

SPRAWOZDANIE RADY NADZORCZEJ

IFIRMA SA

ZA OKRES

01.01.2019 – 31.12.2019

Maj 2020

Rada Nadzorcza wypełniając obowiązki ciążące na niej m.in. na mocy art. 382 § 3 Kodeksu spółek handlowych oraz zasad „Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW 2016”, Rada Nadzorcza Spółki sporządza Sprawozdanie z działalności Rady Nadzorczej, obejmujące m.in. ocenę Sprawozdania Finansowego i Sprawozdania Zarządu z działalności w zakresie ich zgodności z księgami i dokumentami, jak i ze stanem faktycznym, oraz wniosków Zarządu dotyczących podziału zysku albo pokrycia straty, a także składanie Walnemu Zgromadzeniu corocznego pisemnego sprawozdania z wyników tej oceny.

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

- a) Roczne Sprawozdanie Finansowe za rok 2019 obejmujące:
 - bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2019 r., który po stronie aktywów i pasywów wykazuje kwotę 12 753 tys. zł
 - rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 1 stycznia 2019 roku do 31 grudnia 2019, który wykazuje zysk netto w wysokości 2 141 tys. zł
 - zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym za rok obrotowy od 1 stycznia 2019 roku do 31 grudnia 2019, które wykazuje zwiększenie kapitału własnego o kwotę 1 180 tys. zł
 - rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia 2019 roku do 31 grudnia 2019, który wykazuje zwiększenie stanu środków pieniężnych o kwotę 4 019 tys. zł
 - informację dodatkową zawierającą wprowadzenie do Sprawozdania Finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia,
- b) Sprawozdanie Zarządu z działalności IFIRMA SA za 2019 rok,
- c) Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta z badania Roczno Sprawozdania Finansowego za 2019 rok IFIRMA SA sporządzone przez 4Audyty Sp. z o.o. z siedzibą w Poznaniu, w imieniu którego działał Krzysztof Pierścionek Biegły rewident nr 11150,
- d) Sprawozdanie dodatkowe dla Komitetu Audytu dotyczące badania rocznego,
- e) Sprawozdanie Komitetu Audytu w 2019 roku,
- f) Propozycję Zarządu co do podzielenia zysku za 2019 rok w kwocie 2 141 tys. zł w następujący sposób:
 - kwotę 1 024 000 zł (jeden milion dwadzieścia cztery tysiące złotych) wypłaconą tytułem zaliczki na dywidendę za 2019 rok rozliczyć z zysku 2019,
 - pozostałą kwotę przeznaczyć na 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
Kapitał zakładowy	640 000 zł
Sąd rejestrowy	Sąd Rejonowy dla Wrocławia-Fabrycznej, VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
KRS	0000281947
REGON	931082394
PKD	6201Z
NIP	898-16-47-572
Adres WWW	www.ifirma.pl

16 września 1997 roku powstało Przedsiębiorstwo Usługowo – Handlowe „POWER MEDIA” Sp. z o.o.

27 kwietnia 2007 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Udziałowców podjęło uchwałę o przekształceniu spółki z ograniczoną odpowiedzialnością w spółkę akcyjną (Akt notarialny Rep. A nr 2421/2007).

Przekształcenie spółki z ograniczoną odpowiedzialnością w 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.

W dniu 20 marca 2008 roku jako Power Media S.A. zadebiutowała na Giełdzie Papierów Wartościowych w Warszawie S.A., gdzie została zaklasyfikowana do sektora „Informatyka”.

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.

Podstawowymi przedmiotami działalności Spółki jest serwis ifirma.pl oraz działalność biura rachunkowego ifirma.pl, sklasyfikowanych odpowiednio pod PKD 6201Z i 6920Z.

2. Organy zarządzające i nadzorujące Spółki

2.1. Rada Nadzorcza i jej Komitety

Skład Rady Nadzorczej IFIRMA SA od 1 stycznia 2019 roku do 31 grudnia 2019 roku przedstawiał się następująco:

- 1) Michał Masłowski – Przewodniczący RN,
- 2) Piotr Rybicki – Wiceprzewodniczący RN,
- 3) Michał Kopiczyński – Członek RN,
- 4) Małgorzata Ludwik – Członek RN,
- 5) Paweł Malik – Członek RN,
- 6) Tomasz Stanko – Członek RN.

