



**SPRAWOZDANIE
RADY NADZORCZEJ WIKANA S.A.
Z SIEDZIBĄ W LUBLINIE („SPÓŁKA”)
ZA 2014 ROK**

obejmujące:

ocenę jednostkowego sprawozdania finansowego WIKANA S.A. i sprawozdania Zarządu z działalności Spółki za rok obrotowy 2014, ocenę wniosku Zarządu Spółki co do sposobu pokrycia straty za 2014 rok, ocenę skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej WIKANA i sprawozdania Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej WIKANA za rok obrotowy 2014 oraz przedstawienie sprawozdania Rady Nadzorczej z oceny sytuacji Spółki za 2014 rok, wraz z przedstawieniem wniosków Rady Nadzorczej w zakresie projektów uchwał na Zwyczajne Walne Zgromadzenie.

Lublin, 2 czerwca 2015 r.

SPIS TREŚCI:

WPROWADZENIE

I. PRACA RADY NADZORCZEJ W OKRESIE SPRAWOZDAWCZYM.

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

II. SPRAWOZDANIE RADY NADZORCZEJ Z OCENY SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO, SPRAWOZDANIA ZARZĄDU Z DZIAŁALNOŚCI SPÓŁKI ZA ROK OBROTOWY ORAZ OCENA WNIOSKU O PODZIAŁ ZYSKU.

1. Ocena sprawozdania finansowego WIKANA S.A. i Grupy Kapitałowej WIKANA za rok 2014.
2. Opinia i raport podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych.
3. Ocena sprawozdania Zarządu z działalności WIKANA S.A. i Grupy Kapitałowej WIKANA za rok 2014.
4. Stanowisko Rady Nadzorczej w sprawie sposobu pokrycia straty za 2014 r.

III. OCENA SYTUACJI SPÓŁKI. OCENA SYSTEMU KONTROLI WEWNĘTRZNEJ I SYSTEMU ZARZĄDZANIA RYZYKIEM ISTOTNYM DLA SPÓŁKI.

IV. PODSUMOWANIE. WNIOSKI DO WALNEGO ZGROMADZENIA.

Wprowadzenie

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

- art. 382 § 3 Kodeksu Spółek Handlowych,
- cz. III ust. 1 punkt 1) załącznika do uchwały nr 19/1307/2012 Rady Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. z dnia 21 listopada 2012 roku, pt. „Dobre praktyki Spółek Notowanych na GPW”,
- § 30 Statutu Spółki,
- § 17 punkt 4 Regulaminu Rady Nadzorczej,

oraz w oparciu o:

- a) jednostkowe sprawozdanie finansowe Spółki WIKANA S.A. za rok 2014 obejmujące:
 - bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2014 r., który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą 102 344 592,80 zł,
 - sprawozdanie z całkowitych dochodów za rok obrotowy od 1 stycznia 2014 roku do 31 grudnia 2014 roku wykazujący stratę netto w kwocie 13 619 342,41 zł,
 - zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 1 stycznia 2014 roku do 31 grudnia 2014 roku, wykazujące zmniejszenie kapitału własnego o kwotę 1 280 989,57 zł,
 - rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia 2014 roku do 31 grudnia 2014 roku, wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę 267 858,08 zł,
 - informację dodatkową za rok obrotowy 2014.
- b) sprawozdanie Zarządu z działalności WIKANA S.A. w 2014 roku,
- c) skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej WIKANA za rok 2014 obejmujące:
 - bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2014 r., który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą 226 573 607,14 zł,
 - sprawozdanie z całkowitych dochodów za rok obrotowy od 1 stycznia 2014 roku do 31 grudnia 2014 roku wykazujący stratę netto w kwocie 30 944 536,60 zł,
 - zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 1 stycznia 2014 roku do 31 grudnia 2014 roku, wykazujące zmniejszenie kapitału własnego o kwotę 18 606 183,76 zł,
 - rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia 2014 roku do 31 grudnia 2014 roku, wykazujący zwiększeniu stanu środków pieniężnych o kwotę 9 183 030,22 zł,
 - informację dodatkową za rok obrotowy 2014.
- d) sprawozdanie Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej WIKANA w 2014 roku,
- e) treść opinii i raportów podmiotu badającego sprawozdania finansowe za 2014 rok (jednostkowe i skonsolidowane), sporządzonych przez Spółkę CSWP Audyt Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp. k. z siedzibą w Warszawie 00-336, przy ul. Kopernika 34.
- f) propozycję Zarządu co do sposobu pokrycia straty za 2014 r.

