SPRAWOZDANIE
RADY NADZORCZEJ WIKANA S.A.
Z SIEDZIBĄ W LUBLINIE („SPÓŁKA”)
ZA 2016 ROK

obejmujące:

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

Lublin, 31 maja 2017 r.

SPIS TREŚCI:

WPROWADZENIE

I. SPRAWOZDANIE RADY NADZORCZEJ Z OCENY SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH, SPRAWOZDAŃ ZARZĄDU Z DZIAŁALNOŚCI SPÓŁKI I GRUPY KAPITAŁOWEJ WIKANA ORAZ OCENA WNIOSKU O POKRYCIE STRATY

1. **Ocena sprawozdań finansowych WIKANA S.A. i Grupy Kapitałowej WIKANA za rok obrotowy 2016**
2. **Opinie i raporty podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych za rok obrotowy 2016**
3. **Ocena sprawozdań Zarządu z działalności WIKANA S.A. i Grupy Kapitałowej WIKANA za rok obrotowy 2016**
4. **Stanowisko Rady Nadzorczej w sprawie sposobu pokrycia straty wykazanej przez Spółkę za rok obrotowy 2016**

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. OCENA RACJONALNOŚCI PROWADZONEJ PRZEZ SPÓŁKĘ DZIAŁALNOŚCI SPONSORINGOWEJ I CHARYTATYWNEJ

VI. PODSUMOWANIE. WNIOSKI DO WALNEGO ZGROMADZENIA

Wprowadzenie

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

- art. 382 § 3 Kodeksu Spółek Handlowych,
- rozdział II - „Zarząd i Rada Nadzorcza" - załącznika do Uchwały nr 26/1413/2015 Rady Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. z dnia 13 października 2015 roku, pt. „Dobre Praktyki Spółek Notowanych na GPW 2016",
- § 30 Statutu Spółki,
- § 17 pkt 4 Regulaminu Rady Nadzorczej

oraz w oparciu o:

- jednostkowe sprawozdanie finansowe WIKANA S.A. za rok obrotowy 2016, obejmujące:
  - bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2016 r., który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą 80 751 306,29 zł,
  - sprawozdanie z całkowitych dochodów za rok obrotowy od 1 stycznia 2016 roku do 31 grudnia 2016 roku, wykazujące stratę netto w kwocie 3 048 307,76 zł,
  - zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 1 stycznia 2016 roku do 31 grudnia 2016 roku, wykazujące zmniejszenie kapitału własnego o kwotę 2 901 990,40 zł,
  - rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia 2016 roku do 31 grudnia 2016 roku, wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę 111 646,65 zł,
  - informację dodatkową za rok obrotowy 2016;
- sprawozdanie Zarządu WIKANA S.A. z działalności Spółki za rok obrotowy 2016;
- skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej WIKANA za rok obrotowy 2016, obejmujące:
  - bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2016 r., który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą 203 731 363,22 zł,
  - sprawozdanie z całkowitych dochodów za rok obrotowy od 1 stycznia 2016 roku do 31 grudnia 2016 roku, wykazujące zysk netto w kwocie 2 849 967,97 zł,
  - zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 1 stycznia 2016 roku do 31 grudnia 2016 roku, wykazujące zwiększenie kapitału własnego o kwotę 3 030 915,29 zł,
  - rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia 2016 roku do 31 grudnia 2016 roku, wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę 1 258 460,83 zł,
  - informację dodatkową za rok obrotowy 2016;
- sprawozdanie Zarządu WIKANA S.A. z działalności Grupy Kapitałowej WIKANA za rok obrotowy 2016;
- treść opinii i raportów podmiotu badającego jednostkowe sprawozdania finansowe WIKANA S.A. i skonsolidowane sprawozdania finansowe Grupy Kapitałowej WIKANA za rok obrotowy 2016, sporządzonych przez BDO Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Warszawie (adres: ul. Postępu 12, 02-676 Warszawa),
- propozycję Zarządu co do sposobu pokrycia straty wykazanej przez Spółkę za rok obrotowy 2016.