Obecny skład Komitetu Audytu wybrany 1.10.2018 roku:

- 1) Michał Masłowski – Przewodniczący Komitetu Audytu, członek niezależny,
- 2) Paweł Malik – Członek Komitetu Audytu, członek niezależny,
- 3) Piotr Rybicki – Członek Komitetu Audytu, członek niezależny,

4) Tomasz Stanko – Członek Komitetu Audytu, członek niezależny.

Na dzień sporządzania niniejszego Sprawozdania skład Rady Nadzorczej i Komitetu Audytu się nie zmienił.

Wszyscy członkowie Rady Nadzorczej zgodnie z oświadczeniami spełniają kryteria niezależności.

Członkowie Komitetu Audytu spełniają 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.

Należy wskazać, że wszyscy członkowie Komitetu Audytu w związku ze swoim wykształceniem i doświadczeniem zawodowym posiadają wiedzę i umiejętności z zakresu branży, w jakiej działa Spółka:

Michał Masłowski – doktor nauk ekonomicznych Akademii Ekonomicznej i Wiceprezes Zarządu Stowarzyszenia Inwestorów Indywidualnych, kieruje m.in. działem rozwoju oprogramowania i wsparcia IT oraz działem marketingu.

Paweł Malik – licencjonowany doradca inwestycyjny, autor portalu GazetaGieldowa.pl oraz współautor portalu PortalAnaliz.pl. Posiada wieloletnie doświadczenie w analizie finansowej przedsiębiorstw. Karierę zawodową realizował w instytucjach finansowych, produkcyjnych i handlowych odpowiadając za controlling, inwestycje oraz zarządzanie. Obecnie realizuje własne projekty biznesowe oraz świadczy usługi doradztwa w zakresie zarządzania i controllingu.

Piotr Rybicki – biegły rewident, specjalizuje się w finansach korporacyjnych, sprawozdawczości i nadzorze właścicielskim, który jednocześnie spełnia warunek jako osoba posiadająca wiedzę i umiejętności z zakresu rachunkowości i badania sprawozdań finansowych.

Tomasz Stanko – absolwent Akademii Ekonomicznej we Wrocławiu, posiada wiedzę i wieloletnie doświadczenie m.in. w zakresie organizacji i zarządzania małymi i średnimi przedsiębiorstwami, w tym również w obszarach związanych z oferowaniem usług i obsługą klienta. Obecnie Prezes Zarządu REFUNDA Sp. z o.o. i Wspólnik Zarządzający.

Komitet Audytu działa w oparciu o Regulamin Komitetu Audytu uchwalony przez Radę Nadzorczą 20 października 2017 roku.

Do głównych zadań Komitetu Audytu należy:

- 1) monitorowanie:
 - a) procesu sprawozdawczości finansowej,
 - b) skuteczności systemów kontroli wewnętrznej i systemów zarządzania ryzykiem oraz audytu wewnętrznego, w tym w zakresie sprawozdawczości finansowej,

