



**SPRAWOZDANIE
RADY NADZORCZEJ WIKANA S.A.
Z SIEDZIBĄ W LUBLINIE („SPÓŁKA”)
ZA 2018 ROK**

obejmujące:

ocenę jednostkowego sprawozdania finansowego Spółki i skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej WIKANA, ocenę sprawozdania Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej WIKANA za rok obrotowy 2018, uwzględniającego ujawnienia wymagane dla sprawozdania Zarządu z działalności Spółki, ocenę wniosku Zarządu Spółki co do sposobu pokrycia straty wykazanej przez Spółkę za rok obrotowy 2018 oraz ocenę sytuacji Spółki za 2018 rok, z uwzględnieniem informacji, o których mowa w dokumencie: „Dobre Praktyki Spółek Notowanych na GPW 2016”, jak również wnioski Rady Nadzorczej w zakresie projektów uchwał na Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki.

Lublin, dnia 22 maja 2019 r.

SPIS TREŚCI:

WPROWADZENIE

I. OCENA SPRAWOZDAŃ ORAZ WNIOSKU O POKRYCIE STRATY

1. Ocena sprawozdań finansowych WIKANA S.A. i Grupy Kapitałowej WIKANA za rok obrotowy 2018
2. Ocena sprawozdania z działalności Grupy Kapitałowej WIKANA za rok obrotowy 2018, uwzględniającego ujawnienia wymagane dla sprawozdania Zarządu z działalności Spółki
3. Stanowisko Rady Nadzorczej w sprawie sposobu pokrycia straty wykazanej przez Spółkę za rok obrotowy 2018

II. OCENA SYTUACJI SPÓŁKI

III. SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI RADY NADZORCZEJ W OKRESIE SPRAWOZDAWCZYM

1. Podstawa prawna działalności i kompetencje Rady Nadzorczej
2. Skład Rady Nadzorczej
3. Działalność Rady Nadzorczej w okresie sprawozdawczym

IV. OCENA SPOSOBU WYPEŁNIANIA PRZEZ SPÓŁKĘ OBOWIĄZKÓW INFORMACYJNYCH DOTYCZĄCYCH STOSOWANIA ZASAD ŁADU KORPORACYJNEGO

V. UZASADNIENIE DLA DOKONANEGO WYBORU FIRMY AUDYTORSKIEJ

VI. PODSUMOWANIE. WNIOSKI DO WALNEGO ZGROMADZENIA

WPROWADZENIE

Niniejsze sprawozdanie oraz roczna ocena sytuacji Spółki zostały sporządzone zgodnie z następującymi regulacjami:

- art. 382 § 3 Kodeksu Spółek Handlowych,
- zbiorem „Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW 2016”,
- § 30 Statutu Spółki,
- § 12 ust. 5 lit. a) Regulaminu Rady Nadzorczej

oraz w oparciu o:

- jednostkowe sprawozdanie finansowe WIKANA S.A. za rok obrotowy 2018, obejmujące:
 - sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 31 grudnia 2018 r., które po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą 52 240 tys. zł,
 - sprawozdanie z całkowitych dochodów za rok obrotowy od dnia 1 stycznia 2018 roku do dnia 31 grudnia 2018 roku, wykazujące stratę netto w kwocie 97 tys. zł,
 - zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od dnia 1 stycznia 2018 roku do dnia 31 grudnia 2018 roku, wykazujące zmniejszenie kapitału własnego o kwotę 96 tys. zł,
 - sprawozdanie z przepływów pieniężnych za rok obrotowy od dnia 1 stycznia 2018 roku do dnia 31 grudnia 2018 roku, wykazujące zwiększenie stanu środków pieniężnych o kwotę 9 tys. zł,
 - informację objaśniającą za rok obrotowy 2018;
- skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej WIKANA za rok obrotowy 2018, obejmujące:
 - sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na dzień 31 grudnia 2018 r., które po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą 230 686 tys. zł,
 - sprawozdanie z całkowitych dochodów za rok obrotowy od dnia 1 stycznia 2018 roku do dnia 31 grudnia 2018 roku, wykazujące stratę netto w kwocie 4 336 tys. zł,
 - zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od dnia 1 stycznia 2018 roku do dnia 31 grudnia 2018 roku, wykazujące zmniejszenie kapitału własnego o kwotę 4 335 tys. zł,
 - sprawozdanie z przepływów pieniężnych za rok obrotowy od dnia 1 stycznia 2018 roku do dnia 31 grudnia 2018 roku, wykazujące zwiększenie stanu środków pieniężnych o kwotę 9 601 tys. zł,
 - dodatkową informację objaśniającą za rok obrotowy 2018;
- sprawozdanie Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej WIKANA za rok obrotowy 2018, uwzględniające ujawnienia wymagane dla sprawozdania Zarządu z działalności Spółki;
- sprawozdania niezależnego biegłego rewidenta z badania za rok obrotowy 2018, sporządzone przez BDO Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp.k. z siedzibą w Warszawie (adres: ul. Postępu 12, 02-676 Warszawa);
- sprawozdanie dodatkowe, o którym mowa w art. 11 rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 537/2014 z dnia 16 kwietnia 2014 r. w sprawie szczegółowych wymogów dotyczących ustawowych badań sprawozdań finansowych jednostek interesu