I. PRACA 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:

1. Badanie rocznego sprawozdania finansowego,
2. Badanie sprawozdania Zarządu z działalności Spółki w roku obrotowym,
3. Zawieszenie z ważnych powodów w czynnościach poszczególnych lub wszystkich członków Zarządu,
4. Delegowanie członków Rady Nadzorczej do czasowego wykonywania czynności członków Zarządu nie mogących sprawować swoich czynności,
5. Ustalanie zasad wynagrodzenia członków Zarządu,
6. Zatwierdzanie rocznych i wieloletnich planów działalności Spółki,
7. Na wniosek Zarządu udzielanie zezwolenia na nabywanie i obejmowanie akcji lub udziałów w spółkach bądź przystępowanie do spółek,
8. Wyrażanie zgody na nabycie i zbycie nieruchomości lub udziału w nieruchomości oraz prawa użytkownictwa wieczystego lub udziału w prawie użytkownictwa wieczystego oraz obciążenie ograniczonymi prawami rzeczowymi nieruchomości lub udziału lub prawa użytkownictwa wieczystego lub udziału w prawie użytkownictwa wieczystego nieruchomości, jeśli wysokość powstałego z tych tytułów zobowiązania lub prawa Spółki, przy jednej transakcji, przekroczy 1/3 wysokości kapitału zakładowego, w kwocie netto,
9. Zatwierdzanie struktury organizacyjnej Spółki,
10. Inne sprawy przewidziane Statutem i Kodeksem Spółek Handlowych.

2. Skład Rady Nadzorczej

W roku obrotowym 2014 struktura i skład osobowy rady nadzorczej Spółki ulegał następującym zmianom:

- na dzień 1 stycznia 2014 r. skład Rady Nadzorczej był następujący:
 - Krzysztof Misiak – Przewodniczący Rady Nadzorczej,
 - Adam Buchajski – Zastępca Przewodniczącego Rady Nadzorczej,
 - Agnieszka Buchajska – Członek Rady Nadzorczej,
 - Tomasz Filipiak – Członek Rady Nadzorczej,
 - Piotr Zawisłak – Członek Rady Nadzorczej.
- w dniu 31 stycznia 2014 r. Rada Nadzorcza Spółki, działając na podstawie art. 388 § 3 Kodeksu Spółek Handlowych oraz § 27 ust. 2 Statutu Emitenta, Uchwałą nr 1/2014 z dnia 31 stycznia 2014 r., wybrała do swojego składu Tomasza Dukalę, powierzając mu pełnienie funkcji członka Rady Nadzorczej.
- w dniu 31 stycznia 2014 r. Członek Rady Nadzorczej Spółki - Piotr Zawisłak - złożył pisemne oświadczenie o rezygnacji z pełnionej funkcji z dniem 1 lutego 2014 roku.

- na dzień 31 grudnia 2014 r. skład Rady Nadzorczej był następujący:
 - Krzysztof Misiak – Przewodniczący Rady Nadzorczej,
 - Adam Buchajski – Zastępca Przewodniczącego Rady Nadzorczej,
 - Agnieszka Buchajska – Członek Rady Nadzorczej,
 - Tomasz Dukala - Członek Rady Nadzorczej,
 - Tomasz Filipiak – Członek Rady Nadzorczej.

Po zakończeniu roku obrotowego 2014, do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego w strukturze i składzie Rady Nadzorczej Spółki zaszły następujące zmiany:

- W dniu 16 lutego 2015 r. Rada Nadzorcza, działając na podstawie art. 388 § 2 i 3 Ksh oraz § 29 ust. 3 Statutu Spółki w związku z § 27 ust. 2 Statutu Spółki, podjęła uchwałę o wyborze do swojego składu Jakuba Leonkiewicza, powierzając mu funkcję Członka Rady Nadzorczej.
- W dniu 17 lutego 2015 r. Członek rady nadzorczej Tomasz Filipiak złożył w Spółce oświadczenie o rezygnacji z udziału w Radzie Nadzorczej Spółki z dniem złożenia oświadczenia.
- W dniu 17 marca 2015 r. Rada Nadzorcza, działając na podstawie art. 388 § 2 i 3 Ksh oraz § 29 ust. 3 Statutu Spółki w związku z § 27 ust. 2 Statutu Spółki, podjęła uchwałę o wyborze do swojego składu Roberta Buchajskiego, powierzając mu funkcję Członka Rady Nadzorczej.