I. SPRAWOZDANIE RADY NADZORCZEJ Z OCENY SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH, SPRAWOZDAŃ ZARZĄDU Z DZIAŁALNOŚCI SPÓŁKI I GRUPY KAPITAŁOWEJ WIKANA ORAZ OCENA WNIOSKU O POKRYCIE STRATY

1. Ocena sprawozdań finansowych WIKANA S.A. i Grupy Kapitałowej WIKANA za rok obrotowy 2016

Badanie sprawozdań finansowych Spółki i Grupy Kapitałowej WIKANA, w rozumieniu przepisów ustawy o rachunkowości, za okres od 1 stycznia 2016 roku do 31 grudnia 2016 roku zostało przeprowadzone przez firmę audytorską: BDO Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Warszawie (adres: ul. Postępu 12, 02-676 Warszawa).

Na podstawie art. 382 § 3 Kodeksu spółek handlowych oraz zapisów Statutu, Rada Nadzorcza Spółki, po zapoznaniu się z wytycznymi, dokonała oceny jednostkowego raportu rocznego Spółki za okres od 1 stycznia 2016 roku do 31 grudnia 2016 roku, składającego się z:

- jednostkowego sprawozdania finansowego WIKANA S.A. za rok obrotowy 2016, obejmującego:
  - bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2016 r., który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą 80 751 306,29 zł,
  - sprawozdanie z całkowitych dochodów za rok obrotowy od 1 stycznia 2016 roku do 31 grudnia 2016 roku, wykazujące stratę netto w kwocie 3 048 307,76 zł,
  - zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 1 stycznia 2015 roku do 31 grudnia 2015 roku, wykazujące zmniejszenie kapitału własnego o kwotę 2 901 990,40 zł,
  - rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia 2015 roku do 31 grudnia 2015 roku, wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę 111 646,65 zł,
  - informację dodatkową za rok obrotowy 2016;
- sprawozdania Zarządu WIKANA S.A. z działalności Spółki za rok obrotowy 2016;
- opinii i raportu podmiotu badającego jednostkowe sprawozdania finansowe Spółki za rok obrotowy 2016, sporządzonych przez BDO Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie.

Rada Nadzorcza Spółki dokonała również oceny skonsolidowanego raportu rocznego Grupy Kapitałowej WIKANA za okres od 1 stycznia 2016 roku do 31 grudnia 2016 roku, składającego się z:

- skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej WIKANA za rok obrotowy 2016, obejmującego:
  - bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2016 r., który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą 203 731 363,22 zł,
  - sprawozdanie z całkowitych dochodów za rok obrotowy od 1 stycznia 2016 roku do 31 grudnia 2016 roku, wykazujące zysk netto w kwocie 2 849 967,97 zł,
  - zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 1 stycznia 2016 roku do 31 grudnia 2016 roku, wykazujące zwiększenie kapitału własnego o kwotę 3 030 915,29 zł,
  - rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia 2016 roku do 31 grudnia 2016 roku, wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę 1 258 460,83 zł,
  - informację dodatkową za rok obrotowy 2016;
- sprawozdania Zarządu WIKANA S.A. z działalności Grupy Kapitałowej WIKANA za rok obrotowy 2016;

- opinii i raportu podmiotu badającego jednostkowe sprawozdania finansowe Spółki za rok obrotowy 2016, sporządzonych przez BDO Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie.

Zdaniem Rady Nadzorczej sprawozdania finansowe jasno i rzetelnie przedstawiają wszystkie informacje istotne dla oceny majątkowej i finansowej Spółki oraz Grupy Kapitałowej WIKANA, wyników finansowych za rok obrotowy obejmujący okres od 1 stycznia 2016 r. do 31 grudnia 2016 r. oraz sporządzone zostały we wszystkich istotnych aspektach prawidłowo 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 prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych. Są zgodne z wpływającymi na treść sprawozdań finansowych przepisami prawa i postanowieniami Statutu Spółki. Prezentują dane zgodnie z przepisami wspomnianej 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.

Rada Nadzorcza zapoznała się z opiniami podmiotu wybranego do badania sprawozdania finansowego Spółki oraz Grupy Kapitałowej WIKANA, tj. spółki pod firmą: BDO Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, raportami uzupełniającymi opinie z badania sprawozdania finansowego Spółki oraz Grupy Kapitałowej WIKANA za rok obrotowy od 1 stycznia 2016 roku do 31 grudnia 2016 roku w zakresie ich zgodności z księgami i dokumentami.

2. Opinie i raporty podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych za rok obrotowy 2016

Do badania jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego, Zarząd WIKANA S.A. zatrudnił BDO Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie.