- c) wykonywania czynności rewizji finansowej, w szczególności przeprowadzania przez firmę audytorską badania,
- 2) kontrolowanie i monitorowanie niezależności biegłego rewidenta,
- 3) informowanie Rady Nadzorczej o wynikach badania oraz wyjaśnianie, w jaki sposób badanie to przyczyniło się do rzetelności sprawozdawczości finansowej w Spółce, a także jaka była rola Komitetu Audytu w procesie badania,
- 4) dokonywanie oceny niezależności biegłego rewidenta oraz wyrażanie zgody na świadczenie przez niego dozwolonych usług niebędących badaniem w Spółce,
- 5) opracowywanie i rewizja polityki wyboru firmy audytorskiej do przeprowadzania badania,
- 6) opracowywanie i rewizja polityki świadczenia przez firmę audytorską przeprowadzającą badanie, przez podmioty powiązane z tą firmą audytorską oraz przez członka sieci firmy audytorskiej dozwolonych usług niebędących badaniem,
- 7) określanie i rewizja procedury wyboru firmy audytorskiej przez Spółkę,
- 8) przedstawianie Radzie Nadzorczej rekomendacji dotyczącej powołania biegłych rewidentów zgodnie z politykami,
- 9) prowadzenie przeglądu skuteczności procesu kontroli zewnętrznej i monitorowanie reakcji kadry zarządzającej na zalecenia przedstawione przez biegłych rewidentów w piśmie do Zarządu,
- 10) przedkładanie zaleceń mających na celu zapewnienie rzetelności procesu sprawozdawczości finansowej w Spółce,
- 11) dokonywanie przeglądu systemów kontroli wewnętrznej i zarządzania ryzykiem.

2.2. Zarząd Spółki

Zarząd jest wybierany przez Radę Nadzorczą IFIRMA SA na wspólną pięcioletnią kadencję i obecna kończy się w 2021.

Skład zarządu od 1 stycznia 2019 roku do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania przedstawia się następująco:

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

Członkowie Zarządu zostali wybrani przez Radę Nadzorczą w dniu 27 marca 2017 roku uchwałą nr 6/2017.

W dniu 25 kwietnia 2019 roku ZWZ udzieliło absolutorium wszystkim członkom Zarządu z wykonania przez nich obowiązków w roku 2018.

II. SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI RADY NADZORCZEJ W 2019 ROKU

1. Podstawa 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,
- k) wybór członków Komitetu Audytu,
- l) uchwalanie Regulaminu Komitetu Audytu.

2. Główne obszary aktywności Rady Nadzorczej

W okresie sprawozdawczym Rada Nadzorcza w roku obrachunkowym:

1. Wykonywała stały nadzór nad działalnością Spółki we wszystkich dziedzinach jej działalności.
2. Oceniała niezależność biegłego rewidenta, członka zespołu i firmy audytorskiej.
3. Analizowała wyniki finansowe Spółki, dokonała oceny sytuacji ekonomicznej i gospodarczej funkcjonowania Spółki oraz planów jej dalszego rozwoju.
4. Udzielała zgód na wypłatę zaliczek na poczet dywidendy.
5. Ustalała wynagrodzenie dla członków zarządu.
6. Opiniowała projekty uchwał na Zwyczajne Walne Zgromadzenie.
7. Wydawała oświadczenia niezbędne do raportu rocznego roku 2018 a dotyczących działania Komitetu Audytu, wyboru firmy audytorskiej,
8. Oceniała Sprawozdanie Zarządu z działalności IFIRMA SA za rok 2018 i Sprawozdanie Finansowe IFIRMA SA za rok 2018 w zakresie ich zgodności z księgami, dokumentami i ze stanem faktycznym.

3. Posiedzenia i uchwały Rady Nadzorczej w okresie sprawozdawczym

Od 1 stycznia 2019 roku do dnia 31 grudnia 2019 roku Rada Nadzorcza odbyła formalne posiedzenia: 21.03.2019, 20.05.2019, 10.06.2019, 23.09.2019 i 18.11.2019. Harmonogram spotkań Rady Nadzorczej był ustalony pod koniec roku 2018 i dostosowywany na bieżąco do aktualnej sytuacji. Rada Nadzorcza była gotowa odbyć w razie konieczności dodatkowe posiedzenia a przy niecierpiących zwłoki tematach podejmowała uchwały w trybie obiegowym.

W roku obrotowym 2019 Rada Nadzorcza podjęła 12 uchwał.

