

SPRAWOZDANIE RADY NADZORCZEJ

IFIRMA SA

ZA OKRES

01.01.2017 – 31.12.2017

Marzec 2018

Na mocy art. 382 §3 kodeksu spółek handlowych oraz zasad „Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW 2016”, Rada Nadzorcza Spółki ma obowiązek sporządzić roczne sprawozdanie z działalności rady oraz ocenić sytuację Spółki.

Niniejsze sprawozdanie oraz roczna ocena sytuacji Spółki zostały sporządzone w oparciu o:

- a) roczne sprawozdanie finansowe za rok 2017 obejmujące:
 - bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2017 r., który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą 10 171 384,00 zł,
 - rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 1 stycznia 2017 roku do 31 grudnia 2017 wykazujący zysk netto w kwocie 1 720 531,79 zł,
 - zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym za rok obrotowy od 1 stycznia 2017 roku do 31 grudnia 2017 wykazujące wzrost kapitału własnego o kwotę 888 531,79 zł,
 - rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia 2017 roku do 31 grudnia 2017 wykazujący wzrost stanu środków pieniężnych o kwotę: 1 235 195,82 zł,
 - informację dodatkową za rok obrotowy 2017,
- b) sprawozdanie Zarządu z działalności IFIRMA SA za 2017 rok,
- c) sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta z badania rocznego sprawozdania finansowego za 2017 rok IFIRMA SA sporządzonego przez PKF Consult Sp. z o.o. Sp. k. z siedzibą w Warszawie, w imieniu którego działała Agnieszka Pawlik Biegły rewident nr 11236,
- d) sprawozdanie dodatkowe dla Komitetu Audytu dotyczące badania rocznego,
- e) sprawozdanie Komitetu Audytu,
- f) propozycję Zarządu co do podzielenia zysku za 2017 rok w kwocie 1 720 531,79 zł (jeden milion siedemset dwadzieścia tysięcy pięćset trzydzieści jeden złotych siedemdziesiąt dziewięć groszy) w następujący sposób:
 - kwotę 704 000 zł (siedemset cztery tysiące złotych) przeznaczyć na Fundusz Dywidendowy,
 - kwotę 640 000 zł (sześćset czterdzieści tysięcy złotych) wypłaconą tytułem zaliczki na dywidendę za 2017 rok rozliczyć z zysku 2017,
 - kwotę 192 000 zł (sto dziewięćdziesiąt dwa tysiące złotych) zarezerwować tytułem zaliczki na dywidendę za 2017 rok proporcjonalną do wyniku I kwartału 2018 roku,
 - pozostałą kwotę 184 531,79 zł (sto osiemdziesiąt cztery tysiące pięćset trzydzieści jeden złotych i siedemdziesiąt dziewięć groszy) przeznaczyć na Kapitał Zapasowy uwzględniając fakt, że wypłacona ostatnia zaliczka może być mniejsza od zarezerwowanej kwoty i wówczas pozostała kwota zwiększy Kapitał Zapasowy.

I. INFORMACJE O SPÓŁCE

1. Dane Rejestrowe

Nazwa	IFIRMA (dawniej Power Media)
Forma prawna	Spółka Akcyjna
Siedziba	Wrocław
Adres	ul. Grabiszyńska 241 B, 53-234 Wrocław
REGON	931082394
PKD	6201Z
NIP	898-16-47-572
KRS	0000281947

1 czerwca 2017 roku Sąd Rejonowy dla Wrocławia-Fabrycznej, VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego w oparciu o uchwałę nr 22 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia z 24 kwietnia 2017 zarejestrował zmianę firmy z Power Media na IFIRMA.

Spółka powstała w wyniku przekształcenia spółki z ograniczoną odpowiedzialnością Power Media sp. z o.o. z siedzibą we Wrocławiu. Poprzednik prawny Spółki został utworzony 16 września 1997 roku jako Przedsiębiorstwo Usługowo – Handlowe „POWER MEDIA” Sp. z o.o. Uchwała w sprawie przekształcenia spółki z ograniczoną odpowiedzialnością w spółkę akcyjną podjęta została w dniu 27 kwietnia 2007 roku (Akt notarialny Rep. A nr 2421/2007).