Rada Nadzorcza zapoznała się z opiniami i raportami biegłych rewidentów dotyczącymi jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego. Zgodnie z treściami opinii i raportów podmiotu badającego, sprawozdania finansowe za rok obrotowy 2016:

- przekazują rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej badanej jednostki na dzień 31.12.2016 r., jak też jej wyniku finansowego i przepływów pieniężnych za rok obrotowy od dnia 01.01.2016 r. do dnia 31.12.2016 r.,
- sporządzone zostały zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości, Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej oraz związanymi z nimi interpretacjami ogłoszonymi w formie rozporządzeń Komisji Europejskiej i przyjętymi zasadami (politykami) rachunkowości Spółki,
- są zgodne co do formy i treści z 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 oraz innymi obowiązującymi badane jednostki przepisami prawa i postanowieniami statutu Spółki.

3. Ocena sprawozdań Zarządu z działalności WIKANA S.A. i Grupy Kapitałowej WIKANA za rok obrotowy 2016

Rada Nadzorcza zapoznała się z przedstawionymi przez Zarząd WIKANA S.A. sprawozdaniami z działalności za rok obrotowy 2016, tak Spółki, jak i Grupy Kapitałowej WIKANA S.A., wzięła pod uwagę treść opinii i raportów podmiotu badającego sprawozdania finansowe za rok obrotowy 2016 i stwierdziła, że sprawozdania z działalności są kompletne i w istotnym zakresie zgodne 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. nr 33, poz. 259 z późn. zm.).

Rada Nadzorcza WIKANA S.A. zapoznała się także i pozytywnie oceniła plany dalszego rozwoju Spółki oraz Grupy Kapitałowej WIKANA.

4. Stanowisko Rady Nadzorczej w sprawie pokrycia straty wykazanej przez Spółkę za rok obrotowy 2016

Rada Nadzorcza zapoznała się z wnioskiem Zarządu WIKANA S.A. w sprawie pokrycia straty wykazanej przez Spółkę za rok obrotowy 2016 i wyraża zgodę, by przedmiotowa strata została w całości pokryta z zysków z lat przyszłych.

II. OCENA SYTUACJI SPÓŁKI

1.

Rada Nadzorcza WIKANA S.A., zgodnie z brzmieniem zasady szczegółowej II.Z.10 "Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW 2016", przedstawia treść oceny sytuacji WIKANA S.A., dokonanej przez Radę Nadzorczą Spółki za okres od 1 stycznia 2016 r. do 31 grudnia 2016 r.:

Opierając się na analizie przedstawionych przez Zarząd Spółki danych finansowych, w tym sprawozdań finansowych za rok obrotowy 2016, Rada Nadzorcza WIKANA S.A. stwierdziła, że Zarząd Spółki podejmuje liczne działania zmierzające do optymalizacji wyników finansowych, pełnej integracji działalności Grupy Kapitałowej WIKANA oraz procesów wewnętrznych. Rada Nadzorcza WIKANA S.A. dostrzega korzyści wynikające z dokonanej przez Zarząd Spółki zmiany strategii, zakładającej koncentrację na działalności deweloperskiej, która pozwoliła na wypracowanie zysku operacyjnego w wysokości 12 066 tys. zł wobec 9 566 tys. zł zysku w poprzednim roku, obniżenie kosztów ogólnego zarządu o 12,7%, wypracowanie marży brutto na sprzedaży w wysokości 24,5% (17,2% w 2015 r.) i marży zysku netto w wysokości 3,9% (0,1% w 2015 r.) oraz na wykazanie przez Grupę - drugi raz z rzędu w ostatnim czasie - zysku netto w wysokości 2 850 tys. zł (76 tys. zł w 2015 r.).

Rada Nadzorcza uznaje wyniki finansowe i sposób zarządzania Spółką za zmierzające w zadowalającym kierunku i nie stwierdza istnienia przesłanek, które wskazywałyby, że ujęta w aktywach wartość Spółki utraciła ekonomiczną wartość.

Rada Nadzorcza uznaje ponadto, że zasady współpracy Zarządu Spółki z Radą Nadzorczą są dobre oraz że Rada Nadzorcza na bieżąco otrzymuje informacje i dane pozwalające na

sprawowanie efektywnego nadzoru nad działalnością WIKANA S.A. oraz Grupy Kapitałowej WIKANA.