4. Posiedzenia i uchwały Komitetu Audytu w okresie sprawozdawczym

Do zadań Komitetu Audytu należy:

1. Monitorowanie procesu sprawozdawczości finansowej – Komitet Audytu bierze czynny udział podczas badania Roczno Sprawozdania Finansowego,
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,
4. Kontrolowanie i monitorowanie niezależności biegłego rewidenta i firmy audytorskiej,

5. Informowanie Rady Nadzorczej o wynikach badania oraz wyjaśnianie, w jaki sposób badanie to przyczyniło się do rzetelności sprawozdawczości finansowej w Spółce, a także jaka była rola Komitetu Audytu w procesie badania,
6. Dokonywanie oceny niezależności biegłego rewidenta oraz wyrażanie zgody na świadczenie przez niego dozwolonych usług niebędących badaniem w Spółce,
7. Opracowywanie i rewizja polityki wyboru firmy audytorskiej do przeprowadzania badania,
8. Opracowywanie i rewizja polityki świadczenia przez firmę audytorską przeprowadzającą badanie, przez podmioty powiązane z tą firmą audytorską oraz przez członka sieci firmy audytorskiej dozwolonych usług niebędących badaniem,
9. Określanie i rewizja procedury wyboru firmy audytorskiej przez Spółkę,
10. Przedstawianie Radzie Nadzorczej rekomendacji, o której mowa w art. 16 ust. 2 Rozporządzenia 537/2014 dotyczącej powołania biegłych rewidentów lub firm audytorskich,
11. Prowadzenie przeglądu skuteczności procesu kontroli zewnętrznej i monitorowanie reakcji kadry zarządzającej na zalecenia przedstawione przez biegłych rewidentów w piśmie do Zarządu,
12. Badanie kwestii będących powodem rezygnacji z usług firmy audytorskiej lub biegłego rewidenta i wydawanie zaleceń w sprawie wymaganych czynności, jakie należy podjąć zależnie od okoliczności,
13. Przedkładanie zaleceń mających na celu zapewnienie rzetelności procesu sprawozdawczości finansowej w Spółce,
14. Dokonywanie przeglądu, przynajmniej raz w roku, systemów kontroli wewnętrznej i zarządzania ryzykiem, pod kątem zapewnienia, że główne ryzyka (w tym związane z przestrzeganiem obowiązujących unormowań) są prawidłowo identyfikowane, zarządzane i ujawniane,
15. Sprawowanie nadzoru nad komórką organizacyjną zajmującą się audytem wewnętrznym Spółki, jeśli takowa jest wyodrębniona,
16. Zapewnienie skuteczności funkcji audytu wewnętrznego, w szczególności w drodze wydania zaleceń dotyczących wyboru, powołania, ponownego powołania i odwołania szefa działu audytu wewnętrznego oraz dotyczących budżetu tego działu, a także przez monitorowanie reakcji kadry zarządzającej na jego ustalenia i zalecenia. W przypadku, gdy w Spółce nie ma funkcji audytu wewnętrznego, konieczność jej wprowadzenia powinna być przedmiotem przeglądu Komitetu Audytu, przynajmniej raz w roku.

W 2019 roku odbyły się 3 posiedzenia Komitetu Audytu: 1.03.2019, 21.03.2019 i 20.08.2019. Natomiast w 2020 w związku z badaniem sprawozdania finansowego 2019 roku odbyły się jeszcze posiedzenia 13.01.2020, 4.03.2020 oraz 18.03.2020.

Komitet Audytu w 2019 roku aktywnie współpracował z 4Audytyt sp. z o.o. dokonującym przeglądu sprawozdania finansowego I półrocza 2019 roku oraz badającym sprawozdanie finansowe za 2019 rok.

Komitet Audytu monitorował harmonogram prac związanych z przeglądem półrocznym, a w ramach monitorowania procesu sprawozdawczości finansowej uzgodnił spotkania z Zarządem i biegłym rewidentem.

W ramach kontrolowania i monitorowania niezależności biegłego rewidenta Komitet Audytu zapoznał się z oświadczeniami otrzymanymi od 4Audytyt sp. z o.o. sporządzonymi przed rozpoczęciem badania czyli zgodnie z art. 74 ustawy o biegłych:

- oświadczenie o niezależności firmy audytorskiej – 4Audytyt sp. z o.o.
- oświadczenie o niezależności kluczowego biegłego
- oświadczenie o niezależności członków zespołu

i uznał, że 4Audyty sp. z o.o., kluczowy biegły i członkowie zespołu spełniają warunki niezależności.