Przekształcenie Spółki na spółkę akcyjną zostało zarejestrowane na mocy Postanowienia Sądu Rejonowego dla Wrocławia - Fabrycznej we Wrocławiu, VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego w dniu 1 czerwca 2007 roku.

Podstawowy przedmiot działalności Spółki to działalność w zakresie oprogramowania 6201Z. W dniu 20 marca 2008 roku jako Power Media S.A. (obecnie IFIRMA SA) zadebiutowała na Giełdzie Papierów Wartościowych w Warszawie S.A., gdzie została zaklasyfikowana do sektora „Informatyka”.

2. Organy zarządzające i nadzorujące Spółki

2.1. Rada Nadzorcza i jej komitety

Rada Nadzorcza działając na podstawie §19 ust 4 Statutu Spółki oraz §2 ust. 6 Regulaminu Rady Nadzorczej w dniu 2 stycznia 2017 roku dokonała uzupełnienia swojego składu i powołała Piotra Rybickiego na członka Rady Nadzorczej.

Zwyczajne Walne Zgromadzenie uchwałami nr 14, 15, 16, 17 i 18 powołało w dniu 24 kwietnia 2017 roku na kolejną kadencję Radę Nadzorczą w składzie:

- 1) Michał Masłowski,
- 2) Piotr Rybicki,
- 3) Łukasz Kocur,
- 4) Tomasz Stanko,
- 5) Monika Wysocka.

W dniu 24 kwietnia 2017 roku ZWZA udzieliło absolutorium wszystkim członkom Rady Nadzorczej z wykonania przez nich obowiązków członków Rady Nadzorczej w roku 2016.

22 maja 2017 roku Rada Nadzorcza działając na podstawie §24 ust. 2 pkt. j Statutu Spółki oraz §4 ust. 2 pkt. n Regulaminu Rady Nadzorczej wybrała

Michała Masłowskiego na Przewodniczącego Rady Nadzorczej oraz Piotra Rybickiego na Wiceprzewodniczącego Rady Nadzorczej.

Na dzień sporządzania niniejszego sprawozdania skład Rady Nadzorczej przedstawia się następująco:

- 1) Michał Masłowski – Przewodniczący Rady Nadzorczej
- 2) Piotr Rybicki – Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej
- 3) Łukasz Kocur – Członek Rady Nadzorczej
- 4) Tomasz Stanko – Członek rady Nadzorczej
- 5) Monika Wysocka - Członek Rady Nadzorczej

Wszyscy członkowie Rady Nadzorczej zgodnie z oświadczeniami spełniają kryteria niezależności.

Rada Nadzorcza IFIRMA SA działając na podstawie art. 128 ust. 1 i 4 Ustawy o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym z dnia 11.05.2017r. powołała Komitet Audytu w składzie:

- 1) Michał Masłowski - Przewodniczący Komitetu Audytu, członek niezależny,
- 2) Piotr Rybicki - Członek Komitetu Audytu, członek niezależny,
- 3) Tomasz Stanko – Członek Komitetu Audytu, członek niezależny.

Komitet Audytu spełnia kryteria niezależności oraz pozostałe wymagania określone w art. 128 ust.1 i art. 129 ust. 1, 3 , 5 i 6 ustawy o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym, tj.:

- przynajmniej jeden członek komitetu audytu posiada wiedzę i umiejętności w zakresie rachunkowości lub badania sprawozdań finansowych;
- przynajmniej jeden członek komitetu audytu posiada wiedzę i umiejętności z zakresu branży Spółki lub poszczególni członkowie w określonych zakresach posiadają wiedzę i umiejętności z zakresu tej branży;
- większość członków komitetu audytu, w tym jego przewodniczący, jest niezależna od Spółki.

Dotychczas zadania Komitetu Audytu pełniła Rada Nadzorcza Spółki. Zgodnie z przyjętym Regulaminem Komitetu Audytu IFIRMA SA, członkowie Komitetu Audytu są powoływani przez Radę Nadzorczą spośród członków Rady Nadzorczej na okres jej kadencji.

