

**Sprawozdanie Rady Nadzorczej Sescom S.A.
z działalności w roku obrotowym 2020/2021
tj. w okresie od 01.10.2020 r. – 30.09.2021 r.**

Spis treści

Wstęp	2
Skład Rady Nadzorczej Sescom S.A.	2
Spełnianie przez członków Rady Nadzorczej Sescom S.A. kryteriów niezależności wraz z informacją o rzeczywistych i istotnych powiązaniach z akcjonariuszem posiadającym co najmniej 5% ogólnej liczby głosów w Spółce	2
Informacje na temat składu Rady Nadzorczej Sescom S.A. w kontekście jej różnorodności.....	3
Podsumowanie działalności Rady Nadzorczej Sescom S.A.	4
Komitety Rady Nadzorczej Sescom S.A.	5
Ocena jednostkowego sprawozdania finansowego Sescom S.A., skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Sescom S.A oraz sprawozdania Zarządu z działalności Sescom S.A. oraz Grupy Kapitałowej Sescom S.A. za rok obrotowy 2020/2021	7
Ocena wniosku Zarządu dotycząca podziału zysku wypracowanego przez Sescom S.A. w roku obrotowym 2020/2021	7
Ocena sytuacji Spółki w ujęciu skonsolidowanym	8
Ocena systemu kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, compliance oraz funkcji audytu wewnętrznego.....	8
Ocena stosowania przez Sescom S.A. zasad ładu korporacyjnego oraz sposobu wypełniania obowiązków informacyjnych dotyczących ich stosowania	11
Ocena zasadności wydatków ponoszonych przez Spółkę i Grupę Kapitałową Sescom S.A. na wspieranie kultury, sportu, instytucji charytatywnych, mediów, organizacji społecznych, związków zawodowych itp.....	12
Podsumowanie	12

Wstęp

Niniejsze Sprawozdanie z działalności Rady Nadzorczej Sescom S.A. w roku obrotowym 2020/2021 („Sprawozdanie”) zostało sporządzone zgodnie z przepisami art. 382 ustawy z dnia 15 września 2000 r. Kodeks spółek handlowych (t.j. Dz. U. z 2020 r. poz. 1526 z późn. zm.; „KSH”) oraz zasadami Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW 2021 przyjętych Uchwałą Nr 13/1834/2021 z dnia 29 marca 2021 r. przez Radę Nadzorczą Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. („DPSN 2021”). Sprawozdanie zostanie przedłożone Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu Akcjonariuszy Sescom S.A.

Skład Rady Nadzorczej Sescom S.A.

Członkowie Rady Nadzorczej Sescom S.A. powoływani są przez Walnego Zgromadzenie Akcjonariuszy Spółki na okres wspólnej kadencji wynoszący trzy lata i mogą być powoływani ponownie na dalsze kadencje. Obecna kadencja Rady Nadzorczej rozpoczęła się w dniu 30 marca 2021 r., tj. w dniu odbycia Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy Spółki zatwierdzającego sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 2019/2020.

Skład Rady Nadzorczej Sescom S.A. w dniu 30.09.2021 r. przedstawiał się następująco:

1. Krzysztof Pietkun – Przewodniczący Rady Nadzorczej,
2. Wojciech Szabunio – Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej,
3. Dariusz Wieczorek – Członek Rady Nadzorczej,
4. Tomasz Matczuk – Członek Rady Nadzorczej,
5. Adam Protasiuk – Członek Rady Nadzorczej.

W cały roku obrotowym 2020/2021 oraz do dnia sporządzenia niniejszego Sprawozdania nie zaszły zmiany w składzie Rady Nadzorczej Sescom S.A.

Spełnianie przez członków Rady Nadzorczej Sescom S.A. kryteriów niezależności wraz z informacją o rzeczywistych i istotnych powiązaniach z akcjonariuszem posiadającym co najmniej 5% ogólnej liczby głosów w Spółce

W aktualnym na dzień 30.09.2021 r. oraz na dzień sporządzenia niniejszego Sprawozdania składzie Rady Nadzorczej, kryteria niezależności określone w ustawie z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (t.j. Dz. U. z 2020 r. poz. 1415 z późn. zm.; „ustawa o biegłych rewidentach”) spełniali następujący członkowie Rady Nadzorczej Spółki:

1. Dariusz Wieczorek – Członek Rady Nadzorczej,
2. Tomasz Matczuk – Członek Rady Nadzorczej,
3. Adam Protasiuk – Członek Rady Nadzorczej.