W ramach monitorowania procesu sprawozdawczości finansowej Komitet Audytu spotkał się z Zarządem Spółki i biegłym rewidentem. Oceniał skuteczność funkcjonujących procedur oraz omówił poszczególne ryzyka wraz z działaniami Zarządu zmniejszającymi ich znaczenie.

W 2019 roku Komitet Audytu spotkał się z koordynatorami projektów Octo CRM i Digitape celem omówienia stanu prac projektowych. Przeprowadził również spotkanie z Zarządem, celem monitorowania procesów sprawozdawczości.

Komitet Audytu zapoznał się ze wstępnymi dokumentami: Sprawozdaniem Finansowym, Sprawozdaniem Zarządu wraz z pozostałymi dokumentami przekazanymi biegłemu rewidentowi i na ich podstawie przeprowadził wywiad z Zarządem oraz biegłym Krzysztofem Pierścieniem.

Dodatkowo w ramach swoich obowiązków Komitet Audytu wydał rekomendację Radzie Nadzorczej w sprawie przedłużenia na lata 2020-2022 (3 lata) umowy z biegłym rewidentem 4Audyty sp. z o.o. obecnie badającym sprawozdanie finansowe Spółki.

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.

W roku obrotowym 2019 Rada Nadzorcza ustaliła terminy posiedzeń po zakończonych kwartałach celem omówienia wyników. W zależności od potrzeb Spółki Rada była gotowa na zwołanie dodatkowych posiedzeń lub podjęcia uchwał w trybie obiegowym.

Wszystkie uchwały w 2019 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. Sprawozdanie podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych

Badanie Sprawozdania Finansowego IFIRMA SA przeprowadził 4Audyty Sp. z o.o. z siedzibą w Poznaniu, w imieniu którego działał Krzysztof Pierścienie Biegły rewident nr 11150.

Rada Nadzorcza zapoznała się ze sprawozdaniem niezależnego biegłego rewidenta z badania i zgodnie z jego treścią **Roczne Sprawozdanie Finansowe**:

- a) przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na dzień 31 grudnia 2019 r. oraz jej wyniku finansowego i przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony w tym dniu zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości („ustawa o rachunkowości” – Dz. U. z 2019 r., poz. 351, z późn. zm.) oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości,
- b) jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Jednostkę przepisami prawa, w tym między innymi z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 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 („Rozporządzenie o informacjach bieżących” – Dz. U. z 2018 r., poz. 757, z późn. zm.) oraz statutem Spółki,
- c) zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z przepisami rozdziału 2 ustawy o rachunkowości.

Opinia biegłego rewidenta jest spójna z przygotowanym przez niego sprawozdaniem dodatkowym dla Komitetu Audytu, które firma audytorska wydała dnia 18 marca 2020 roku.

Na podstawie wykonanej w trakcie badania pracy, biegły rewident uznał, że **Sprawozdanie z działalności Spółki**:

- a) zostało sporządzone zgodnie z art. 49 ustawy o rachunkowości oraz paragrafem 70 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 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 („Rozporządzenie o informacjach bieżących” – Dz. U. z 2018 r., poz. 757 z późn. zm.),
- b) jest zgodne z informacjami zawartymi w sprawozdaniu finansowym.

Ponadto, w świetle wiedzy o Spółce i jej otoczeniu uzyskanej podczas badania biegły rewident oświadczył, że nie stwierdził w sprawozdaniu z działalności istotnych zniekształceń.

Opinia o oświadczeniu o stosowaniu ładu korporacyjnego

Biegły rewident uważa, że w oświadczeniu o stosowaniu ładu korporacyjnego Spółka zawarła informacje określone w paragrafie 70 ust. 6 punkt 5 lit. a, b, g, j, k Rozporządzenia o informacjach bieżących. Ponadto stwierdził, że jego zdaniem, informacje wskazane w paragrafie 70 ust. 6 punkt 5 lit. c-f, h oraz lit. i tego Rozporządzenia zawarte w oświadczeniu o stosowaniu ładu korporacyjnego są zgodne z mającymi zastosowanie przepisami oraz informacjami zawartymi w sprawozdaniu finansowym.

