

Załącznik nr 1 do Uchwały nr 5 Rady Nadzorczej spółki pod firmą Financial Assets Management Group S.A. z dnia 15 czerwca 2018 roku

**Sprawozdanie Rady Nadzorczej Financial Assets Management Group S.A.
z siedzibą w Warszawie
z wyników oceny rocznego sprawozdania finansowego Spółki za rok obrotowy
2017, sprawozdania Zarządu z działalności Spółki w roku obrotowym 2017,
wniosków Zarządu w sprawie podziału zysku, wraz ze zwięzłą oceną sytuacji
Spółki**

I. Wprowadzenie

Działając na podstawie art. 382 § 3 Kodeksu spółek handlowych Rada Nadzorcza spółki pod firmą Financial Assets Management Group S.A. z siedzibą w Warszawie, przy ul. Adama Naruszewicza 27, 02-627 Warszawa, wpisanej do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, pod numerem KRS: 0000320565, posiadającej NIP: 526-272-53-62 oraz REGON: 015529329 („Spółka”), niniejszym przedstawia Sprawozdanie Rady Nadzorczej Financial Assets Management Group S.A. z siedzibą w Warszawie z wyników oceny rocznego sprawozdania finansowego Spółki za rok obrotowy 2017, sprawozdania Zarządu z działalności Spółki w roku obrotowym 2017, wniosków Zarządu w sprawie podziału zysku, wraz ze zwięzłą oceną sytuacją Spółki.

II. Wynik oceny sprawozdania finansowego z działalności Spółki w roku obrotowym 2017

W celu zbadania sytuacji finansowej Spółki Rada Nadzorcza powierzyła przeprowadzenie badania sprawozdania finansowego Spółki za rok 2017 spółce pod firmą Grupa Gumułka - Audyt sp.k. z siedzibą w Katowicach, ul. Matejki 4, 40-077 Katowice, wpisanej na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod numerem ewidencyjnym 3975 w Polskiej Izbie Biegłych Rewidentów, na podstawie zawartej umowy z dnia 23 marca 2018 roku.

Rada Nadzorcza stwierdza, że sprawozdanie finansowe Spółki za rok 2017 zostało sporządzone w ustalonym przepisami terminie oraz zgodnie z obowiązującym prawem w tym, m.in.:

- ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz.U. z 2018 roku, Nr 76, poz. 395 t.j.);
- kodeksem spółek handlowych.

Sprawozdanie finansowe Spółki zostało zweryfikowane przez biegłego rewidenta, który stwierdził, że sprawozdanie, we wszystkich istotnych aspektach przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Spółki. Opinia biegłego rewidenta nie zawiera żadnych zastrzeżeń. Poprawność sporządzenia sprawozdania finansowego i sprawozdania Zarządu co do zgodności z księgami rachunkowymi, dokumentami i stanem faktycznym, nie budzi zastrzeżeń i znajduje potwierdzenie w pozytywnej opinii biegłego rewidenta.

III. Wynik oceny sprawozdania Zarządu z działalności Spółki w roku obrotowym 2017

Sprawozdanie Zarządu z działalności Spółki za rok obrotowy 2017 odpowiada wymogom § 91 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Dz. U. 2009 nr 33 poz. 259), obowiązującego do dnia 29 kwietnia 2018 roku.

Oceniane sprawozdanie zawiera informacje o Spółce zgodne ze stanem faktycznym oraz danymi ze sprawozdania finansowego, a także informacje dotyczące pracy Zarządu, jako organu. Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia pracę Zarządu Spółki w badanym okresie, wnosząc do Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia o przyjęcie sprawozdania Zarządu oraz o udzielenie absolutorium Członkom zarządu Spółki, za wyjątkiem Pana Michała Szymkowicza, który został odwołany przez Radę Nadzorczą z uwagi na utratę zaufania oraz podejrzenie działania przez niego na szkodę Spółki.

IV. Wynik oceny wniosku Zarządu dotyczącego podziału zysku za rok obrotowy 2017

Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia kierowany do Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia wniosek Zarządu o dokonanie podziału zysku netto za rok obrotowy 2017 w kwocie 526.358,52 zł, w ten sposób, że zysk zostanie przeznaczony na pokrycie starty z poprzednich lat obrotowych.