Spośród członków Rady Nadzorczej Sescom S.A. na dzień 30.09.2021 r. oraz na dzień sporządzenia niniejszego Sprawozdania, następujący nie mają rzeczywistych i istotnych powiązań z akcjonariuszem posiadającym co najmniej 5% ogólnej liczby głosów w Spółce:

1. Wojciech Szabunio – Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej,
2. Dariusz Wieczorek – Członek Rady Nadzorczej,
3. Adam Protasiuk – Członek Rady Nadzorczej.

Informacje na temat składu Rady Nadzorczej Sescom S.A. w kontekście jej różnorodności

W skład Rady Nadzorczej Sescom S.A. wchodzi obecnie członkowie legitymujący się różnorodnym wykształceniem i doświadczeniem, zapewniającym tym samym nadzór nad działalnością Spółki w sposób wielopłaszczyznowy:

1. Krzysztof Pietkun – Przewodniczący Rady Nadzorczej

Pan Krzysztof Pietkun uzyskał tytuł magistra na Uniwersytecie Ekonomicznym im. G. W. Plechanowa w Moskwie (w ramach współpracy naukowej ze Szkołą Główną Handlową w Warszawie), na kierunku handel zagraniczny. Jest również absolwentem podyplomowych studiów na kierunku rachunkowość zarządcza (Szkoła Główna Handlowa w Warszawie). Posiada doświadczenie w dziedzinie finansów w sektorze bankowym oraz przedsiębiorstw. Pan Krzysztof Pietkun posiada stosowną wiedzę i doświadczenie w zakresie zarządzania i nadzoru nad podmiotami gospodarczymi i realizowanymi przez nie zadaniami.

2. Wojciech Szabunio – Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej

Pan Wojciech Szabunio ukończył Wydział Prawa i Administracji Uniwersytetu Gdańskiego. W 1993 r. został wpisany na listę radców prawnych Okręgowej Izby Radców Prawnych w Gdańsku. Od 1995 roku prowadzi indywidualną kancelarię prawniczą w Gdyni. W latach 1998-2001 kierował zespołem prawnym w oddziale firmy Ernst & Young w Gdańsku. W ramach ogólnopolskiej firmy prawnej Ernst & Young odpowiadał między innymi za usługi doradztwa prawnego w zakresie e-businessu. Od 1994 roku jest wykładowcą w Gdańskiej Fundacji Kształcenia Menedżerów w Gdańsku. Jest autorem skryptu „Elementy Prawa dla Menedżerów”, współautorem książki „Spór z urzędem podatkowym”, „Podstaw prawa gospodarczego” oraz szeregu artykułów prasowych z zakresu prawa gospodarczego. Specjalizuje się w doradztwie prawnym związanym z działalnością gospodarczą w szczególności zagadnieniach związanych z prawem handlowym - korporacyjnym (zawijazywanie i przekształcenia spółek), prawem kontraktów, handlem elektronicznym (umowy z zakresu nowych technologii, ochrona danych osobowych).

3. Dariusz Wieczorek – Członek Rady Nadzorczej

Pan Dariusz Wieczorek uzyskał tytuł magistra zarządzania na Wydziale Zarządzania Uniwersytetu Gdańskiego. W 2004 r. obronił rozprawę doktorską w zakresie nauk o zarządzaniu. Od 2004 roku jest członkiem International Project Management Association Polska. Ukończył kurs dla asesorów nagrody Polish Project Excellence Award. Pracuje na Wydziale Zarządzania Uniwersytetu Gdańskiego. Doświadczenie zdobywał m.in. w Pierwszym Polsko-Amerykańskim Banku S.A. oraz w grupie Skanska Polska. Uczestniczył w wielu projektach doradczych, wdrożeniowych, inwestycyjnych, edukacyjnych oraz badawczych. Jest m.in. ekspertem Regionalnej Izby Gospodarczej Pomorza oraz Fundacji Gospodarczej w Gdyni. Był pomysłodawcą i redaktorem naczelnym dwumiesięcznika „Zarządzanie Projektami. Magazyn” - pierwszego polskiego czasopisma poświęconego project management. Pełnił funkcję wiceprezesa zarządu Fundacji Wspierania Rodzin Przyszań. Obecnie pełni funkcję Prezesa zarządu Human Capital Solutions Polska Sp. z o.o. oraz jest wiceprezesem Fundacji Emandi.