2.2. Zarząd Spółki

Rada Nadzorcza na swoim posiedzeniu w dniu 27 marca 2017 roku uchwałą nr 6/2017 wybrała na kolejną, wspólną, pięcioletnią kadencję 2017-2021 Zarząd Spółki w składzie:

- 1) Wojciech Narczyński – Prezes Zarządu
- 2) Marta Przewłocka – Wiceprezes Zarządu
- 3) Agnieszka Kozłowska – Wiceprezes Zarządu.

W dniu 24 kwietnia 2017 roku ZWZA udzieliło absolutorium wszystkim członkom Zarządu z wykonania przez nich obowiązków członków Zarządu w roku 2016.

20 października 2017 roku pani Marta Przewłocka złożyła rezygnację z pełnienia funkcji Wiceprezesa Zarządu.

Skład zarządu od 20 października 2017 roku do dnia sporządzania sprawozdania przedstawia się następująco:

- 1) Wojciech Narczyński – Prezes Zarządu
- 2) Agnieszka Kozłowska – Wiceprezes Zarządu.

II. SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI RADY NADZORCZEJ W 2017 ROKU

1. Postawa prawna działalności i kompetencje Rady Nadzorczej

Rada Nadzorcza IFIRMA SA z siedzibą we Wrocławiu działa na podstawie przepisów prawa, Statutu Spółki oraz Regulaminu Rady Nadzorczej.

Zgodnie z § 24 Statutu Spółki, Rada Nadzorcza sprawuje stały nadzór nad działalnością Spółki we wszystkich dziedzinach jej działalności. W szczególności oprócz spraw zastrzeżonych przepisami Kodeksu spółek handlowych, do kompetencji Rady Nadzorczej należy:

- a. powoływanie i odwoływanie członków Zarządu, w tym Prezesa Zarządu, z uwzględnieniem § 12 ust. 1 Statutu,
- b. ustalanie liczby członków Zarządu,
- c. ustalanie zasad wynagradzania członków Zarządu oraz zasad ich zatrudniania,
- d. zatwierdzanie Regulaminu Zarządu,
- e. ocena sprawozdań finansowych Spółki, sprawozdania Zarządu z działalności Spółki, ocena sytuacji Spółki oraz wniosków Zarządu co do podziału zysków i pokrycia strat, a także składanie Walnemu Zgromadzeniu dorocznych sprawozdań z wyników tych badań,
- f. składanie Walnemu Zgromadzeniu wniosków w sprawie udzielenia absolutorium członkom Zarządu Spółki,
- g. dokonywanie wyboru biegłego rewidenta przeprowadzającego badanie sprawozdania finansowego,
- h. wyrażanie zgody na wypłatę zaliczki na poczet przewidywanej dywidendy na koniec roku obrotowego,
- i. wyrażenie zgody na nabycie, zbycie lub obciążenie nieruchomości, użytkownika wieczystego, zbywalnego spółdzielczego prawa, lub udziału w tych prawach,
- j. wybór Przewodniczącego Rady Nadzorczej.

2. Główne obszary aktywności Rady Nadzorczej

1. W okresie sprawozdawczym Rada Nadzorcza wykonywała stały nadzór nad działalnością Spółki we wszystkich dziedzinach jej działalności.
2. Rada Nadzorcza w roku obrachunkowym analizowała wyniki finansowe Spółki. Dokonywała oceny sytuacji ekonomicznej i gospodarczej funkcjonowania Spółki oraz planów jej dalszego rozwoju.
3. Powołanie Komitetu Audytu ustalając jego sposób działalności w Regulaminie Komitetu Audytu.

3. Posiedzenia i uchwały Rady Nadzorczej w okresie sprawozdawczym

Od 1 stycznia 2017 roku do dnia 31 grudnia 2017 roku Rada Nadzorcza odbyła formalne posiedzenie 2.01.2017, 27.03.2017, 22.05.2017, 15.09.2017, 20.10.2017 i 20.11.2017.