2.

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.

Spółka na bieżąco śledzi zmiany wymagane przez przepisy i regulacje zewnętrzne odnoszące się do wymogów sprawozdawczości giełdowej i przygotowuje się do ich wprowadzenia ze znacznym wyprzedzeniem czasowym. Zarząd Spółki - w myśl zasady compliance - podejmuje działania, mające na celu zapewnienie zgodności działalności Spółki oraz Grupy Kapitałowej WIKANA z regulacjami prawnymi, normami oraz zestawami zaleceń, jak również monitoruje proces wdrażania obowiązującego prawa tak, aby wszystkie regulacje, przepisy i standardy - zarówno w Spółce, jak i w Grupie - były wprowadzane w jasny i przejrzysty sposób, a następnie należycie stosowane.

Wypracowany i stosowany system kontroli wewnętrznej ma zastosowanie do dokumentacji księgowej. System kontroli wewnętrznej dotyczy także akceptacji dokumentów kosztowych Spółki, które podlegają dwustopniowej weryfikacji i akceptacji.
Stosowany system pozwala Spółce na nadzór i bieżący monitoring stanu zobowiązań Spółki. Po zamknięciu ksiąg rachunkowych za dany miesiąc, kadra kierownicza oraz członkowie Zarządu otrzymują raporty analizujące kluczowe dane finansowe istotne dla Spółki.
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.
Roczne i półroczne sprawozdania finansowe podlegają odpowiednio niezależnemu badaniu oraz przeglądowi przez audytora wybranego uchwałą Rady Nadzorczej.

Kontrola wewnętrzna w Spółce ma na celu zapewnienie:

- wyeliminowania możliwości nadużyć i ochronę danych finansowych Spółki,
- właściwej ochrony przechowywania danych i dokumentów Spółki,
- ochrony interesów finansowych Spółki w obszarze relacji z bankami, kontrahentami i innymi podmiotami zewnętrznymi,
- ograniczenia dostępu do systemu komputerowego osobom do tego nieuprawnionym,
- dostosowania systemu do stosowanych procedur kontroli wewnętrznej i ich wpływu na poprawność gromadzonych danych,
- kompletności, poprawności i terminowości wprowadzania dokumentów księgowych do systemu finansowo księgowego Spółki,
- przestrzegania ustalonych procedur w obszarze finansów.

Rada Nadzorcza ocenia system kontroli wewnętrznej i zarzadzania ryzykiem istotnym dla Spółki jako wystarczający.

III. SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚĆI 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, zgonie 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 użytkowania wieczystego lub udziału w prawie użytkowania wieczystego oraz obciążenie ograniczonymi prawami rzeczowymi nieruchomości lub udziału lub prawa użytkowania wieczystego lub udziału w prawie użytkowania 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 2016 r. skład Rady Nadzorczej był następujący:

- Krzysztof Misiak – Przewodniczący Rady Nadzorczej,
- Adam Buchajski – Zastępca Przewodniczącego Rady Nadzorczej,
- Agnieszka Buchajska – Członek Rady Nadzorczej,
- Tomasz Dukała - Członek Rady Nadzorczej,
- Jakub Leonkiewicz – Członek Rady Nadzorczej.

W roku obrotowym 2016 struktura i skład osobowy rady nadzorczej Spółki ulegały następującym zmianom:

- w dniu 29 czerwca 2016 r. Pani Agnieszka Buchajska złożyła, ze skutkiem na koniec dnia 30 czerwca 2016 r., rezygnację z pełnienia funkcji członka Rady Nadzorczej Spółki;
- w dniu 30 czerwca 2016 r., Rada Nadzorcza Spółki, działając na podstawie art. 388 § 3 Ksh i § 29 ustęp 3 Statutu Spółki w związku z § 27 ustęp 2 Statutu Spółki, podjęła uchwałę, na mocy której z dniem 1 lipca 2016 r. wybrała do swojego składu Pana Macieja Węgorkiewicza, powierzając mu pełnienie funkcji członka Rady Nadzorczej;
- w dniu 30 czerwca 2016 r. Pan Tomasz Dukała, złożył rezygnację z tym dniem z pełnienia funkcji członka Rady Nadzorczej Spółki;

- z dniem 27 września 2016 r. Pan Jakub Leonkiewicz złożył rezygnację z pełnienia funkcji członka Rady Nadzorczej Spółki;
- w dniu 28 września 2016 r. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie WIKANA S.A. podjęło uchwały w przedmiocie powołania z tym dniem do Rady Nadzorczej Spółki Pani Joanny Grzelczak oraz Pana Marcina Marczuka.