W 2014 roku Rada Nadzorcza działała w co najmniej pięcioosobowym składzie, a zatem spełnione było kodeksowe i statutowe minimum liczebności tego organu, umożliwiające Radzie Nadzorczej wykonywanie powierzonych jej funkcji. Rada Nadzorcza nie delegowała w 2014 r. swoich członków do indywidualnego wykonywania czynności kontrolnych. Działanie Rady było kolegialne.

3. Działalność Rady Nadzorczej w okresie sprawozdawczym.

3.1.

W okresie od 1 stycznia 2014 roku do dnia 31 grudnia 2014 roku w ramach posiedzeń oraz w trybie obiegowym Rada Nadzorcza podjęła szereg uchwał, w tym m.in. w następujących sprawach:

1. zmian w strukturze i składzie osobowym Zarządu Spółki;
2. ustalenia zasad wynagradzania członków Zarządu Spółki z tytułu pełnionych przez nich funkcji;
3. powołania do składu Rady Nadzorczej, w drodze dokooptowania, nowych osób;
4. zaopiniowania ceny emisyjnej akcji serii H, wyemitowanych przez Spółkę na podstawie uchwały nr 4/VIII/2014 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia z dnia 29 sierpnia 2014 r.
5. ustalenia tekstów jednolitych Statutu Spółki.

Rada Nadzorcza pozytywnie opiniowała uchwały przygotowane przez Zarząd pod obrady Wlanego Zgromadzenia.

Poza podstawowymi zadaniami, Rada Nadzorcza w minionym roku obrachunkowym analizowała wyniki finansowe Spółki, dokonywała oceny sytuacji ekonomicznej i gospodarczej funkcjonowania Spółki oraz planów jej dalszego rozwoju.

Główną formą wykonywania przez Radę Nadzorczą swoich funkcji były posiedzenia Rady oraz podejmowanie uchwał w trybie obiegowym, bez zwoływania posiedzeń, który to tryb podejmowania uchwał bardzo usprawnia prace Rady i funkcjonowanie Spółki.

W posiedzeniach Rady uczestniczyli 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.

3.2.

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 2014 r. Rada Nadzorcza funkcjonowała w co najmniej 5-osobowym składzie, zgodnie z uchwałą Rady Nadzorczej z dnia 4 grudnia 2009 r. podjętej w oparciu o regulacje 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), zajmowała się zakresem działalności przynależnej komitetowi audytu kolegialnie.

W związku z powyższym Rada Nadzorcza realizowała poszczególne zadania z zakresu pracy komitetu audytu poprzez:

1. wykonywanie przeglądów okresowych i rocznych sprawozdań finansowych Spółki (jednostkowych i skonsolidowanych). Przed publikacją każdego sprawozdania okresowego, jak również rocznego, jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego Spółki WIKANA S.A. Rada Nadzorcza odbywała spotkania z udziałem członków Zarządu Spółki, dokonując szczegółowego przeglądu i analizy sprawozdań,
2. przedstawianie rekomendacji, co do wyboru i wynagrodzenia biegłych rewidentów Spółki. Rada Nadzorcza na bieżąco monitorowała pracę biegłego rewidenta, rozpatrywała wnioski Zarządu w sprawie wyrażenia zgody na udzielenie dodatkowych zleceń dla audytora,
3. wykonywanie przeglądu systemu rachunkowości zarządczej,
4. opiniowanie rocznych i wieloletnich planów finansowych Spółki. Rada nadzorcza analizowała uzyskane wyniki Spółki w porównaniu do planowanych wielkości,
5. omawianie wszelkich problemów lub zastrzeżeń oraz pozyskiwanie wyjaśnień, które mogą wynikać z badania sprawozdań finansowych. Rada Nadzorcza rozpatrywała na bieżąco problemy zgłaszane przez biegłego rewidenta Spółki, formułując własne poglądy i zalecenia dla Zarządu Spółki WIKANA S.A.
6. monitorowanie niezależności biegłego rewidenta i 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.

3.3.