publicznego, uchylającym decyzję Komisji 2005/909/WE (Dz. Urz. UE L 158 z 27.05.2014, str. 77 oraz Dz. Urz. UE L 170 z 11.06.2014; dalej: „Rozporządzenie”);

- propozycję Zarządu co do sposobu pokrycia straty wykazanej przez Spółkę za rok obrotowy 2018.

I. OCENA SPRAWOZDAŃ ORAZ WNIOSKU O POKRYCIE STRATY

1. Ocena sprawozdań finansowych WIKANA S.A. i Grupy Kapitałowej WIKANA za rok obrotowy 2018

Na podstawie art. 382 § 3 Kodeksu spółek handlowych oraz zapisów Statutu, Rada Nadzorcza Spółki dokonała oceny jednostkowego raportu rocznego Spółki za okres od dnia 1 stycznia 2018 roku do dnia 31 grudnia 2018 roku, składającego się z:

- jednostkowego sprawozdania finansowego WIKANA S.A. za rok obrotowy 2018, obejmującego:
 - sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 31 grudnia 2018 r., które po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą 52 240 tys. zł,
 - sprawozdanie z całkowitych dochodów za rok obrotowy od dnia 1 stycznia 2018 roku do dnia 31 grudnia 2018 roku, wykazujące stratę netto w kwocie 97 tys. zł,
 - zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od dnia 1 stycznia 2018 roku do dnia 31 grudnia 2018 roku, wykazujące zmniejszenie kapitału własnego o kwotę 96 tys. zł,
 - sprawozdanie z przepływów pieniężnych za rok obrotowy od dnia 1 stycznia 2018 roku do dnia 31 grudnia 2018 roku, wykazujące zwiększenie stanu środków pieniężnych o kwotę 9 tys. zł,
 - dodatkową informację objaśniającą za rok obrotowy 2018.

Rada Nadzorcza Spółki dokonała również oceny skonsolidowanego raportu rocznego Grupy Kapitałowej WIKANA za okres od dnia 1 stycznia 2018 roku do dnia 31 grudnia 2018 roku, składającego się z:

- skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej WIKANA za rok obrotowy 2018, obejmującego:
 - sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na dzień 31 grudnia 2018 r., które po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą 230 686 tys. zł,
 - sprawozdanie z całkowitych dochodów za rok obrotowy od dnia 1 stycznia 2018 roku do dnia 31 grudnia 2018 roku, wykazujące stratę netto w kwocie 4 336 tys. zł,
 - zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od dnia 1 stycznia 2018 roku do dnia 31 grudnia 2018 roku, wykazujące zmniejszenie kapitału własnego o kwotę 4 335 tys. zł,
 - sprawozdanie z przepływów pieniężnych za rok obrotowy od dnia 1 stycznia 2018 roku do dnia 31 grudnia 2018 roku, wykazujące zwiększenie stanu środków pieniężnych o kwotę 9 601 tys. zł,
 - dodatkową informację objaśniającą za rok obrotowy 2018.

Badanie sprawozdań finansowych Spółki i Grupy Kapitałowej WIKANA, w rozumieniu przepisów ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz.U. z 2019 r. poz. 351)(dalej: „ustawa o rachunkowości”), za okres od dnia 1 stycznia 2018 roku do dnia 31 grudnia 2018 roku, zostało przeprowadzone przez firmę audytorską: BDO Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością (przekształconą w BDO Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp.k.) z siedzibą w Warszawie (adres: ul. Postępu 12, 02-676 Warszawa). Wyniki badania zawarte są w sprawozdaniu niezależnego biegłego rewidenta z badania. Biegły rewident wydał o sprawozdaniach finansowych Spółki i Grupy WIKANA S.A. za rok zakończony dnia 31 grudnia 2018 roku opinie bez zastrzeżeń.