Na dzień 31 grudnia 2016 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,
- Maciej Węgorkiewicz – Członek Rady Nadzorczej.

Po zakończeniu roku obrotowego 2016, do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania, w strukturze i składzie Rady Nadzorczej Spółki nie zachodziły zmiany.

3. Działalność Rady Nadzorczej w okresie sprawozdawczym

3.1.

Zgodnie z Regulaminem Rady Nadzorczej, przyjętym uchwałą nr 30/VI/2010 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia WIKANA S.A. z dnia 2 czerwca 2010 r., w ramach Rady Nadzorczej powinien funkcjonować komitet audytu, w skład którego powinien wchodzić co najmniej jeden członek niezależny od Spółki i podmiotów pozostających w istotnym powiązaniu ze Spółką, posiadający kompetencje w dziedzinie rachunkowości i finansów. W przypadku gdy liczba członków Rady Nadzorczej danej kadencji nie przekroczy pięciu członków, Rada Nadzorcza może jednak zdecydować, że zadania komitetu będą wykonywane przez Radę Nadzorczą.

Ze względu na fakt, że przez cały rok obrotowy 2016 Rada Nadzorcza funkcjonowała w składzie nieprzekraczającym 5 osób, zgodnie z regulacją art. 86 ustęp 3 ustawy z dnia 7 maja 2009 r. o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz o nadzorze publicznym (Dz. U.09.77.649), to ona kolegialnie zajmowała się zakresem działalności przynależnym komitetowi audytu.

W związku z powyższym, Rada Nadzorcza realizowała poszczególne zadania z zakresu pracy komitetu audytu poprzez:
- wykonywanie przeglądów okresowych sprawozdań finansowych (jednostkowych i skonsolidowanych), poprzez dokonywanie wspólnie z Zarządem Spółki ich szczegółowej analizy,
- przedstawianie rekomendacji co do wyboru i wynagrodzenia biegłych rewidentów Spółki, których pracę następnie na bieżąco monitorowała; Rada Nadzorcza rozpatrywała także wnioski Zarządu w sprawie wyrażenia zgody na udzielenie dodatkowych zleceń dla audytora,
- wykonywanie przeglądu systemu rachunkowości zarządczej,
- opiniowanie rocznych i wieloletnich planów finansowych Spółki; Rada Nadzorcza analizowała uzyskane wyniki Spółki w porównaniu do planowanych wielkości,
- omawianie wszelkich problemów lub zastrzeżeń oraz pozyskiwanie wyjaśnień, które mogą wynikać z badania sprawozdań finansowych; Rada Nadzorcza na bieżąco rozpatrywała problemy zgłaszane przez biegłych rewidentów Spółki, formułując własne poglądy i zalecenia dla Zarządu Spółki WIKANA S.A.,

- monitorowanie niezależności wybranego podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, w tym w przypadku świadczenia usług, o których mowa w art. 48 ust. 2 ustawy z dnia 7 maja 2009 roku o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz o nadzorze publicznym, w szczególności poprzez uzyskanie:
  - oświadczenia potwierdzającego niezależność podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych i niezależność biegłych rewidentów wykonujących czynności rewizji finansowej,
  - informacji o zakresie usług, o których mowa w art. 48 ust. 2 ustawy z dnia 7 maja 2009 roku o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz o nadzorze publicznym, świadczonych na rzecz Spółki.

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 wynagrodzeń członków organów spółki i jej kluczowych menedżerów. Rada Nadzorcza, mimo, że nie wydzieliła ze swego składu komitetu do spraw wynagrodzeń, to jednak przez cały 2016 rok 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", stanowiącej, 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 2016, byli: Pani Joanna Grzelczak, Pan Marcin Marczuk oraz Pan Maciej Węgorkiewicz. Ponadto, kryterium niezależności z włączeniem realizacji zasady 1d) Załącznika II do Zalecenia Komisji Europejskiej z dnia 15 lutego 2005 r. dotyczącego roli dyrektorów niewykonawczych lub będących członkami rady nadzorczej spółek giełdowych i komisji rady (nadzorczej) w ww. okresie spełniał Pan Krzysztof Misiak – Przewodniczący Rady Nadzorczej.