Oświadczenie na temat świadczonych usług niebędących badaniem sprawozdań finansowych

Biegły rewident oświadczył, że nie świadczył na rzecz Spółki usług niebędących badaniem, które są zakazane na mocy art. 5 ust. 1 Rozporządzenia UE oraz art. 136 ustawy o biegłych rewidentach.

2. Ocena Sprawozdania Finansowego i Sprawozdania Zarządu z działalności IFIRMA SA za rok 2019

Rada Nadzorcza po zapoznaniu się z:

- a) Rocznym Sprawozdaniem Finansowym IFIRMA SA za rok 2019 obejmującym:
 - bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2019 r., który po stronie aktywów i pasywów wykazuje kwotę 12 753 tys. zł
 - rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 1 stycznia 2019 roku do 31 grudnia 2019, który wykazuje zysk netto w wysokości 2 141 tys. zł
 - zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym za rok obrotowy od 1 stycznia 2019 roku do 31 grudnia 2019, które wykazuje zwiększenie kapitału własnego o kwotę 1 180 tys. zł
 - rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia 2019 roku do 31 grudnia 2019, który wykazuje zwiększenie stanu środków pieniężnych o kwotę 4 019 tys. zł
 - informację dodatkową zawierającą wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia,
- b) sprawozdaniem Zarządu z działalności IFIRMA SA za 2019 rok

stwierdza, że Roczne Sprawozdanie Finansowe IFIRMA SA za rok 2019 oraz Sprawozdanie Zarządu z działalności IFIRMA SA za rok 2019 są zgodne z księgami i dokumentami IFIRMA SA, jak również ze stanem faktycznym.

Uzasadnieniem i podstawą do wydania oceny są:

- a) dane i informacje objęte Rocznym Sprawozdaniem Finansowym IFIRMA SA za rok 2019 i Sprawozdaniem Zarządu z działalności IFIRMA SA za rok 2019,
- b) sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta z badania Roczno Sprzewozdania Finansowego za 2019 rok IFIRMA SA sporządzone przez firmę audytorską 4Audyt sp. z o.o.,
- c) sprawozdanie dodatkowe dla Komitetu Audytu dotyczące badania rocznego,
- d) sprawozdanie Komitetu Audytu,
- e) informacje przekazane Komitetowi Audytu przez firmę audytorską 4Audyt sp. z o.o.,
- f) informacje przekazane Radzie Nadzorczej przez Komitet Audytu w ramach wykonywania przez niego zadań przewidzianych w obowiązujących przepisach i regulacjach wewnętrznych.

Rada Nadzorcza IFIRMA SA pozytywnie oceniła działalność operacyjną w roku 2019 oraz plany dalszego rozwoju Spółki.

3. 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 w 2019 roku nie wyodrębniała jednostki organizacyjnej pełniącej funkcję kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, compliance oraz funkcji audytu wewnętrznego z uwagi na jej rozmiar.

Spółka ma wprowadzone wewnętrzne mechanizmy kontrolne w szczególności: odpowiedni podział obowiązków, dostosowaną do wielkości Spółki autoryzację danych. Obowiązuje w Spółce system obiegu dokumentów obejmujący weryfikację pod względem merytorycznym, formalnym i rachunkowym.

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.

W procesie sporządzania sprawozdań finansowych jednym z podstawowych mechanizmów kontrolnych jest okresowa weryfikacja sprawozdań finansowych przez niezależnego biegłego rewidenta, który dokonuje przeglądu sprawozdania półrocznego oraz bada roczne sprawozdanie finansowe.

Po dokonaniu oceny w sprawie wyodrębnienia jednostki organizacyjnej pełniącej funkcję kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, compliance oraz funkcji audytu wewnętrznego Rada Nadzorcza za Komitetem Audytu uznaje, iż wydzielenie takiej jednostki nie jest konieczne.

4. 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 1/2020 z dnia 9 marca 2020 roku, jak i na swojej stronie internetowej.

5. Ocena racjonalności prowadzonej przez Spółkę polityki dotyczącej działalności 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 2019 tego typu działań o istotnym znaczeniu.

6. Stanowisko Rady Nadzorczej w sprawie podziału zysku za 2019 rok

Rada Nadzorcza zapoznała się z wnioskiem Zarządu IFIRMA SA w sprawie propozycji Zarządu co do podzielenia zysku za 2019 rok w kwocie w kwocie 2 141 tys. zł w następujący sposób:

- kwotę 1 024 000 zł (jeden milion dwadzieścia cztery tysiące złotych) wypłaconą tytułem zaliczki na dywidendę za 2019 rok rozliczyć z zysku 2019,
- pozostałą kwotę przeznaczyć na Kapitał Zapasowy.

Wniosek Zarządu jest zgodny z Polityką dywidendową uchwaloną 24 kwietnia 2017 roku przez Zwyczajne Walne Zgromadzenie.

7. Ocena sytuacji Spółki

Rada Nadzorcza, po analizie przedłożonych sprawozdań i wyników IFIRMA SA w roku 2019, 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 prawidłowo stosowane,
- 2) główne ryzyka zdefiniowane i opisane przez Zarząd w sprawozdaniu z działalności Zarządu za 2019 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 bardzo dobra.

Spółka odnotowała rekordowy zysk netto 2 141 tys. zł. Wynik ten udało się uzyskać dzięki stabilnemu rozwojowi serwisu ifirma.pl, w szczególności usług Biura Rachunkowego. Przychody serwisu wzrosły o 27%, stanowiąc prawie 91% całkowitych przychodów Spółki.

Spółka wzrost przychodów zawdzięcza coraz większej komplikacji w obszarach podatkowo-administracyjnych przy prowadzeniu działalności gospodarczej przez osoby fizyczne. Jednocześnie koszty pozostają pod kontrolą dzięki postępującej informatyzacji i automatyzacji procesów.

Ze względu na pandemię COVID-19 nie sposób przewidzieć, co przyniesie rok 2020, jednakże działalność Spółki da się względnie sprawnie prowadzić zdalnie, a jej finanse są bardzo mocne – zupełny brak zadłużenia, spory zapas kapitału i wysoki poziom środków pieniężnych.

W dłuższym horyzoncie czasowym, Spółka ma bardzo dobre podstawy do dalszego organicznego rozwoju.

8. Oświadczenia wymagane Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 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 (t.j. Dz. U. z 2018 r. poz. 757 z późniejszymi zmianami)

Rada Nadzorcza podjęła następujące uchwały:

- Uchwała nr 5/2020 w sprawie wydania oświadczenia Rady Nadzorczej dotyczącego wyboru firmy audytorskiej
- Uchwała nr 6/2020 w sprawie wydania oświadczenia Rady Nadzorczej dotyczącego działania Komitetu Audytu
- Uchwała nr 7/2020 w sprawie oceny Sprawozdania Zarządu z działalności IFIRMA SA za rok 2019 i Sprawozdania Finansowego IFIRMA SA za rok 2019 wraz z uzasadnieniem w zakresie ich zgodności z księgami, dokumentami i ze stanem faktycznym

IV. Podsumowanie

Po zapoznaniu się z informacjami oraz materiałami przedstawionymi przez Zarząd Spółki, Rada postanawia rekomendować Walnemu Zgromadzeniu zatwierdzenie niżej wymienionych dokumentów:

- Sprawozdanie z działalności IFIRMA SA w 2019 roku,
- Jednostkowe Sprawozdanie Finansowe za 2019 rok,

- propozycję co do podziału zysku za 2019 rok.

Rada również wnosi o udzielenie wszystkim członkom Zarządu absolutorium z wykonania przez nich obowiązków w roku 2019.

Wrocław, 18 maja 2020

Podpisy Członków Rady Nadzorczej