Rada sprawuje aktywny nadzór nad bieżącą działalnością Spółki poprzez spotkania robocze z Zarządem.

W roku obrotowym 2017 Rada podjęła następujące uchwały:

Numer uchwały	Data uchwały	Tytuł uchwały
1/2017	02.01.2017	w sprawie powołania Piotra Rybickiego Rady Nadzorczej Spółki

		w miejsce Ireneusza Wernera
2/2017	02.01.2017	w sprawie wyboru Piotra Rybickiego na Wiceprzewodniczącego Rady Nadzorczej Spółki
3/2017	27.03.2017	w sprawie wyboru podmiotu uprawnionego do przeprowadzenia badania sprawozdania finansowego Spółki
4/2017	27.03.2017	w sprawie: przyjęcia sprawozdania Rady Nadzorczej za rok 2016 zawierającego: ocenę sprawozdania finansowego oraz sprawozdania Zarządu z działalności Spółki za rok obrotowy 2016, ocenę wniosku Zarządu dotyczącego przeznaczenia zysku za rok 2016, oraz roczną ocenę sytuacji Spółki
5/2017	27.03.2017	w sprawie wyrażenia opinii na temat projektów uchwał Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki
6/2017	27.03.2017	w sprawie powołania członków Zarządu na kolejną wspólną kadencję
7/2017	28.03.2017	w sprawie udzielenia zgody Zarządowi na wypłatę zaliczki na dywidendę
8/2017	22.05.2017	w sprawie wyboru przewodniczącego Rady Nadzorczej Spółki
9/2017	22.05.2017	w sprawie wyboru Wiceprzewodniczącego Rady Nadzorczej Spółki
10/2017	22.05.2017	w sprawie sporządzenia jednolitego tekstu Statutu
11/2017	06.09.2017	w sprawie wyboru podmiotu uprawnionego do przeprowadzenia badania sprawozdania finansowego Spółki za I półrocze 2017 roku
12/2017	15.05.2017	w sprawie sporządzenia jednolitego tekstu Statutu
13/2017	20.10.2017	w sprawie wyrażenia zgody na zawarcie Umowy o zakazie konkurencji z Panią Martą Przewłocką
14/2017	20.10.2017	w sprawie przyjęcia Regulaminu Komitetu Audytu
15/2017	20.10.2017	w sprawie powołania Michała Masłowskiego do Komitetu Audytu
16/2017	20.10.2017	w sprawie powołania Piotra Rybickiego do Komitetu Audytu
17/2017	20.10.2017	w sprawie powołania Tomasza Stanko do Komitetu Audytu
18/2017	20.10.2017	w sprawie przyjęcia dokumentacji przewidzianej regulacjami Ustawy o Biegłych
19/2017	20.10.2017	w sprawie udzielenia zgody Zarządowi na wypłatę zaliczki na dywidendę
20/2017	20.11.2017	w sprawie udzielenia zgody Zarządowi na wypłatę zaliczki na dywidendę

4. Posiedzenia i uchwały Komitetu Audytu w okresie sprawozdawczym

Komitet Audytu został wybrany 20 października 2017 roku i od tego dnia do 31 grudnia 2017 członkowie Komitetu odbyli posiedzenia 20.10.2017, 11.11.2017, 3.01.2018, 5.01.2018 oraz 1.03.2018.

W roku obrotowym 2017 Komitet podjął uchwałę w sprawie przyjęcia dokumentacji przewidzianej regulacjami Ustawy o Biegłych, tj.:

- a) Politykę wyboru firmy audytorskiej do przeprowadzania badania przez jednostkę zainteresowania publicznego,
- b) Politykę świadczenia przez firmę audytorską przeprowadzającą badanie, przez podmioty powiązane z tą firmą audytorską oraz przez członka sieci firmy audytorskiej dozwolonych usług niebędących badaniem na rzecz jednostki zainteresowania publicznego,
- c) Procedurę wyboru firmy audytorskiej przez jednostkę zainteresowania publicznego.