Zgodnie z pkt 5 Części I „Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW”, tj. Rekomendacji dotyczących dobrych praktyk spółek giełdowych, stanowiącym, że Spółka powinna posiadać politykę wynagrodzeń oraz zasady jej ustalania, Rada Nadzorcza, mimo, że nie wydzieliła ze swego składu komitetu do spraw wynagrodzeń (w związku z co najmniej pięcioosobowym składem organu), to jednak przez cały 2014 rok na bieżąco kolegielni 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), uzupełnione o zalecenie KE z 30 kwietnia 2009 r. (2009/385/WE).

3.4.

Zgodnie z 6 zasadą części III „Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW”, stanowiącej, że przynajmniej dwóch członków Rady Nadzorczej powinno spełniać kryteria niezależności od Spółki i podmiotów pozostających w istotnym powiązaniu ze Spółką, członkami Rady Nadzorczej Spółki spełniającymi te kryteria, zgodnie z uzyskanym oświadczeniem był Pan Tomasz Filipiak, a do dnia złożenia rezygnacji z pełnionej funkcji był także Pan Piotr Zawisłak. Ponadto kryterium niezależności z włączeniem realizacji zasady 1 d) 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) spełnia Pan Krzysztof Misiak – Przewodniczący Rady Nadzorczej.

3.5

Rada Nadzorcza w 2014 roku rozpatrywała również kwestie dotyczące funkcjonowania i działalności Spółek z Grupy Kapitałowej WIKANA, w tym zwracała szczególną uwagę na przychody uzyskiwane ze sprzedaży przez podmioty wchodzące w skład Grupy Kapitałowej WIKANA aktywów 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 wynagrodzenia kadry kierowniczej i Zarządu, uzyskiwała na bieżąco informacje w tych pozycjach kosztowych oraz wyjaśnienia w zakresie poszczególnych pozycji.

Działania Rady Nadzorczej zostały udokumentowane w podjętych uchwałach oraz protokołach z posiedzeń Rady w 2014 roku.

II. SPRAWOZDANIE RADY NADZORCZEJ Z OCENY SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO, SPRAWOZDANIA ZARZĄDU Z DZIAŁALNOŚCI SPÓŁKI ZA ROK OBROTOWY ORAZ OCENA WNIOSKU O PODZIAŁ ZYSKU.

1. Ocena sprawozdania finansowego WIKANA S.A. i Grupy Kapitałowej WIKANA.

Badanie sprawozdania finansowego Spółki i Grupy Kapitałowej WIKANA w rozumieniu przepisów ustawy o rachunkowości za okres od 1 stycznia 2014 roku do 31 grudnia 2014 roku zostało przeprowadzone przez firmę audytorską: CSWP Audyt Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp. k. z siedzibą w Warszawie.

Na podstawie art. 382 § 3 Kodeksu spółek handlowych oraz zapisów Statutu, Rada Nadzorcza Spółki, po zapoznaniu się z wytycznymi w sprawie oceny sprawozdania finansowego, dokonała oceny jednostkowego sprawozdania finansowego Spółki za okres od 1 stycznia 2014 roku do 31 grudnia 2014 roku składającego się z:

- a) jednostkowego sprawozdania finansowego WIKANA S.A. za rok 2014 obejmującego:
 - bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2014 r., który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą 102 344 592,80 zł,
 - sprawozdanie z całkowitych dochodów za rok obrotowy od 1 stycznia 2014 roku do 31 grudnia 2014 roku wykazujący stratę netto w kwocie 13 619 342,41 zł,
 - zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 1 stycznia 2014 roku do 31 grudnia 2014 roku, wykazujące zmniejszenie kapitału własnego o kwotę 1 280 989,57 zł,
 - rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia 2014 roku do 31 grudnia 2014 roku, wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę 267 858,08 zł,
 - informację dodatkową za rok obrotowy 2014.
- b) sprawozdania Zarządu z działalności WIKANA S.A. w 2014 roku,
- c) opinii i raportu podmiotu badającego sprawozdania finansowe za 2014 rok, sporządzonych przez Spółkę CSWP Audyt Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp. k. z siedzibą w Warszawie,
- d) propozycji Zarządu co do sposobu pokrycia straty za 2014 r.