3.4.

W okresie od 1 stycznia 2016 roku do dnia 31 grudnia 2016 roku, odbyły się cztery posiedzenia Rady Nadzorczej Spółki, 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 2016, podobnie jak we wcześniejszych okresach, 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 obrachunkowym: analizowała wyniki finansowe Spółki, dokonywała oceny sytuacji ekonomicznej i gospodarczej Spółki, funkcjonowania Spółki oraz planów jej dalszego rozwoju.

Rada Nadzorcza w 2016 roku rozpatrywała również kwestie dotyczące funkcjonowania i działalności spółek z Grupy Kapitałowej WIKANA, w tym zwracała szczególną uwagę na przychody uzyskiwane przez podmioty wchodzące w skład Grupy Kapitałowej WIKANA oraz na wypełnianie dobrych praktyk na rynku kapitałowym.

W zakresie czynności nadzorczych w aspekcie wynagrodzeń, Rada Nadzorcza monitorując poziom kosztów Spółki na wynagrodzenia, w tym w części na wynagrodzenia kadry kierowniczej i Zarządu, uzyskiwała na bieżąco informację w tych pozycjach kosztowych oraz wyjaśnienia w zakresie poszczególnych pozycji.

Działania Rady Nadzorczej zostały udokumentowane w podjętych uchwałach oraz protokołach z posiedzeń Rady w 2016 roku.

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" jest 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 - zgodnie z przekazaną informacją - 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. OCENA RACJONALNOŚCI PROWADZONEJ PRZEZ SPÓŁKĘ POLITYKI SPONSORINGOWEJ I CHARYTATYWNEJ

W roku obrotowym 2016 Spółka pełniła funkcję sponsora organizowanej po raz pierwszy w Lublinie kampanii pn. „Rowerowy Maj 2016". Inicjatywa miała na celu promowanie wśród uczniów zdrowego trybu życia i popularyzację komunikacji rowerowej. Jako sponsor jednej z nagród głównych, Spółka ufundowała trzy parkingi rowerowe dla szkół, które zebrały największą liczbę punktów.

Rada Nadzorcza WIKANA S.A. ma świadomość, że dzięki działaniom takim jak te, o których mowa powyżej, Spółka realizuje swoją misję biznesową i strategię rozwoju z uwzględnieniem potrzeb i oczekiwań różnych grup interesariuszy, dlatego też pozytywnie ocenia wspieranie przez Spółkę tego rodzaju projektów. Rada Nadzorcza docenia fakt, że Spółka mając świadomość swojego znaczenia na rynku lokalnym, realizuje swoje cele nie tylko na polu stricte biznesowym, ale również poprzez organizację i wspieranie inicjatyw o charakterze edukacyjnym i sportowym oraz sprawowanie mecenatu w różnych dziedzinach pozabiznesowych.

VI. PODSUMOWANIE. WNIOSKI DO WALNEGO ZGROMADZENIA

1. W wyniku przeprowadzonej oceny przedłożonej dokumentacji, tj.:
   - sprawozdania Zarządu WIKANA S.A. z działalności Spółki za rok obrotowy 2016,
   - jednostkowego sprawozdania finansowego WIKANA S.A. za rok obrotowy 2016 r,
   - sprawozdania Zarządu WIKANA S.A. z działalności Grupy Kapitałowej WIKANA za rok obrotowy 2016,
   - skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej WIKANA za rok obrotowy 2016,
   - propozycji co do sposobu pokrycia straty wykazanej przez WIKANA S.A. za rok obrotowy 2016,

po zapoznaniu się z opiniami i raportami biegłego rewidenta za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2016 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 i **wnioskuje o udzielenie członkom Zarządu absolutorium** z wykonania przez nich obowiązków w roku obrotowym 2016, tj.: Panu Robertowi Pydzikowi z wykonywania przez Niego obowiązków Prezesa Zarządu w okresie od 1 stycznia 2016 r. do 31 grudnia 2016 r. oraz Pani Agnieszce Maliszewskiej z wykonywania przez Nią obowiązków Członka Zarządu w okresie od 1 stycznia 2016 r. do 31 grudnia 2016 r.