procedury akceptacji wydatków finansowych,
- systemy ewidencji zarządczej,
- procedury księgowania.

Ponadto w ramach Grupy funkcjonuje szereg procedur wewnętrznych, w tym w szczególności procedura obiegu dokumentów.

Sporządzanie sprawozdań finansowych

Za system kontroli wewnętrznej i jego skuteczność w procesie sporządzania sprawozdań finansowych odpowiedzialny jest Zarząd.

System kontroli wewnętrznej i zarządzania ryzykiem w procesie sprawozdawczości finansowej funkcjonuje poprzez:

- ustalone w wewnętrznych procedurach Grupy SARE zasady i zakres raportowania, odpowiedzialności w przedmiocie sporządzania raportów okresowych i sprawozdań finansowych, w tym zapewnienia ich jakości i poprawności, autoryzacji oraz publikacji;
- regularne przeglądy publikowanych sprawozdań finansowych przez biegłego rewidenta.

W zakresie sprawozdawczości finansowej, jednym z podstawowych elementów kontroli procesu sporządzania i poprawności publikowanych sprawozdań finansowych jest ich weryfikacja przez niezależnego audytora zewnętrznego.

Księgi rachunkowe prowadzone są w zintegrowanym systemie informatycznym, według jednolitych zasad zgodnie z obowiązującą w Grupie polityką rachunkowości. Przy sporządzaniu sprawozdań finansowych obowiązuje jednolity format narzędzia, który obowiązuje również dla wyliczania podatków (podatek dochodowy od osób prawnych i

U

podatek VAT). W zależności od rodzaju i wartości transakcji funkcjonuje zasada podwójnej (a w określonych przypadkach potrójnej) kontroli księgowania transakcji gospodarczych oraz procedury księgowe jednolite dla księgowania tożsamych transakcji gospodarczych. Pakiety sprawozdawcze są weryfikowane przez audytorów badających spółki z Grupy.

W ocenie Rady Nadzorczej na chwilę obecną nie ma potrzeby organizacyjnego wyodrębnienia funkcji audytu wewnętrznego.



Z upoważnienia Rady Nadzorczej

Przewodniczący Rady Nadzorczej - Dawid Sukacz