V. Ocena sposobu wypełniania obowiązków informacyjnych dotyczących stosowania ładu korporacyjnego

Zgodnie z Regulaminem Giełdy Papierów Wartościowych S.A. w Warszawie, Spółka jako podmiot notowany na GPW jest zobowiązana do przestrzegania zasad ładu korporacyjnego określonych w *Dobrych praktykach spółek notowanych na GPW 2016 („Dobre Praktyki”)*. Dobre Praktyki to zbiór rekomendacji i zasad postępowania odnoszący się w szczególności do organów spółek giełdowych i ich akcjonariuszy, mający na celu tworzenie narzędzi wspierających efektywne zarządzanie, skuteczny nadzór oraz przejrzystą komunikację z rynkiem.

Zgodnie z § 29 ust. 3 Regulaminu Giełdy, w przypadku, gdy określona zasada szczegółowa ładu korporacyjnego nie jest stosowana w sposób trwały lub jest naruszona incydentalnie, Spółka ma obowiązek publikowania raportu w tej sprawie.

Rada Nadzorcza zapoznała się z oświadczeniem o stosowaniu zasad ładu korporacyjnego zamieszczonym w Sprawozdaniu Zarządu z działalności za okres 01.01.2017 – 31.12.2017. Oświadczenie to w sposób szczegółowy opisuje zagadnienia z zakresu ładu korporacyjnego w Spółce.

Stosownie do zasady II Z.10.4. Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW 2016 Rada Nadzorcza Spółki stwierdza, iż z uwagi na fakt, że Spółka nie prowadzi działalności

sponsoringowej, charytatywnej lub innej o zbliżonym charakterze, nie posiada polityki w tym zakresie.

Wobec powyższego, w ocenie Rady Nadzorczej, Spółka w sposób prawidłowy wypełnia obowiązki informacyjne dotyczące stosowania zasad ładu korporacyjnego.

VI. Ocena sytuacji Spółki z uwzględnieniem oceny systemów kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, compliance oraz funkcji audytu wewnętrznego

W Spółce kontrola wewnętrzna to każde działanie podejmowane przez Radę Nadzorczą, Zarząd oraz Radę Nadzorczą. Kontrola wewnętrzna jest instrumentem wspomagającym proces zarządzania i podejmowania decyzji oraz zapobiegania i wykrywania błędów, nadużyć oraz wszelkich przejawów nieprawidłowości.

W dniu 17 listopada 2018 roku Rada Nadzorcza mając na uwadze brak przekroczenia wielkości wskaźników określonych w art. 128 ust. 4 pkt 4) ustawy z dnia 11 maja 2017 roku o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym, powierzyła pełnienie funkcji Komitetu Audytu Radzie Nadzorczej, której członkowie spełniają również wymagania stawiane Członkom Komitetu Audytu. Zdaniem Rady Nadzorczej Spółka w sposób należyty wypełniła obowiązki wynikające ze zmiany przepisów w zakresie Komitetu Audytu w roku obrotowym 2017.

Wszystkie wspomniane wyżej organy wypełniają swoje obowiązki zgodnie z przepisami prawa, w szczególności Kodeksem spółek handlowych, Statutem Spółki, oraz wewnętrznymi regulaminami

Na system kontroli wewnętrznej i zarządzania ryzykiem w procesie sporządzania sprawozdań finansowych stosowanych przez Spółkę składają się:

1. mechanizmy wykorzystywane w ramach użytkowanego systemu finansowo – księgowego danych spółek zależnych,
2. ciągła weryfikacja zgodności prowadzonych ksiąg i systemu raportowania z obowiązującymi przepisami,
3. wielostopniowy, niezależny proces akceptacji dokumentów źródłowych oraz prezentowanych danych finansowych.

Spółka zarządza ryzykiem płynności poprzez monitorowanie terminów płatności oraz zapotrzebowania na środki pieniężne w zakresie obsługi krótkoterminowych płatności oraz długoterminowego zapotrzebowania na gotówkę na podstawie prognoz przepływów pieniężnych. Zapotrzebowanie na gotówkę porównywane jest z dostępnymi źródłami pozyskania środków oraz konfrontowane jest z inwestycjami wolnych środków. W ocenie Rady Nadzorczej Spółka zarządza ryzykiem płatności w sposób prawidłowy.

W ramach monitoringu instrumentów finansowych Spółka dokonuje okresowej analizy istotnych instrumentów finansowych oraz wycenia je i klasyfikuje pod względem możliwości generowania przyszłych dochodów. Klasyfikacji tej dokonuje się w chwili rozpoznania aktywa lub zobowiązania, a każde aktywo wycenia przynajmniej raz na zakończenie roku bilansowego. Rada Nadzorcza wyraża pozytywną opinię dla działań Zarządu w ww. zakresie.