4. Tomasz Matczuk – Członek Rady Nadzorczej

Pan Tomasz Matczuk ukończył Wydział Prawa i Administracji Uniwersytetu Warszawskiego, następnie odbył aplikację radcowską w Okręgowej Izbie Radców Prawnych w Warszawie, uzyskując tytuł radcy prawnego. W ramach swojej dotychczasowej kariery zawodowej brał udział w szeregu przedsięwzięć związanych z zakładaniem spółek, ich codzienną obsługą prawną, przekształceniami, podziałami, a także reorganizacjami w ramach struktur holdingowych. Od 1996 r. uczestniczy w rozwoju polskiego rynku kapitałowego, będąc jednym z najlepszych specjalistów w zakresie prawa związanego z funkcjonowaniem funduszy inwestycyjnych, obrotu instrumentami finansowymi oraz publicznego obrotu. Świadczył lub świadczy usługi na rzecz wielu podmiotów rynku kapitałowego, w tym także brał i bierze udział w szeregu przedsięwzięć związanych emitowaniem instrumentów finansowych.

5. Adam Protasiuk – Członek Rady Nadzorczej

Pan Adam Protasiuk ukończył studia magisterskie na kierunku Cybernetyka i informatyka, ze specjalizacją: przetwarzanie danych i rachunkowość, na Uniwersytecie Gdańskim. Pan Adam Protasiuk prowadzi jednoosobową działalność gospodarczą pod firmą PROFI Biuro Doradztwa Ekonomiczno – Prawnego Adam Protasiuk. Obecnie pełni również funkcję wiceprezesa zarządu Regionalnej Izby Gospodarczej Pomorza. Wcześniej, w latach 2008 - 2014, pełnił funkcję prezesa zarządu Regionalnej Izby Gospodarczej Pomorza. Ekspert w dziedzinie gospodarki, wielokrotnie zapraszany do publicznych wystąpień i dzielenia się doświadczeniem i wiedzą z zakresu doradztwa ekonomiczno - prawnego.

Na najbliższe Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Spółki zatwierdzające sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 2020/2021 przedłożona zostanie do przyjęcia Polityka równych szans wobec Rady Nadzorczej Sescom S.A. Zgodnie z założeniami Polityki, wybór osób wchodzących w skład Rady Nadzorczej odbywać się ma podstawie obiektywnych kryteriów merytorycznych, takich jak: kompetencje, doświadczenie, efektywność wykonywania obowiązków oraz znajomość branży, w której działa Spółka. W stosunku do kryterium opartym o płeć, wybierani do Rady Nadzorczej będą członkowie reprezentujący aktualną mniejszość w przypadku porównywalnych kompetencji innych kandydatów ubiegających się o wybór na stanowisko członka Rady Nadzorczej.

Podsumowanie działalności Rady Nadzorczej Sescom S.A.

Rada Nadzorcza Sescom S.A. prowadzi działalność w oparciu o przepisy obowiązującego prawa, w szczególności przepisy KSH, zgodnie z postanowieniami Statutu Spółki oraz Regulaminu Rady Nadzorczej Spółki, a także w oparciu o zasady ładu korporacyjnego określone w DPSN 2021 oraz ustawy o biegłych rewidentach w zakresie w jakim dotyczy Rady Nadzorczej Sescom S.A.

W okresie sprawozdawczym Rada Nadzorcza Sescom S.A. odbyła 6 posiedzeń, w tym stacjonarnych oraz wykorzystaniem środków porozumiewania się na odległość, w trakcie których podjęta łącznie 13 uchwał. Posiedzenia Rady Nadzorczej były protokołowane, a protokoły posiedzeń i uchwały Rady Nadzorczej przechowywane są w siedzibie Spółki. W roku obrotowym 2020/2021 Rada Nadzorcza Spółki podejmowała uchwały w sprawach dotyczących:

1. przyjęcia sprawozdania z działalności w roku obrotowym zakończonym 30 września 2020 r.,
2. przyjęcia do wiadomości i zaakceptowania rekomendacji Zarządu co do podziału zysku za rok obrotowy zakończony 30 września 2020 r.,
3. przyjęcia do wiadomości i zaakceptowania sprawozdania Audytora ds. zgodności za rok obrotowy zakończony 30 września 2020 r.,