Rada Nadzorcza Spółki dokonała również oceny skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej WIKANA za okres od 1 stycznia 2014 roku do 31 grudnia 2014 roku, składającego się z:

- a) skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej WIKANA za rok 2014 obejmującego:
 - bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2014 r., który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą 226 573 607,14 zł,
 - sprawozdanie z całkowitych dochodów za rok obrotowy od 1 stycznia 2014 roku do 31 grudnia 2014 roku wykazujący stratę netto w kwocie 30 944 536,60 zł,
 - zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 1 stycznia 2014 roku do 31 grudnia 2014 roku, wykazujące zmniejszenie kapitału własnego o kwotę 18 606 183,76 zł,
 - rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia 2014 roku do 31 grudnia 2014 roku, wykazujący zwiększeniu stanu środków pieniężnych o kwotę 9 183 030,22 zł,
 - informację dodatkową za rok obrotowy 2014.
- b) sprawozdania Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej WIKANA w 2014 roku,
- c) opinii i raportu podmiotu badającego sprawozdania finansowe za 2014 rok, sporządzonych przez Spółkę CSWP Audyt Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp. k. z siedzibą w Warszawie.

Zdaniem Rady Nadzorczej, sprawozdania finansowe rzetelnie i jasno przedstawiają wszystkie informacje istotne dla oceny majątkowej i finansowej Spółki oraz Grupy Kapitałowej

WIKANA, wyników finansowych za rok obrotowy od 1 stycznia 2014 r. do 31 grudnia 2014 r. Sprawozdania 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. Jest zgodne z wpływającymi na treść sprawozdań finansowych przepisami prawa i postanowieniami Statutu Spółki. Prezentuje dane zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości oraz wymogami Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 19.02.2009 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa nie będącego państwem członkowskim.

Rada Nadzorcza zapoznała się z opiniami niezależnego biegłego rewidenta – Spółki CSWP Audyt Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp. k. z siedzibą w Warszawie - wybranego do badania sprawozdania finansowego Spółki, oraz raportami uzupełniającymi opinie z badania sprawozdania finansowego Spółki oraz Grupy Kapitałowej WIKANA za rok obrotowy od 1 stycznia 2014 roku do 31 grudnia 2014 roku w zakresie ich zgodności z księgami i dokumentami.

2. Opinia i raport podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych.

Do badania jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego, Zarząd Spółki WIKANA S.A. zatrudnił firmę Spółkę CSWP Audyt Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp. k. 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 2014 rok, obejmujące dane liczbowe i objaśnienia słowne:

- przedstawia rzetelnie i jasno wszystkie informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej badanej jednostki na dzień 31.12.2014 r., jak też jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 01.01.2014 r. do 31.12.2014 r.,
- sporządzone zostało we wszystkich istotnych aspektach, zgodnie z określonymi w powołanej wyżej ustawie zasadami (polityką) rachunkowości oraz na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych,
- jest zgodne z rozporządzeniem ministra finansów z dnia 18.10.2005 r. w sprawie zakresu informacji wykazywanych w sprawozdaniach finansowych i skonsolidowanych sprawozdaniach finansowych, wymaganych w prospekcie emisyjnym dla emitentów z siedzibą na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej, dla których właściwe są polskie zasady rachunkowości,
- jest zgodne z wpływającymi na treść sprawozdania finansowego przepisami prawa i postanowieniami statutu jednostki.

3. Ocena sprawozdania Zarządu z działalności WIKANA S.A. i Grupy Kapitałowej WIKANA za rok 2014.

Rada Nadzorcza zapoznała się z przedstawionym przez Zarząd sprawozdaniem Zarządu z działalności WIKANA S.A. za roku 2014. oraz sprawozdaniem Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej WIKANA S.A. za roku 2014 i wzięła pod uwagę treść opinii i raportów podmiotu badającego sprawozdania finansowe za 2014 rok 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.

4. Stanowisko Rady Nadzorczej w sprawie pokrycia straty za 2014 rok

Rada Nadzorcza zapoznała się z uchwałą Zarządu WIKANA S.A. w sprawie pokrycia straty za 2014 r. i wyraża zgodę, by przedmiotowa strata została w całości pokryta z zysków z lat przyszłych.

III. OCENA SYTUACJI SPÓŁKI. OCENA SYSTEMU KONTROLI WEWNĘTRZNEJ I SYSTEMU ZARZĄDZANIA RYZYKIEM ISTOTNYM DLA SPÓŁKI.

1.