Komitet realizuje ustawowe zadania poprzez:

1. Monitorowanie procesu sprawozdawczości finansowej,
2. Monitorowanie skuteczności systemów kontroli wewnętrznej i systemów zarządzania ryzykiem oraz audytu wewnętrznego, w tym w zakresie sprawozdawczości finansowej,
3. Monitorowanie wykonywania czynności rewizji finansowej, w szczególności przeprowadzania przez firmę audytorską badania.

W ramach monitorowania procesu sprawozdawczości finansowej Komitet Audytu zaplanował spotkania z Zarządem Spółki, Główną Księgową i biegłym rewidentem. Komitet Audytu ocenił skuteczność funkcjonujących procedur oraz omówił poszczególne ryzyka wraz z działaniami Zarządu zmniejszającymi ich znaczenie.

5. Samoocena Rady Nadzorczej

Rada Nadzorcza sprawuje stały nadzór nad działalnością Spółki.

Skład Rady Nadzorczej był zgodny z KSH, Statutem Spółki oraz Ustawą o biegłych rewidentach. Wszyscy członkowie posiadają odpowiednią wiedzę i doświadczenie niezbędne do wykonywania swoich obowiązków. Zgodnie ze złożonymi oświadczeniami wszyscy członkowie Rady spełniają kryteria niezależności określone w Załączniku II do Zalecenia Komisji Europejskiej 2005/162/WE z 15 lutego 2005 r. dotyczącego roli dyrektorów nie wykonawczych lub będących członkami rady nadzorczej spółek giełdowych i komisji rady. Dodatkowo wszyscy członkowie Komitetu Audytu spełniają kryteria niezależności wymienione w Ustawie o biegłych rewidentach.

Z góry na rok obrotowy ustaliła w 2017 roku terminy posiedzeń po zakończonych kwartałach celem omówienia wyników. Dodatkowo w zależności od potrzeb Spółki była gotowa na zwołanie dodatkowych posiedzeń lub pojęcia uchwał w trybie obiegowym.

Wszystkie uchwały w 2017 roku Rady Nadzorczej były podejmowane jednogłośnie i nie było w gronie Rady istotnych różnic.

III. Sprawozdanie Rady Nadzorczej z oceny sprawozdania finansowego, sprawozdania zarządu z działalności spółki za rok obrotowy oraz ocena wniosku o podział zysku.

1. Ocena sprawozdania finansowego za rok 2017

Rada Nadzorcza IFIRMA SA, na podstawie art. 382 § 3 Kodeksu spółek handlowych, dokonała oceny:

- a) rocznego sprawozdania finansowego za rok 2017 obejmujące:
 - bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2017 r., który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą 10 171 384,00 zł,
 - rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 1 stycznia 2017 roku do 31 grudnia 2017 wykazujący zysk netto w kwocie 1 720 531,79 zł,
 - zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym za rok obrotowy od 1 stycznia 2017 roku do 31 grudnia 2017 wykazujące wzrost kapitału własnego o kwotę 888 531,79 zł,
 - rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia 2017 roku do 31 grudnia 2017 wykazujący wzrost stanu środków pieniężnych o kwotę: 1 235 195,82 zł.
- b) informacji dodatkowej za rok obrotowy 2017, sprawozdanie Zarządu z działalności IFIRMA SA za 2017 rok,
- c) sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta z badania rocznego sprawozdania finansowego za 2017 rok IFIRMA SA sporządzonego przez PKF Consult Sp. z o.o. Sp. k. z siedzibą w Warszawie, w imieniu którego działała Agnieszka Pawlik Biegły rewident nr 11236,
- d) propozycję Zarządu co do podzielenia zysku za 2017 rok w kwocie 1 720 531,79 zł (jeden milion siedemset dwadzieścia tysięcy pięćset trzydzieści jeden złotych siedemdziesiąt dziewięć groszy) w następujący sposób:
 - kwotę 704 000 zł (siedemset cztery tysiące złotych) przeznaczyć na Fundusz Dywidendowy,
 - kwotę 640 000 zł (sześćset czterdzieści tysięcy złotych) wypłaconą tytułem zaliczki na dywidendę za 2017 rok rozliczyć z zysku 2017,
 - kwotę 192 000 zł (sto dziewięćdziesiąt dwa tysiące złotych) zarezerwować tytułem zaliczki na dywidendę za 2017 rok proporcjonalną do wyniku I kwartału 2018 roku,
 - pozostałą kwotę 184 531,79 zł (sto osiemdziesiąt cztery tysiące pięćset trzydzieści jeden złotych i siedemdziesiąt dziewięć groszy) przeznaczyć na Kapitał Zapasowy uwzględniając fakt, że wypłacona ostatnia zaliczka może być mniejsza od zarezerwowanej kwoty i wówczas pozostała kwota zwiększy Kapitał Zapasowy.