4. przyjęcia sprawozdania z wynagrodzeń członków Zarządu i Rady Nadzorczej za lata 2019/2020,
5. przyjęcia sprawozdania z działalności Rady Nadzorczej za rok obrotowy zakończony 30 września 2020 r.,
6. powołania Komitetu Audytu Rady Nadzorczej Sescom S.A.,
7. wyrażenia zgody na objęcie przez Sescom S.A. akcji w podwyższonym kapitale zakładowym SES Hydrogen S.A. (dawniej Bałtyckie Centrum Transferu Technologii S.A.),
8. przyjęcia do stosowania „Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW 2021” ,
9. zmiany Regulaminu Zarządu Sescom S.A.,
10. zapoznania się z projektem Polityki równych szans wobec Zarządu i Rady Nadzorczej Spółki,
11. zmiany regulaminu Komitetu Audytu Rady Nadzorczej Sescom S.A.,
12. wyrażenia zgody na objęcie przez Prezesa Zarządu Spółki –Sławomira Halbryta funkcji członka Rady Nadzorczej w spółce Bankilo S.A.
13. przyjęcia wzoru sprawozdania sporządzanego przez komórkę organizacyjną Sescom S.A. i przedkładanego Radzie Nadzorczej do corocznej oceny.

Poza powyższymi uchwałami na posiedzeniach Rada Nadzorcza na bieżąco oceniała sytuację finansową Spółki, przebieg wykonania budżetu i jego wpływ na osiągnięte wyniki finansowe.

Rada Nadzorcza wypełniając swoje obowiązki pozyskiwała niezbędne informacje na podstawie dokumentów, prezentacji oraz wyjaśnień przedstawianych przez Zarząd oraz pracowników Spółki.

Komitety Rady Nadzorczej Sescom S.A.

W ramach Rady Nadzorczej funkcjonuje Komitet Audytu Rady Nadzorczej Sescom S.A., który pełni funkcję doradczą dla Rady Nadzorczej, a także realizuje inne zadania wynikające z przepisów prawa, Statutu Spółki, Regulaminu Rady Nadzorczej oraz Regulaminu Komitetu Audytu. Wykonując swoje zadania Komitet Audytu kieruje się ponadto przyjętymi w Spółce dokumentami:

- Procedura wyboru firmy audytorskiej przez Sescom S.A.,
- Polityka wyboru firmy audytorskiej do badania ustawowego sprawozdania finansowego Sescom S.A. oraz badania ustawowego sprawozdania skonsolidowanego Grupy Kapitałowej Sescom S.A.,
- Polityka w zakresie świadczenia przez firmę audytorską przeprowadzającą badanie, przez podmioty powiązane z tą firmą audytorską oraz przez członka sieci firmy audytorskiej dozwolonych usług niebędących badaniem.

Skład Komitetu Audytu Rady Nadzorczej Sescom S.A. w dniu 30.09.2021 r. przedstawiał się następująco:

1. Dariusz Wieczorek – Przewodniczący Komitetu Audytu,
2. Adam Protasiuk – Członek Komitetu Audytu,
3. Tomasz Matczuk – Członek Komitetu Audytu.

W cały roku obrotowym 2020/2021 oraz do dnia sporządzenia niniejszego Sprawozdania nie zaszły zmiany w składzie Komitetu Audytu Rady Nadzorczej Sescom S.A.

Członek Komitetu spełnia ustawowe kryteria niezależności	Członek Komitetu posiada wiedzę i umiejętności w zakresie	Członek Komitetu posiada wiedzę i umiejętności z zakresu
---	--	---

		rachunkowości lub badania sprawozdań finansowych	branży, w której działa Spółka
Dariusz Wieczorek	TAK	TAK	
Adam Protasiuk	TAK		TAK
Tomasz Matczuk	TAK		TAK

W roku obrotowym 2020/2021 Komitet Audytu zebrał się trzykrotnie, podejmując aktywności przedstawione poniżej:

I posiedzenie:

Data: 02.02.2021 r.

Omówione zagadnienia:

Brak.