Po przeanalizowaniu przedmiotowych sprawozdań finansowych oraz sprawozdań niezależnego biegłego rewidenta z badania za rok obrotowy zakończony dnia 31 grudnia 2018 roku, Rada Nadzorcza stwierdziła, że sprawozdania finansowe przedstawiają informacje istotne dla oceny majątkowej i finansowej sytuacji Spółki oraz Grupy Kapitałowej WIKANA. Zgodnie z najlepszą wiedzą Rady Nadzorczej i na podstawie informacji i materiałów przekazanych Radzie Nadzorczej przez Zarząd Spółki, sprawozdania sporządzone zostały we wszystkich istotnych aspektach, tj. zgodnie z zasadami (polityką) rachunkowości, wynikającymi z Międzynarodowych Standardów Rachunkowości, Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej oraz związanych z nimi interpretacjami ogłoszonymi w formie rozporządzeń Komisji Europejskiej, a w zakresie nieuregulowanym w tych standardach – stosownie do wymogów ustawy o rachunkowości i wydanych na jej podstawie przepisów wykonawczych oraz na podstawie prowadzonych ksiąg rachunkowych. Są zgodne z wpływającymi na treść sprawozdań finansowych przepisami prawa i postanowieniami Statutu Spółki. Prezentują dane zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości oraz wymogami 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 (dalej: „rozporządzenie w sprawie informacji bieżących i okresowych”).

Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia sprawozdania finansowe Spółki i Grupy za rok obrotowy zakończony dnia 31 grudnia 2018 roku i wnosi do Walnego Zgromadzenia Spółki o ich zatwierdzenie.

2. Ocena sprawozdania Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej WIKANA za rok obrotowy 2018, uwzględniającego ujawnienia wymagane dla sprawozdania Zarządu z działalności Spółki

Rada Nadzorcza dokonała oceny przedstawionego przez Zarząd WIKANA S.A. sprawozdania z działalności Grupy Kapitałowej WIKANA za rok obrotowy 2018, uwzględniającego ujawnienia wymagane dla sprawozdania Zarządu z działalności Spółki, jak i wzięła pod uwagę treść sprawozdań niezależnego biegłego rewidenta z badania za rok obrotowy 2018, i stwierdziła, że sprawozdanie z działalności, o którym mowa powyżej, zostało sporządzone zgodnie z art. 49 ustawy o rachunkowości oraz § 70 i 71 rozporządzenia w sprawie informacji bieżących i okresowych i jest zgodne z informacjami zawartymi w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym.

Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia sprawozdanie Zarządu z działalności Grupy w 2018 roku i wnosi do Walnego Zgromadzenia o zatwierdzenie ww. sprawozdania.

3. Stanowisko Rady Nadzorczej w sprawie pokrycia straty wykazanej przez Spółkę za rok obrotowy 2018

Rada Nadzorcza zapoznała się z wnioskiem Zarządu WIKANA S.A. w sprawie pokrycia straty wykazanej przez Spółkę za rok obrotowy 2018 i wyraża zgodę, by przedmiotową stratę w całości pokryć z zysków z lat przyszłych.

II. OCENA SYTUACJI SPÓŁKI

Rada Nadzorcza Spółki, stosownie do zasady II.Z.10.1 Dobrych Praktyk, dokonała oceny sytuacji Spółki z uwzględnieniem oceny systemu kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, compliance oraz funkcji audytu wewnętrznego.

W roku obrotowym 2018 Rada Nadzorcza pełniła stały nadzór nad działalnością Spółki w oparciu o przepisy Kodeksu spółek handlowych oraz Statutu Spółki poprzez:

- analizowanie materiałów otrzymanych od Zarządu na wniosek Rady;
- uzyskiwanie informacji i szczegółowych wyjaśnień od członków Zarządu w trakcie posiedzeń Rady Nadzorczej;
- działania biegłego rewidenta, który dokonywał przeglądu i badania dokumentacji finansowo-księgowej oraz sporządzanych na jej podstawie sprawozdań finansowych.

Rada Nadzorcza na bieżąco dokonywała oceny osiągniętych wyników finansowych Spółki oraz pracy Zarządu w zakresie kierowania Spółką.

Opierając się na analizie przedstawionych przez Zarząd Spółki danych finansowych, w tym sprawozdaniach finansowych za rok obrotowy 2018, Rada Nadzorcza WIKANA S.A. stwierdziła, że Zarząd Spółki na bieżąco podejmuje działania mające na celu zwiększenie wyników, integrację działalności Grupy Kapitałowej WIKANA oraz procesów wewnętrznych. Zarząd Spółki podejmuje działania mające na celu uproszczenie i usprawnienie funkcjonowania Grupy, w tym przeprowadzone w 2018 roku kolejne etapy łączenia spółek z Grupy, w wyniku których:

- w dniu 5 września 2018 r. właściwy sąd rejestrowy zarejestrował połączenie poprzez przejęcie, tj. w trybie art. 492 § 1 pkt 1 Kodeksu spółek handlowych, WIKANA PROJECT Sp. z o.o., jako „Spółki Przejmującej”, z:
 - WIKANA PROPERTY Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością ROSA Sp.k.,
 - WIKANA MERITUM Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością MAGNOLIA Sp.k.,
 - WIKANA MERITUM Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością ALFA Sp.k.
- WIKANA FORTEM Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością ACER Sp.k., jako „Spółkami Przejmowanymi”,
- w dniu 7 września 2018 r. – właściwy sąd rejestrowy zarejestrował połączenie poprzez przejęcie, tj. w trybie art. 492 § 1 pkt 1 Kodeksu spółek handlowych, WIKANA PROPERTY Sp. z o.o., jako „Spółki Przejmującej”, z:
 - WIKANA FORTEM Sp. z o.o.
 - WIKANA MANAGEMENT Sp. z o.o., jako „Spółkami Przejmowanymi”).