2. Sprawozdanie podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych

Badanie sprawozdania finansowego IFIRMA SA przeprowadził PKF Consult Sp. z o.o. Sp. k. z siedzibą w Warszawie, w imieniu której działała Agnieszka Pawlik Biegły rewident nr 11236.

Rada Nadzorcza zapoznała się ze sprawozdaniem niezależnego biegłego rewidenta z badania rocznego sprawozdania finansowego Spółki. Zgodnie z jego treścią, roczne sprawozdanie finansowe, obejmujące dane liczbowe i objaśnienia słowne:

- przedstawia rzetelnie i jasno sytuację majątkową i finansową Spółki na dzień 31.12.2017 roku, wynik finansowy oraz przepływy pieniężne za rok obrotowy kończący się tego dnia zgodnie z ustawą o rachunkowości i przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości,
- jest zgodne, we wszystkich istotnych aspektach, co do formy i treści z rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 r. 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. z 2014 r. poz. 133 z późniejszymi zmianami), zwanym dalej rozporządzeniem o informacjach bieżących i

okresowych, oraz ustawą o rachunkowości, a także z wpływającymi na jego treść postanowieniami umowy/statutu Spółki,

- zostało sporządzone, we wszystkich istotnych aspektach, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z przepisami rozdziału 2 ustawy o rachunkowości.

Zdaniem Biegłego, w oparciu o prace wykonane w związku z badaniem rocznego sprawozdania finansowego, załączone sprawozdanie z działalności za rok obrotowy zakończony 31.12.2017 uwzględnia przepisy rozporządzenia o informacjach bieżących i okresowych i informacje, o których mowa w art. 49 ustawy o rachunkowości oraz informacje prezentowane w tym sprawozdaniu są zgodne z informacjami zawartymi w zbadanym sprawozdaniu finansowym.

W świetle wiedzy o Spółce i jej otoczeniu uzyskanej podczas badania nie stwierdził w sprawozdaniu z działalności Spółki istotnych zniekształceń.

Zdaniem Biegłego, w oparciu o prace wykonane w związku z badaniem rocznego sprawozdania finansowego:

- oświadczenie o stosowaniu ładu korporacyjnego zawiera informacje określone w paragrafie 91 ust. 5 punkt 4 lit. a, b, g, j, k oraz l rozporządzenia o informacjach bieżących i okresowych,
- informacje wskazane w paragrafie 91 ust. 5 punkt 4 lit. c-f, h oraz i tego rozporządzenia zawarte w tym oświadczeniu są zgodne z mającymi zastosowanie przepisami oraz informacjami zawartymi w zbadanym sprawozdaniu finansowym.

Zarząd Spółki korzystając ze zwolnienia, o którym mowa w art. 49b ust. 11 ustawy o rachunkowości nie sporządził oświadczenia na temat informacji niefinansowych.

Niezależność

W trakcie przeprowadzania badania PKF Consult Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp. k. pozostawała niezależna od Spółki w rozumieniu ustawy o biegłych rewidentach, Rozporządzenia 537/2014 oraz zasad etyki zawodowej przyjętych uchwałami Krajowej Rady Biegłych Rewidentów.