Rada Nadzorcza WIKANA S.A., zgodnie z brzmieniem pkt 1 Części III "Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW", przedstawia treść oceny sytuacji WIKANA S.A. za 2014 r. dokonanej przez Radę Nadzorczą Spółki, dotyczącej okresu od 1 stycznia 2014 r. do 31 grudnia 2014 r.:

Opierając się na analizie przedstawionych przez Zarząd Spółki danych finansowych, w tym sprawozdań finansowych za rok obrotowy 2014, Rada Nadzorcza WIKANA S.A. stwierdziła, iż Zarząd Spółki podejmuje liczne działania zmierzające do optymalizacji wyników finansowych, pełnej integracji działalności całej grupy oraz procesów wewnętrznych. Rada Nadzorcza WIKANA S.A. dostrzega także pozytywne zmiany związane z wdrożonym programem restrukturyzacji Spółki i Grupy Kapitałowej.

Biorąc pod uwagę aktualną sytuację gospodarczą oraz liczne zmiany, które zaszły w strukturze Grupy Kapitałowej WIKANA, jak również w samej Spółce, Rada Nadzorcza uznaje wyniki finansowe i sposób zarządzania Spółką za zmierzające w zadowalającym kierunku i nie stwierdza istnienia przesłanek, które wskazywałyby, iż ujęta w aktywach wartość firmy utraciła ekonomiczną wartość.

Rada Nadzorcza podkreśliła jednak, iż w swojej dalszej działalności zwracać będzie szczególną uwagę na zaproponowane przez nowy Zarząd działania naprawcze, w tym przede wszystkim na kontynuację optymalizacji kosztów, wzrost przychodów oraz plan poprawy płynności Spółki.

Rada Nadzorcza uznaje ponadto, iż 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 Spółki.

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.

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 oparta na Międzynarodowych Standardach Rachunkowości.

Roczne i półroczne sprawozdania finansowe podlegają niezależnemu badaniu oraz przeglądowi przez audytora wybranego uchwałą Rady Nadzorczej.

Kontrola wewnętrzna w Spółce ma na celu zapewnienie:

- wyeliminowania możliwości nadużyć i ochrony 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 zarządzania ryzykiem istotnym dla Spółki jako wystarczający.

IV. PODSUMOWANIE. WNIOSKI DO WALNEGO ZGROMADZENIA.

1. W wyniku przeprowadzonej oceny przedłożonej dokumentacji tj.

- sprawozdania z działalności WIKANA S.A. w 2014 roku,
- sprawozdania z działalności Grupy Kapitałowej WIKANA w 2014 roku,
- jednostkowego sprawozdania finansowego za 2014 rok WIKANA S.A.,
- skonsolidowanego sprawozdania finansowego za 2014 rok Grupy Kapitałowej WIKANA,
- propozycji co do sposobu pokrycia straty wykazanej przez WIKANA S.A. za 2014 r.,

po zapoznaniu się z opiniami i raportami biegłego rewidenta za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2014 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 2014 roku, tj.:
- a) Panu Sylwestrowi Bogackiemu z wykonywania obowiązków Prezesa Zarządu w okresie od 1 stycznia 2014 r. do 28 stycznia 2014 r. oraz z wykonywania przez niego obowiązków Wiceprezesa Zarządu w okresie od 28 stycznia 2014 r. do 30 kwietnia 2014 r.;
 - b) Panu Krzysztofowi Szaliłowowi z wykonywania przez niego obowiązków Wiceprezesa Zarządu w okresie od 1 stycznia 2014 r. do 28 stycznia 2014 r.;
 - c) Panu Tomaszowi Demendeckiemu z wykonywania przez niego obowiązków Członka Zarządu w okresie od 1 stycznia 2014 r. do 28 stycznia 2014 r.;
 - d) Panu Sławomirowi Horbaczewskiemu z wykonywania przez niego obowiązków Prezesa Zarządu w okresie od 28 stycznia 2014 r. do 19 grudnia 2014 r.;
 - e) Panu Robertowi Pydzikowi z wykonywania przez niego obowiązków Członka Zarządu w okresie od 1 maja 2014 r. do 19 grudnia 2014 r. oraz z wykonywania przez niego obowiązków Prezesa Zarządu w okresie od 19 grudnia 2014 r. do 31 grudnia 2014 r.;
 - f) Pani Agnieszce Maliszewskiej z wykonywania przez nią obowiązków Członka Zarządu w okresie od 1 maja 2014 r. do 31 grudnia 2014 r.