Rada Nadzorcza uznaje, że zasady współpracy Zarządu Spółki z Radą Nadzorczą są prawidłowe oraz że Rada Nadzorcza na bieżąco otrzymuje informacje i dane pozwalające na sprawowanie efektywnego nadzoru nad działalnością WIKANA S.A. oraz Grupy Kapitałowej WIKANA.

Rada Nadzorcza, wykonując kompetencje Komitetu Audytu, monitoruje skuteczność systemów kontroli wewnętrznej i systemów zarządzania ryzykiem oraz audytu wewnętrznego, w tym w zakresie sprawozdawczości finansowej. Za system kontroli wewnętrznej w Spółce i jego skuteczność funkcjonowania w procesie sporządzania sprawozdań finansowych odpowiedzialny jest Zarząd WIKANA S.A. Zarząd Spółki, we współpracy z kierownikami poszczególnych działów, funkcjonujących w ramach Grupy Kapitałowej WIKANA, na bieżąco monitoruje także ryzyka, na jakie z racji prowadzonej działalności narażona jest Spółka oraz Grupa, by w razie potrzeby z wyprzedzeniem podejmować stosowne decyzje. Realizacja powyższego odbywa się poprzez zatrudnianie wyspecjalizowanej i doświadczonej kadry, która poprzez udział w szkoleniach zewnętrznych stale podnosi swoje kwalifikacje, aktualizuje posiadaną wiedzę oraz zdobywa nową. Kadra, o której mowa w zdaniu poprzednim, poza bieżącym monitoringiem, czuwa także nad zapewnianiem zgodności z prawem i innymi, dobrowolnie przyjętymi normami postępowania, działań Spółki oraz jednostek od niej zależnych. Celem realizacji powyższego podejmowane są także odpowiednie uchwały, zarządzenia i zalecenia oraz przyjmowane i wdrażane stosowne regulaminy, polityki czy procedury.

W ocenie Rady Spółka na bieżąco śledzi zmiany wymagane przez przepisy i regulacje zewnętrzne odnoszące się do wymogów sprawozdawczości giełdowej i przygotowuje się do ich wprowadzenia w odpowiednim czasie. Zarząd Spółki podejmuje liczne działania mające na celu zapewnienie zgodności działalności Spółki oraz Grupy Kapitałowej WIKANA z regulacjami prawnymi, normami oraz zaleceniami, jak również monitoruje proces wdrażania zmian tak aby regulacje, przepisy i standardy – zarówno w Spółce, jak i w Grupie – były wprowadzane w jasny i przejrzysty sposób, a następnie należycie stosowane.

W zakresie ryzyka związanego ze sporządzaniem sprawozdań finansowych Spółka minimalizuje istnienie tego ryzyka poprzez:

- przedkładanie sprawozdań finansowych Spółki corocznym badaniom oraz półrocznym przeglądom przez niezależnego audytora;
- funkcjonowanie w Spółce systemu raportowania pozwalającego na monitorowanie przez Radę Nadzorczą raportów odzwierciedlających bieżące wyniki finansowe Spółki, stopień realizacji budżetu, realizację celów sprzedażowych oraz kluczowych wskaźników ekonomicznych oraz wskaźników obrazujących efektywność operacyjną i sprzedażową Spółki (w tym w poszczególnych segmentach jej działalności);
- dokonywanie przeglądów przez wewnętrznych specjalistów, których głównym celem jest weryfikacja prawidłowości ujęcia zdarzeń gospodarczych w sprawozdaniach Spółki, wychwycenie ewentualnych nieprawidłowości w zakresie prezentacji danych;
- zlecenie dokonywania szacunków niezależnym doradcom (w tym rzeczoznawcom majątkowym);
- zatrudnienie odpowiedniej klasy specjalistów, którzy posiadają wiedzę niezbędną do prawidłowego sporządzenia sprawozdań finansowych zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa i wymogami ciężącymi na spółkach publicznych;

- istnienie odpowiedniego systemu obiegu ewidencji i kontroli dokumentacji.