Usługi niebędące badaniem ustawowym

PKF Consult Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp. k. oświadczyła, że nie świadczyła usług niebędących badaniem, które są zabronione przepisami art. 5 ust. 1 Rozporządzenia 537/2014 w okresach w nim wskazanych.

Spójność opinii o sprawozdaniu finansowym ze sprawozdaniem dodatkowym dla komitetu audytu

Opinia o rocznym sprawozdaniu finansowym jest spójna ze sprawozdaniem dodatkowym dla Komitetu Audytu, o którym mowa w Rozporządzeniu 537/2014.

3. Ocena sprawozdania Zarządu z działalności IFIRMA SA za rok 2017

Rada Nadzorcza zapoznała się z przedstawionym przez Zarząd sprawozdaniem Zarządu z działalności IFIRMA SA za roku 2017.

Rada Nadzorcza stwierdza, że sprawozdanie z działalności jest kompletne, w istotnym zakresie z wymogami art. 49 ust. 2 ustawy o rachunkowości oraz rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 r. 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. z 2009 r., nr 131, poz. 1080), a zawarte w nim informacje, pochodzące ze zbadanego sprawozdania finansowego, są z nim zgodne.

Rada Nadzorcza IFIRMA SA pozytywnie oceniła działalność operacyjną w roku 2017 oraz plany dalszego rozwoju Spółki.

4. Przegląd i ocena systemów kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, compliance oraz funkcji audytu wewnętrznego zgodnie z zasadą II.Z.10.1 „Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW 2016”

Spółka nie wyodrębnia jednostki organizacyjnej pełniącej funkcję kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, compliance oraz funkcji audytu wewnętrznego z uwagi na jej rozmiar.

Spółka posiada dostosowany do swoich potrzeb system kontroli wewnętrznej, który umożliwia sprawny i rzetelny przepływ informacji finansowych oraz pozafinansowych między poszczególnymi komórkami organizacyjnymi Spółki.

Skuteczny system kontroli wewnętrznej Spółki i zarządzania ryzykiem w procesie sprawozdawczości finansowej jest oparty na procedurach sporządzania raportów okresowych i bieżących, Regulaminie Obiegu Informacji Poufnych oraz procedurze ograniczeń w zakresie nabywania i zbywania papierów wartościowych Emitenta w odniesieniu do osób pełniących obowiązki zarządcze i osób blisko związanych.

Powyższe procedury i regulaminy określają zasady i zakres raportowania oraz odpowiedzialności w przedmiocie sporządzania raportów okresowych oraz sprawozdań finansowych, w tym zapewnienia ich jakości i poprawności, autoryzacji oraz publikacji.

Zgodnie z funkcjonującymi procedurami Członkowie Zarządu Spółki nadzorują, weryfikują i zatwierdzają sporządzone raporty okresowe. Opracowanie kwartalnych, półrocznych i rocznych raportów okresowych odbywa się na podstawie otrzymanych danych od osób odpowiedzialnych za poszczególne obszary biznesu w Spółce. Zgodnie z funkcjonującą procedurą za nadzór nad przygotowaniem jednostkowych sprawozdań finansowych jest odpowiedzialny Główny Księgowy. Spółka stosuje spójne zasady księgowe prezentując dane finansowe w sprawozdaniach finansowych i okresowych raportach giełdowych. Emitent prowadzi księgi rachunkowe w zintegrowanych systemach informatycznych. Dostęp do zasobów systemu jest ograniczony procedurami między innymi poprzez nadanie uprawnień upoważnionym pracownikom wyłącznie w zakresie powierzonych im zadań. Spółka prowadzi rejestry osób mających dostęp do danych poufnych.

Jednostkowe sprawozdania finansowe półroczne podlegają przeglądowi, a roczne sprawozdania finansowe badaniu przez niezależnego biegłego rewidenta.

Działając na podstawie zalecenia II.Z.10.1 „Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW 2016” po dokonaniu dorocznej oceny w sprawie wyodrębnienia jednostki organizacyjnej pełniącej funkcję kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, compliance oraz funkcji audytu wewnętrznego Rada Nadzorcza uznała, iż wydzielenie takiej jednostki w dalszym ciągu nie jest konieczne.