Zarządzanie ryzykiem odbywa się poprzez identyfikację i ocenę obszarów ryzyka dla wszystkich obszarów aktywności Spółki. Następnym krokiem jest zdefiniowanie działań, środków kontroli i procedur niezbędnych do ograniczania tych ryzyk. Zdaniem Rady Nadzorczej, kluczowe dla Spółki procesy zmniejszające jej ekspozycję na ryzyka biznesowe działają w sposób prawidłowy i efektywny, w szczególności dzięki nadzorowi ze strony Zarządu Spółki.

W strukturze Spółki nie wyodrębniono jednostki odpowiedzialnej za realizację w systemie nadzoru zgodności działalności z prawem (compliance), a zarządzanie compliance, tj. działania mające na celu zabezpieczenie przestrzegania norm prawnych oraz przyjętych przez Spółkę regulacji wewnętrznych zapewnione są przede wszystkim przez Zarząd Spółki oraz zewnętrzne kancelarie prawne, z którymi współpracuje Spółka. W ocenie Rady Nadzorczej, Spółka prawidłowo dokonuje procesu wdrażania obowiązującego prawa, tak, aby wszystkie regulacje, przepisy i standardy zostały w jasny i przejrzysty sposób wprowadzone oraz w należyty sposób zastosowane.

Za wdrożenie i utrzymanie skutecznych systemów kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, compliance, oraz funkcji audytu wewnętrznego odpowiada Zarząd Spółki. W ocenie Rady Nadzorczej Zarząd, w trakcie bieżącej pracy prawidłowo wykonuje swoje zadania w ww. zakresie.

VII. Wnioski

Po dokonaniu analizy oraz oceny dokumentów przedstawiających działalność Spółki w roku obrotowym 2017 Rada Nadzorcza Spółki wnioskuje do Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki o:

1. zatwierdzenie sprawozdania finansowego Spółki za rok obrotowy 2017;
2. zatwierdzenie sprawozdania Zarządu z działalności Spółki w roku obrotowym 2017 roku;
3. przyjęcie sprawozdania Rady Nadzorczej za rok obrotowy 2017;
4. udzielenie absolutorium następującym członkom Zarządu Spółki z wykonania obowiązków w roku obrotowym 2017:
 - Panu Bartłomiejowi Gajeckiemu – Prezesowi Zarządu;
5. nieudzielenie absolutorium następującym członkom Zarządu Spółki z wykonania obowiązków w roku obrotowym 2017:
 - Panu Pawłowi Dreherowi – Prezesowi Zarządu, Członkowi Zarządu;
 - Panu Michałowi Szymkowiczowi – Prezesowi Zarządu.
6. udzielenie absolutorium następującym członkom Rady Nadzorczej z wykonania obowiązków w roku obrotowym 2017:
 - Panu Arkadiuszowi Stryja – Przewodniczącemu Rady Nadzorczej, Członkowi Rady Nadzorczej;
 - Panu Bartłomiejowi Wołyńczyk – Członkowi Rady Nadzorczej;
 - Pani Justynie Budzyńskiej – Członkowi Rady Nadzorczej;
 - Pani Magdalenie Muskietorz – Członkowi Rady Nadzorczej;
 - Pani Katarzynie Dziki – Członkowi Rady Nadzorczej;

- Pani Paulinie Wolnickiej-Kawka – Członkowi Rady Nadzorczej;
- 7. nieudzielenie absolutorium następującym członkom Rady Nadzorczej z wykonania obowiązków w roku obrotowym 2017:
 - Panu Patrykowi Kurek – Członkowi Rady Nadzorczej;
 - Pani Rafałowi Bortkiewiczowi – Członkowi Rady Nadzorczej.

Podpisy Członków Rady Nadzorczej:

1. **Arkadiusz Stryja** – Przewodniczący Rady Nadzorczej

.....

2. **Paulina Wolnicka-Kawka** – Członek Rady Nadzorczej

.....

3. **Justyna Budzyńska** – Członek Rady Nadzorczej

.....

4. **Katarzyna Dziki** – Członek Rady Nadzorczej

.....

5. **Arkadiusz Sugier** – Członek Rady Nadzorczej

.....