Proces sporządzania sprawozdań finansowych realizowany jest przez pion finansowy. Proces ten zawiera mechanizmy kontrolne o charakterze technicznym oraz merytorycznym. Wedle przedłożonych Radzie informacji dane finansowe, będące podstawą sprawozdań finansowych i raportów okresowych, pochodzą z systemu księgowo-finansowego, w którym dokumenty są rejestrowane zgodnie z polityką rachunkową Spółki, opartą na Międzynarodowych Standardach Rachunkowości.

Rada Nadzorcza ocenia obowiązujący w Spółce sposób kontroli wewnętrznej i system zarządzania ryzykiem jako wymagający ciągłego doskonalenia i dopasowywania do zmieniającej się sytuacji rynkowej Spółki. Rada Nadzorcza cyklicznie rekomenduje aby Zarząd Spółki na bieżąco oraz procesowo dokonywał oceny i identyfikacji ryzyk i zagrożeń dla realizacji celów Spółki.

III. SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI RADY NADZORCZEJ W OKRESIE SPRAWOZDAWCZYM

1. Postawa prawna działalności i kompetencje Rady Nadzorczej

Rada Nadzorcza WIKANA S.A. działa na podstawie przepisów prawa, Statutu Spółki oraz Regulaminu Rady Nadzorczej.

Zgodnie z art. 382 § 1 Kodeksu spółek handlowych: „Rada Nadzorcza sprawuje stały nadzór nad działalnością Spółki we wszystkich dziedzinach jej działalności”. W szczególności, oprócz spraw zastrzeżonych przepisami Kodeksu spółek handlowych, zgodnie z § 30 Statutu Spółki, do kompetencji Rady Nadzorczej należy:

- badanie rocznego sprawozdania finansowego,
- badanie sprawozdania Zarządu z działalności Spółki w roku obrotowym,
- zawieszenie z ważnych powodów w czynnościach poszczególnych lub wszystkich członków Zarządu,
- delegowanie członków Rady Nadzorczej do czasowego wykonywania czynności członków Zarządu niemogących sprawować swoich czynności,
- ustalanie zasad wynagrodzenia członków Zarządu,
- zatwierdzanie rocznych i wieloletnich planów działalności Spółki,
- na wniosek Zarządu udzielanie zezwolenia na nabywanie i obejmowanie akcji lub udziałów w spółkach bądź przystępowanie do spółek,
- wyrażanie zgody na nabycie i zbycie nieruchomości lub udziału w nieruchomości oraz prawa użytkownika wieczystego lub udziału w prawie użytkownika wieczystego oraz obciążenie ograniczonymi prawami rzeczowymi nieruchomości lub udziału lub prawa użytkownika wieczystego lub udziału w prawie użytkownika wieczystego nieruchomości, jeśli wysokość powstałego z tych tytułów zobowiązania lub prawa Spółki, przy jednej transakcji, przekroczy 1/3 wysokości kapitału zakładowego, w kwocie netto,
- zatwierdzanie struktury organizacyjnej Spółki,

- inne sprawy przewidziane Statutem i Kodeksem spółek handlowych.

2. Skład Rady Nadzorczej

Na dzień 1 stycznia 2018 r. skład Rady Nadzorczej był następujący:

- Krzysztof Misiak – Przewodniczący Rady Nadzorczej,
- Adam Buchajski – Zastępca Przewodniczącego Rady Nadzorczej,
- Joanna Grzelczak – Członek Rady Nadzorczej,
- Marcin Marczuk - Członek Rady Nadzorczej,
- Patrycja Wojtczyk – Członek Rady Nadzorczej.

W roku obrotowym 2018 struktura i skład osobowy Rady Nadzorczej Spółki ulegały następującym zmianom:

- w dniu 19 w dniu 23 stycznia 2018 roku Pani Joanna Grzelczak złożyła rezygnację z pełnienia funkcji Członka Rady Nadzorczej Spółki ze skutkiem na dzień 31 stycznia 2018 roku (raport bieżący nr 3/2018);
- w dniu 31 stycznia 2018 roku Rada Nadzorcza Spółki podjęła uchwałę w przedmiocie dokooptowania do swojego składu Pana Piotra Rybojada z powierzeniem Mu pełnienia funkcji Członka Rady Nadzorczej od dnia 1 lutego 2018 r. (raport bieżący nr 5/2018);
- w dniu 21 czerwca 2018 r. Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki podjęło uchwałę określającą, że Rada Nadzorcza Spółki w kadencji obejmującej lata 2018 – 2023 funkcjonować będzie w składzie 5-osobowym oraz uchwały w sprawie powołania do Rady Nadzorczej ww. kadencji: Pana Marcina Marczuka, Pana Krzysztofa Misiaka, Pana Adam Buchajskiego, Pani Anny Kulach oraz Pani Patrycji Wojtczyk (raport bieżący nr 18/2018);

Na dzień 31 grudnia 2018 r. skład Rady Nadzorczej był następujący:

- Marcin Marczuk – Przewodniczący Rady Nadzorczej,
- Krzysztof Misiak – Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej,
- Adam Buchajski – Członek Rady Nadzorczej,
- Anna Kulach – Członek Rady Nadzorczej,
- Patrycja Wojtczyk – Członek Rady Nadzorczej.

Po zakończeniu roku obrotowego 2018, do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania, w strukturze i składzie Rady Nadzorczej Spółki nie zachodziły żadne zmiany.

3. Działalność Rady Nadzorczej w okresie sprawozdawczym

3.1.

Spółka spełnia kryteria określone w art. 128 ust. 4 pkt 4 ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (Dz.U. z 2017 r. poz. 1089)(dalej: „Ustawa”), wobec czego pełnienie funkcji komitetu audytu w celu wykonywania obowiązków komitetu audytu określonych w Ustawie, ustawie rachunkowości i Rozporządzenia, powierzyła Radzie Nadzorczej Spółki.

Zgodnie z art. 129 ust. 1 Ustawy przynajmniej jeden członek komitetu audytu posiada wiedzę i umiejętności w zakresie rachunkowości lub badania sprawozdań finansowych. Na bazie złożonych oświadczeń i po ich weryfikacji, Rada stwierdziła, że wiedzę taką posiadają następujący członkowie Rady:

Pan Krzysztof Misiak, Pan Adam Buchajski, Pani Anna Kulach oraz Pani Patrycja Wojtczyk.

Zgodnie z art. 129 ust. 3 Ustawy większość członków komitetu audytu, w tym jego przewodniczący, jest niezależna od Spółki, czyli spełnia kryteria, o których mowa w art. 129 ust. 3 pkt 1) – 10) Ustawy. Na bazie złożonych oświadczeń i po ich weryfikacji, Rada stwierdziła, że członkowie Rady, którzy spełniają kryteria niezależności, o których mowa w zdaniu poprzednim, to:

Pan Marcin Marczuk (Przewodniczący Rady), Pani Anna Kulach oraz Pani Patrycja Wojtczyk.

Zgodnie z art. 129 ust. 5 Ustawy członkowie komitetu audytu posiadają wiedzę i umiejętności z zakresu branży, w której działa jednostka zainteresowania publicznego. Warunek ten uznaje się za spełniony, jeżeli przynajmniej jeden członek komitetu audytu posiada wiedzę i umiejętności z zakresu branży, w której działa jednostka zainteresowania publicznego. Zgodnie ze złożonymi oświadczeniami wszyscy członkowie Rady Nadzorczej Spółki posiadają wiedzę i umiejętności z zakresu branży, w której działa Spółka.

W 2018 Rada Nadzorcza wykonywała zadania komitetu audytu określone w art. 130 Ustawy, w tym przede wszystkim: monitorowała procesy sprawozdawczości finansowej oraz skuteczność systemów kontroli wewnętrznej i systemów zarządzania ryzykiem oraz audytu wewnętrznego, w tym w zakresie sprawozdawczości finansowej, przedkładała zalecenia mające na celu zapewnienie rzetelności procesu sprawozdawczości finansowej w Spółce, jak również monitorowała stan ich wykonywania. W związku z wykonywaniem obowiązków komitetu audytu w 2018 roku odbyły się trzy posiedzenia Rady Nadzorczej Spółki. Celem wprowadzenia kolejnych zaleceń, mających zapewnić rzetelność procesu sprawozdawczości finansowej w Spółce, poza podejmowaniem w tym zakresie uchwał w trakcie posiedzeń, Rada korzystała także z możliwości podejmowania uchwał przy wykorzystaniu środków bezpośredniego porozumiewania się na odległość.

Zgodnie z art. 130 ust. 9 Ustawy, przed publikacją raportu rocznego za 2018 rok, Rada Nadzorcza Spółki omówiła z kluczowym biegłym rewidentem kluczowe kwestie badania ujęte w sprawozdaniu dodatkowym, o którym mowa w art. 11 Rozporządzenia, jak również dokonała wspólnie z przedstawicielem firmy audytorskiej, dokonującej badania, analizy obszarów sprawozdawczości Spółki, które Rada Nadzorcza uznała za kluczowe w roku 2018.

3.2.

Zgodnie z rozdziałem VI „Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW 2016” - „Wynagrodzenia” - Spółka powinna posiadać politykę wynagrodzeń co najmniej dla członków organów spółki i kluczowych menedżerów, określającą w szczególności formę, strukturę i sposób ustalania tych wynagrodzeń. Rada Nadzorcza, mimo że nie wydzieliła ze swego składu komitetu do spraw wynagrodzeń, to jednak przez cały 2018 rok, podobnie jak w latach ubiegłych, na bieżąco

kolegialnie dokonywała oceny przyjętej przez Spółkę polityki wynagrodzeń członków organów nadzorujących i zarządzających w zakresie formy, struktury i poziomu wynagrodzeń z zastosowaniem zalecenia Komisji Europejskiej z 14 grudnia 2004 r. w sprawie wspierania odpowiedniego systemu wynagrodzeń dyrektorów spółek notowanych na giełdzie (2004/913/WE), uzupełnionego o zalecenie KE z 30 kwietnia 2009 r. (2009/385/WE).

3.3.

Zgodnie z zasadą szczegółową II.Z.3 „Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW 2016”, stanowiącą, że przynajmniej dwóch członków Rady Nadzorczej powinno spełniać kryteria niezależności, o których mowa w zasadzie II.Z.4 ww. dokumentu, zgodnie z uzyskanymi oświadczeniami członkami Rady Nadzorczej Spółki spełniającymi te kryteria w roku obrotowym 2018, byli: Pani Joanna Grzelczak, Pan Piotr Rybojad, Pani Patrycja Wojtczyk, Pan Marcin Marczuk oraz Pani Anna Kułach.

3.4.

W okresie od dnia 1 stycznia 2018 roku do dnia 31 grudnia 2018 roku odbyło się siedem posiedzeń Rady Nadzorczej Spółki, w tym trzy, w ramach których Rada wykonywała zadania komitetu audytu, co stanowiło realizację zasady ujętej w § 6 ust. 1 Regulaminu Rady Nadzorczej WIKANA S.A. o treści:

„Posiedzenia Rady Nadzorczej są zwoływane przez Przewodniczącego Rady Nadzorczej, co najmniej cztery razy w roku.”

W posiedzeniach Rady uczestniczyli – bez prawa głosu – członkowie Zarządu Spółki. Wszystkie posiedzenia odbywały się w składzie i trybie umożliwiającym podejmowanie uchwał. Na każdym posiedzeniu Rady Nadzorczej Zarząd przedstawiał informacje o istotnych sprawach dotyczących działalności Spółki, objętych porządkiem obrad.

W uzasadnionych przypadkach, celem usprawnienia funkcjonowania Rady Nadzorczej, organ ten podejmował uchwały w trybie przewidzianym art. 388 § 3 Ksh i § 29 ustęp 3 Statutu Spółki, tj. przy wykorzystaniu środków porozumiewania się na odległość.

3.5

Rada Nadzorcza przez cały rok obrotowy 2018, sprawowała stały nadzór nad działalnością Spółki oraz Grupy Kapitałowej WIKANA we wszystkich dziedzinach ich działalności, wypełniając tym samym swoje statutowe i ustawowe obowiązki. Poza podstawowymi zadaniami, Rada Nadzorcza w minionym roku: analizowała wyniki finansowe Spółki, dokonywała oceny sytuacji ekonomicznej i gospodarczej Spółki, funkcjonowania Spółki oraz planów jej dalszego rozwoju.

Rada Nadzorcza w 2018 roku rozpatrywała również kwestie dotyczące funkcjonowania i działalności spółek z Grupy Kapitałowej WIKANA, w tym zwracała szczególną uwagę na wypełnianie dobrych praktyk na rynku kapitałowym.

Działania Rady Nadzorczej zostały udokumentowane w podjętych uchwałach oraz protokołach z posiedzeń Rady w 2018 roku.

W 2018 roku Rada Nadzorcza w swoich pracach koncentrowała się na bieżących problemach związanych z działalnością Spółki. W oparciu o przedstawiane przez Zarząd materiały i informacje dotyczące bieżącej działalności, w szczególności w zakresie wyników finansowych oraz kwestii związanych z finansowaniem działalności Spółki, Rada Nadzorcza na bieżąco dokonywała oceny osiąganych wyników oraz pracy Zarządu. W skład Rady wchodziły osoby posiadające należyłą wiedzę, różnorodne kompetencje i doświadczenie. Skład Rady umożliwił wszechstronne badanie przedstawianych jej problemów. Organizacja pracy Rady Nadzorczej była prawidłowa. Rada Nadzorcza, w swojej ocenie, w okresie sprawozdawczym rzetelnie i z należyłą starannością prowadziła nadzór nad działaniami Zarządu oraz nad całokształtem działalności Spółki i wykonywała swoje obowiązki zgodnie z wszelkimi wymogami formalnoprawnymi – przepisami Kodeksu spółek handlowych, Statutem Spółki, Regulaminem Rady Nadzorczej oraz zgodnie z innymi obowiązującymi przepisami prawa.

IV. OCENA SPOSOBU WYPEŁNIANIA PRZEZ SPÓŁKĘ OBOWIĄZKÓW INFORMACYJNYCH DOTYCZĄCYCH STOSOWANIA ZASAD ŁADU KORPORACYJNEGO

Mając na uwadze brzmienie zasady szczegółowej II.Z.10.3 „Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW 2016”, Rada Nadzorcza Spółki zapoznała się z:

- informacją nt. stanu stosowania przez WIKANA S.A. rekomendacji i zasad zawartych w dokumencie „Dobre Praktyki Spółek Notowanych na GPW 2016”, opublikowaną przez Spółkę w formie raportu bieżącego EBI nr 1/2016 z dnia 29 marca 2016 r. oraz zamieszczoną na stronie internetowej Spółki, w sekcji „Relacji Inwestorskich”, zgodnie z zasadą szczegółową I.Z.1.13 „Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW 2016”;
- opublikowanymi przez Spółkę raportami bieżącymi oraz raportami okresowymi, zamieszczonymi także na stronie internetowej Spółki, zgodnie z zasadą szczegółową I.Z.1.5 „Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW 2016”;
- pozostałymi informacjami, zamieszczonymi przez Spółkę na jej stronie korporacyjnej, zgodnie z rozdziałem I „Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW 2016” - „Polityka informacyjna i komunikacja z inwestorami”;
- faktycznym stanem stosowania przez WIKANA S.A. rekomendacji i zasad określonych w zbiorze „Dobre Praktyki Spółek Notowanych na GPW 2016”.

W ramach dokonanej analizy, Rada Nadzorcza WIKANA S.A. stwierdziła, że:

- informacja przekazana przez Spółkę nt. stanu stosowania przez WIKANA S.A. rekomendacji i zasad zawartych w zbiorze „Dobre Praktyki Spółek Notowanych na GPW 2016” pozostaje zgodna ze stanem faktycznym;
- uznaje i podziela stanowisko Zarządu w zakresie rekomendacji IV.R.2. oraz zasad szczegółowych nr: I.Z.1.16., V.Z.6., VI.Z.4., które – podobnie jak w roku 2017 i 2016 – nie są stosowane przez Spółkę;
- pozytywnie ocenia wypełnianie 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.

V. UZASADNIENIE DLA DOKONANEGO WYBORU FIRMY AUDYTORSKIEJ

Zgodnie z art. 130 ust. 7 Ustawy Rada Nadzorcza Spółki, wykonująca zadania komitetu audytu w WIKANA S.A., niniejszym wyjaśnia Walnemu Zgromadzeniu, że w dniu 22 maja 2019 r. dokonała wyboru Firmy Audytorskiej INTERFIN Sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie na firmę audytorską dla lat obrotowych 2019 – 2020 ze względu na:

- specjalistyczną wiedzę, popartą stosownym doświadczeniem w świadczeniu usług audytorskich, w tym także na rzecz: podmiotów notowanych na GPW, grup kapitałowych oraz spółek reprezentujących sektor nieruchomości/branżę deweloperską,
- starannie wyselekcjonowany i wykwalifikowany zespół, dobrany indywidualnie do potrzeb danego klienta;
- potwierdzoną doświadczeniem jakością świadczonych usług,
- metodologię badań oraz narzędzia,
- zaoferowaną cenę,
- renomę na rynku krajowym,
- przedkładane standardy etyczne, w tym gwarancję przestrzegania zasad niezależności.

VI. PODSUMOWANIE. WNIOSKI DO WALNEGO ZGROMADZENIA

1. W wyniku przeprowadzonej oceny przedłożonej dokumentacji, tj.:

- jednostkowego sprawozdania finansowego WIKANA S.A. za rok obrotowy 2018 r,
- skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej WIKANA za rok obrotowy 2018,
- sprawozdania Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej WIKANA za rok obrotowy 2018, uwzględniającego ujawnienia wymagane dla sprawozdania Zarządu z działalności Spółki,
- propozycji co do sposobu pokrycia straty wykazanej przez WIKANA S.A. za rok obrotowy 2018,

po zapoznaniu się ze sprawozdaniami niezależnego biegłego rewidenta z badania za rok obrotowy zakończony dnia 31 grudnia 2018 roku,

Rada Nadzorcza uznaje ww. sprawozdania za zgodne z księgami, dokumentami, jak i ze stanem faktycznym i wnioskuje do Walnego Zgromadzenia o ich zatwierdzenie.

2. Rada Nadzorcza dokonała oceny działalności Zarządu Spółki za rok obrotowy zakończony dnia 31 grudnia 2018 roku i **wnioskuje o udzielenie Panu Pawłowi Chołocie absolutorium** z wykonania przez Niego obowiązków Członka Zarządu w okresie od dnia 1 stycznia 2018 roku do dnia 31 grudnia 2018 roku.

Rada Nadzorcza WIKANA S.A.:

1. Marcin Marczuk – Przewodniczący
2. Krzysztof Misiak – Wiceprzewodniczący Rady
3. Adam Buchajski – Członek Rady
4. Anna Kułach – Członek Rady
5. Patrycja Wojtczyk – Członek Rady