5. Ocena sposobu wypełniania przez spółkę obowiązków informacyjnych dotyczących stosowania zasad ładu korporacyjnego, określonych w Regulaminie Giełdy oraz przepisach dotyczących informacji bieżących

i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych zgodnie z zasadą II.Z.10.3 „Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW 2016”

Rada Nadzorcza oceniła, że Spółka w sposób należyty wypełnia swoje obowiązki informacyjne oraz stosuje się do zaleceń i zasad wynikających z „Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW 2016”, poza wyłączeniami, o których Spółka informowała poprzez system EBI w raporcie 1/2018 z dnia 8 marca 2018 roku, jak i na swojej stronie internetowej.

6. Ocena racjonalności prowadzonej przez spółkę polityki dotyczącej działalność sponsoringowej, charytatywnej lub innej o zbliżonym charakterze zgodnie z zasadą II.Z.10.4 „Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW 2016”

Spółka nie prowadziła w roku 2017 tego typu działań o istotnym znaczeniu.

7. Stanowisko Rady Nadzorczej w sprawie podziału zysku za 2017 rok

Rada Nadzorcza zapoznała się z wnioskiem Zarządu IFIRMA SA w sprawie propozycji Zarządu co do podzielenia zysku za 2017 rok w kwocie 1 720 531,79 zł (jeden milion siedemset dwadzieścia tysięcy pięćset trzydzieści jeden złotych siedemdziesiąt dziewięć groszy) w następujący sposób:

- kwotę 704 000 zł (siedemset cztery tysiące złotych) przeznaczyć na Fundusz Dywidendowy,
- kwotę 640 000 zł (sześćset czterdzieści tysięcy złotych) wypłaconą tytułem zaliczki na dywidendę za 2017 rok rozliczyć z zysku 2017,
- kwotę 192 000 zł (sto dziewięćdziesiąt dwa tysiące złotych) zarezerwować tytułem zaliczki na dywidendę za 2017 rok proporcjonalną do wyniku I kwartału 2018 roku,
- pozostałą kwotę 184 531,79 zł (sto osiemdziesiąt cztery tysiące pięćset trzydzieści jeden złotych i siedemdziesiąt dziewięć groszy) przeznaczyć na Kapitał Zapasowy uwzględniając fakt, że wypłacona ostatnia zaliczka może być mniejsza od zarezerwowanej kwoty i wówczas pozostała kwota z zarezerwowanej kwoty zwiększy Kapitał Zapasowy.

8. Ocena sytuacji Spółki

Rada Nadzorcza, po analizie przedłożonych sprawozdań i wyników IFIRMA SA w roku 2017, działając w myśl zasad „Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW 2016” ocenia, że:

- 1) informacje finansowe przedstawione przez Spółkę są rzetelne a metody przyjęte w polityce rachunkowości Spółki są konsekwentnie stosowane,
- 2) główne ryzyka zdefiniowane i opisane przez Zarząd w sprawozdaniu z działalności Zarządu za 2017 rok, a w tym związane z przestrzeganiem obowiązujących przepisów prawa i regulacji, są prawidłowo identyfikowane, zarządzane i podane do publicznej wiadomości,
- 3) sytuacja finansowa Spółki jest stabilna oraz upatruje możliwości dalszego rozwoju w roku 2018, szczególnie w serwisie ifirma.pl oraz Biurze Rachunkowym ifirma.pl.

V. Podsumowanie

Po zapoznaniu się z informacjami oraz materiałami przedstawionymi przez Zarząd Spółki, Rada postanawia:

- sprawozdanie z działalności IFIRMA SA w 2017 roku,
- jednostkowe sprawozdanie finansowe za 2017 rok,
- propozycję co do podziału zysku za 2017 rok,

rekomendować Walnemu Zgromadzeniu zatwierdzenie wyżej wymienionych dokumentów.

Rada również wnosi o udzielenie wszystkim członkom Zarządu absolutorium z wykonania przez nich obowiązków w roku 2017.

Wrocław, 26.03.2018

Podpisy Członków Rady Nadzorczej: