

Uchwała Nr 17/2020

**Rady Nadzorczej „MERCOR” Spółka Akcyjna z siedzibą w Gdańsku
(dalej: „Spółka” lub „»MERCOR« S.A.”)
z dnia 13 sierpnia 2020 r.**

w sprawie: sprawozdania Rady Nadzorczej z wyników przeprowadzonej przez Radę Nadzorczą oceny sprawozdania finansowego Spółki, sprawozdania Zarządu z działalności Spółki i Grupy Kapitałowej „MERCOR” S.A. oraz wniosku Zarządu, co do podziału zysku – za rok obrotowy trwający od dnia 1 kwietnia 2019 r. do dnia 31 marca 2020 r.

Działając na podstawie § 12 ust. 2 lit. e) Statutu Spółki, art. 382 § 3 k.s.h., uwzględniając przy tym art. 395 § 5 k.s.h. oraz przepisy ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. Nr 121, poz. 591 z późn. zm.) – dalej: „Ustawa o rachunkowości”, Rada Nadzorcza składa Walnemu Zgromadzeniu Sprawozdanie z wyników oceny rocznego sprawozdania finansowego Spółki (*jednostkowego oraz skonsolidowanego*), sprawozdania Zarządu z działalności Spółki i Grupy Kapitałowej „MERCOR” S.A., jak również wniosku Zarządu dotyczącego podziału zysku – za rok obrotowy, trwający od dnia 1 kwietnia 2019 r. do dnia 31 marca 2020 r., w brzmieniu:

§ 1

**SPRAWOZDANIE RADY NADZORCZEJ „MERCOR” S.A.
Z WYNIKÓW OCENY SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO SPÓŁKI,
SPRAWOZDANIA ZARZĄDU Z DZIAŁALNOŚCI SPÓŁKI
I GRUPY KAPITAŁOWEJ „MERCOR” S.A.
ORAZ WNIOSKU ZARZĄDU SPÓŁKI DOTYCZĄCEGO PODZIAŁU ZYSKU
- ZA ROK OBROTOWY:
TRWAJĄCY OD DNIA 1 KWIECIA 2019 R. DO DNIA 31 MARCA 2020 R.**

I.

Wykonując swoje obowiązki, wynikające z art. 382 § 3 k.s.h. oraz § 12 ust. 2 lit. e) Statutu, Rada Nadzorcza zapoznała się i oceniła, przedstawione jej przez Zarząd Spółki następujące dokumenty:

1. Jednostkowe sprawozdanie finansowe Spółki – za rok obrotowy trwający od dnia 1 kwietnia 2019 r. do dnia 31 marca 2020 r.,
2. Sprawozdanie Zarządu z działalności Spółki i Grupy Kapitałowej „MERCOR” S.A. – za rok obrotowy trwający od dnia 1 kwietnia 2019 r. do dnia 31 marca 2020 r.,
3. Sprawozdanie na temat informacji niefinansowych,
4. Sprawozdanie niezależnego Biegłego rewidenta z badania dla Walnego Zgromadzenia oraz Rady Nadzorczej „MERCOR” S.A.,
5. Wniosek Zarządu Spółki dotyczącego podziału zysku Spółki za rok obrotowy trwający od dnia 1 kwietnia 2019 r. do dnia 31 marca 2020 r., objęty Uchwałą Zarządu Spółki Nr 27/2020 z dnia 12 sierpnia 2020 r.

Mając na uwadze powyższe, Rada Nadzorcza stwierdza, że dołożyła należytej staranności w ocenie sprawozdań, o których mowa w art. 395 § 2 pkt 1) k.s.h., w zakresie ich zgodności z księgami i dokumentami, jak i ze stanem faktycznym oraz w sprawie wniosku Zarządu dotyczącego podziału zysku Spółki, wypracowanego w roku obrotowym trwającym od dnia 1 kwietnia 2019 r. do dnia 31 marca 2020 r.

W celu uzyskania opinii, czy sprawozdanie finansowe Spółki:

- a) przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na dzień 31 marca 2020 r. oraz jej wyniku finansowego i przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony w tym dniu – zgodnie z mającymi zastosowanie Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej, zatwierdzonymi przez Unię Europejską oraz przyjętymi zasadami (*polityką*) rachunkowości,
- b) jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Spółkę przepisami prawa oraz Statutem Spółki,
- c) zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z przepisami rozdziału 2 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości,

Rada Nadzorcza powierzyła wykonanie badania sprawozdań uprawnionemu podmiotowi, to jest: BDO spółka z ograniczoną odpowiedzialnością spółka komandytowa z siedzibą w Warszawie (dalej: „**BDO**”).

BDO przeprowadziło badanie rocznego sprawozdania finansowego Spółki, które zawiera sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 31 marca 2020 r. oraz sprawozdanie z całkowitych dochodów, zestawienie zmian w kapitale własnym, sprawozdanie z przepływu środków pieniężnych za rok zakończony w dniu 31 marca 2020 r. oraz informację dodatkową zawierającą opis przyjętych zasad rachunkowości i inne informacje objaśniające.

Zdaniem BDO, sprawozdanie finansowe Spółki za rok obrotowy trwający od dnia 1 kwietnia 2019 r. do dnia 31 marca 2020 r.:

- a) przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na dzień 31 marca 2020 r. oraz jej wyniku finansowego i przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony w dniu 31 marca 2020 r. zgodnie z mającymi zastosowanie Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej, zatwierdzonymi przez Unię Europejską oraz przyjętymi zasadami (*polityką*) rachunkowości,
- b) jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Spółkę przepisami prawa oraz Statutem Spółki,
- c) zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z przepisami rozdziału 2 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości.

BDO przeprowadziło badanie zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Badania w wersji przyjętej jako Krajowe Standardy Badania przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów oraz stosownie do ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich i nadzorze publicznym (Dz. U. z 2019 r. poz. 1421, z późn. zm.) oraz Rozporządzeniem UE Nr 537/2014 z dnia 16 kwietnia 2014 r. w sprawie szczegółowych wymogów dotyczących ustawowych badań sprawozdań finansowych jednostek interesu publicznego (Dz. U. EU L158).

BDO potwierdziło swoją niezależność od Spółki zgodnie z Kodeksem etyki zawodowych księgowych Międzynarodowej Federacji Księgowych, przyjętym uchwałami Krajowej Rady Biegłych Rewidentów oraz z innymi wymogami etycznymi, które mają zastosowanie do badania sprawozdań finansowych w Polsce.

W trakcie przeprowadzania badania, kluczowy biegły rewident oraz firma audytorska, pozostali niezależni od Spółki zgodnie z wymogami niezależności, określonymi w powołanej powyżej ustawie o biegłych rewidentach oraz Rozporządzeniu UE NR 537/2014 (por.: *Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta z badania dla Walnego Zgromadzenia oraz Rady Nadzorczej „MERCOR” S.A.*).

Trzeba zaznaczyć, że w nocie 2.3 sprawozdania finansowego Spółki opisano wpływ pandemii koronawirusa 2019-nCoV i związanych z nią ograniczeń – na Spółkę oraz niepewność wynikającą z pandemii.

Kluczowe sprawy badania, to sprawy, które według zawodowego osądu BDO były najbardziej znaczące podczas badania sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony w dniu 31 marca 2020 r. Obejmują one najbardziej znaczące ocenione rodzaje ryzyka istotnego zniekształcenia, w tym ocenione ryzyka istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem. BDO odniosło się do tych spraw w kontekście badania sprawozdania finansowego, jako całości oraz przy formułowaniu opinii, jak również podsumowało swoją reakcję na te rodzaje ryzyka, zaś w przypadkach, w których uznało to za stosowne, BDO przedstawiło osobną opinię na temat tych spraw.

Odnosząc się do roli Zarządu, to Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za sporządzenie, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, sprawozdania finansowego, które przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego Spółki zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej zatwierdzonymi przez Unię Europejską, przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości oraz obowiązującymi Spółkę przepisami prawa i Statutem, a także za kontrolę wewnętrzną, którą Zarząd uznaje za niezbędną, aby umożliwić sporządzenie sprawozdania finansowego niezawierającego istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem.

Jednocześnie, sporządzając sprawozdanie finansowe, Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za ocenę zdolności Spółki do kontynuowania działalności, ujawnienie, jeżeli ma to zastosowanie, spraw związanych z kontynuacją działalności oraz za przyjęcie zasady kontynuacji działalności, jako podstawy rachunkowości, z wyjątkiem sytuacji, kiedy Zarząd – albo zamierza dokonać likwidacji Spółki, albo zaniechać prowadzenia działalności, albo nie ma żadnej realnej alternatywy dla likwidacji lub zaniechania działalności.

Jednocześnie, Zarząd Spółki oraz Członkowie Rady Nadzorczej zobowiązani są do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w ustawie o rachunkowości.

Członkowie Rady Nadzorczej zaś są odpowiedzialni za nadzorowanie procesu sprawozdawczości finansowej Spółki.

Ponadto, Rada Nadzorcza zapoznała się ze Skonsolidowanym rocznym sprawozdaniem finansowym Grupy Kapitałowej „MERCOR” S.A., za rok obrotowy trwający od dnia 1 kwietnia 2019 r. do dnia 31 marca 2020 r.

Odnosząc się do wskazanego sprawozdania skonsolidowanego, to zdaniem BDO skonsolidowane sprawozdanie finansowe:

- a) przedstawia rzetelny i jasny obraz skonsolidowanej sytuacji majątkowej i finansowej Grupy Kapitałowej „MERCOR” S.A. na dzień 31 marca 2020 r. oraz jej skonsolidowanego wyniku finansowego i skonsolidowanych przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony w dniu 31 marca 2020 r., zgodnie z mającymi zastosowanie Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej, zatwierdzonymi przez Unię Europejską oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości,
- b) jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Grupę Kapitałową „MERCOR” S.A. przepisami prawa oraz Statutem Spółki (*jako jednostki dominującej*).

Trzeba przy tym zaznaczyć, że Zarząd Spółki (*jako jednostki dominującej*) oraz Członkowie Rady Nadzorczej są zobowiązani do zapewnienia, aby skonsolidowane sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w ustawie o rachunkowości. Członkowie Rady Nadzorczej Spółki (*jako jednostki dominującej*), są odpowiedzialni za nadzorowanie procesu sprawozdawczości finansowej.

Jednostki podlegające konsolidacji na dzień 31 marca 2020 r., zostały wskazane w Sprawozdaniu z działalności Spółki oraz Grupy Kapitałowej „MERCOR” S.A. (*por.: podmioty zależne*).

W okresie od dnia 1 kwietnia 2019 r. do dnia 31 marca 2020 r., nie nastąpiły zmiany w podstawowych zasadach zarządzania Spółką oraz Grupą Kapitałową „MERCOR” S.A.

II.

SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI SPÓŁKI ORAZ GRUPY KAPITAŁOWEJ „MERCOR” S.A.:

Zarząd Spółki jest także odpowiedzialny za sporządzenie innych informacji zgodnie z przepisami prawa.

Zarząd Spółki oraz Członkowie Rady Nadzorczej są zobowiązani do zapewnienia, aby sprawozdanie z działalności Spółki, wraz z wyodrębnionymi częściami, spełniało wymagania przewidziane w ustawie o rachunkowości.

Na podstawie wykonanej w trakcie badania pracy, zdaniem BDO, sprawozdanie z działalności Spółki:

- a) zostało sporządzone zgodnie z art. 49 ustawy o rachunkowości oraz § 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 (Dz. U. z 2018 r. poz. 757, z późn. zm.),
- b) jest zgodne z informacjami zawartymi w sprawozdaniu finansowym.

Jednocześnie, w świetle wiedzy o Spółce i jej otoczeniu, uzyskanej podczas badania, BDO nie stwierdziło w sprawozdaniu z działalności Spółki, istotnych zniekształceń.

Zgodnie z wymogami ustawy o biegłych rewidentach, BDO potwierdziło, że Spółka sporządziła oświadczenie na temat informacji niefinansowych, jako wyodrębnionej części sprawozdania z działalności.

III.

Wynik oceny wniosku Zarządu, co do podziału zysku, za rok obrotowy trwający od dnia 1 kwietnia 2019 r. do dnia 31 marca 2020 r.:

Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia, skierowany do Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy, wniosek Zarządu Spółki, o przeznaczenie zysku netto osiągniętego przez Spółkę w roku obrotowym trwającym od dnia 1 kwietnia 2019 r. do dnia 31 marca 2020 r., w kwocie: 15 123 348,33 zł (*słownie: piętnaście milionów sto dwadzieścia trzy tysiące trzysta czterdzieści osiem złotych trzydzieści trzy grosze*), w sposób następujący – to jest przeznaczenie:

1. kwoty: 3 914 633,75 zł (*słownie: trzy miliony dziewięćset czternaście tysięcy sześćset trzydzieści trzy złote siedemdziesiąt pięć groszy*) – to jest: 0,25 zł (*dwadzieścia pięć groszy*) na 1 (*jedną*) akcję – na wypłatę dywidendy Akcjonariuszom Spółki,
2. kwoty: 11 208 714,58 zł (*słownie: jedenaście milionów dwieście osiem tysięcy siedemset czternaście złotych pięćdziesiąt osiem groszy*) – na powiększenie kapitału zapasowego Spółki.

IV.

Rada Nadzorcza oceniła, że przedstawione przez Zarząd Spółki jednostkowe sprawozdanie finansowe, skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej „MERCOR” S.A. oraz sprawozdanie z działalności Spółki i Grupy Kapitałowej „MERCOR S.A. – za rok obrotowy trwający od dnia 1 kwietnia 2019 r. do dnia 31 marca 2020 r., przedstawiają rzetelnie i jasno wszystkie niezbędne oraz istotne informacje dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej Spółki oraz Grupy Kapitałowej „MERCOR” S.A. na dzień 31 marca 2020 r., jak również, są zgodne z księgami, dokumentami oraz ze stanem faktycznym.

§ 2

W związku z powyższym, po dokonaniu oceny, Rada Nadzorcza wnosi do Walnego Zgromadzenia o podjęcie następujących uchwał:

1. w sprawie zatwierdzenia jednostkowego sprawozdania finansowego Spółki za rok obrotowy trwający od dnia 1 kwietnia 2019 r. do dnia 31 marca 2020 r.,
2. w sprawie zatwierdzenia sprawozdania z działalności Spółki i Grupy Kapitałowej „MERCOR” S.A. za rok obrotowy trwający od dnia 1 kwietnia 2019 r. do dnia 31 marca 2020 r.,
3. w sprawie zatwierdzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej „MERCOR” S.A. za rok obrotowy trwający od dnia 1 kwietnia 2019 r. do dnia 31 marca 2020 r.,
4. w sprawie podziału zysku Spółki za rok obrotowy trwający od dnia 1 kwietnia 2019 r. do dnia 31 marca 2020 r. – zgodnie z wnioskiem Zarządu, objętym Uchwałą Nr 27/2020.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Wyniki głosowania:

Liczba głosujących: -
1. Liczba głosów „za”: -
2. Liczba głosów „przeciw”: -
Liczba głosów „wstrzymujących się”: -

Lucjan Myrda
Przewodniczący Rady Nadzorczej

Tomasz Rutowski
Sekretarz Rady Nadzorczej