Podjęte Uchwały:

1. Uchwała nr 1/2021 w sprawie wyrażenia zgody na świadczenie przez biegłego rewidenta dozwolonej usługi niebędącej badaniem – obejmującej ocenę rocznego sprawozdania o wynagrodzeniach Zarządu i Rady Nadzorczej Sescom S.A. zgodnie z uwzględnieniem obowiązujących przepisów prawa.

II posiedzenie:

Data: 26.02.2021 r.

Omówione zagadnienia:

1. Omówienie kluczowych kwestii związanych z procesem badania rocznych sprawozdań finansowych: jednostkowego oraz skonsolidowanego Sescom S.A. w związku z zakończonym badaniem przeprowadzonym przez firmę audytorską.
2. Zapoznanie się ze sprawozdaniem z przeprowadzonego badania sporządzonym przez firmę audytorską REWIT Księgowi i Biegli Rewidenci Sp. z o.o.
3. Zapoznanie się z jednostkowym sprawozdaniem finansowym Sescom S.A. oraz skonsolidowanym sprawozdaniem Grupy Kapitałowej Sescom S.A.

Podjęte Uchwały:

1. Uchwała nr 2/2021 w przedmiocie zarekomendowania Radzie Nadzorczej dokonania pozytywnej oceny jednostkowego sprawozdania finansowego Sescom S.A., skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Sescom S.A. oraz Sprawozdania Zarządu Sescom S.A. z działalności Spółki i Grupy Kapitałowej za rok obrotowy 2019/2020.
2. Uchwała nr 3/2021 w przedmiocie sporządzenia i przyjęcia sprawozdania z działalności Komitetu Audytu w roku obrotowym 2019/2020.

III posiedzenie:

Data: 24.06.2021 r.

Omówione zagadnienia:

Brak.

Podjęte Uchwały:

1. Uchwała nr 4/2021 w sprawie oceny sprawozdań finansowych: śródrocznego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego oraz śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za I półrocze roku obrotowego 2020/2021.

Biorąc pod uwagę skalę prowadzonej działalności oraz skuteczność przyjętych w organizacji mechanizmów nadzorujących, Rada Nadzorcza Sescom S.A. nie dostrzega konieczności powołania dodatkowych komitetów działających przy Radzie.

Ocena jednostkowego sprawozdania finansowego Sescom S.A., skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Sescom S.A. oraz sprawozdania Zarządu z działalności Sescom S.A. oraz Grupy Kapitałowej Sescom S.A. za rok obrotowy 2020/2021

Działając na podstawie art. 382 § 3 KSH, w ocenie Rady Nadzorczej jednostkowe sprawozdanie finansowe Sescom S.A., skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Sescom S.A. oraz sprawozdanie Zarządu z działalności Sescom S.A. oraz Grupy Kapitałowej Sescom S.A. są zgodne z księgami i dokumentami Spółki, jak również ze stanem faktycznym. Przedmiotowa ocena została dokonana po przeanalizowaniu sporządzonych sprawozdań, informacji udzielonych przez Zarząd Spółki oraz zapoznaniu się ze sprawozdaniem firmy audytorskiej MOORE Polska Audyt Sp. z o.o. z badania jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego za okres od 1 października 2020 do 30 września 2021 Grupy Kapitałowej Sescom S.A.

Badane sprawozdania finansowe, zarówno jednostkowe jak i skonsolidowane przedstawiają w sposób rzetelny i jasny obraz skonsolidowanej sytuacji majątkowej i finansowej Spółki oraz Grupy Kapitałowej, jak i jej skonsolidowanego wyniku finansowego i skonsolidowanych przepływów pieniężnych zgodnie z mającymi zastosowanie Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej zatwierdzonymi przez Unię Europejską oraz przyjętymi zasadami rachunkowości. W ocenie Rady Nadzorczej sprawozdania te nie budzą zastrzeżeń zarówno co do formy, jak i treści w nich zawartych.

Sprawozdanie Zarządu z działalności Sescom S.A. oraz Grupy Kapitałowej zawiera w ocenie Rady Nadzorczej wszystkie istotne informacje dotyczące działalności Spółki i Grupy Kapitałowej w okresie sprawozdawczym, jak również w sposób rzetelny opisuje podstawowe zagrożenia i ryzyka. Sprawozdanie to zostało sporządzone zgodnie z art. 49 ustawa z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2021 r. poz. 217 z późn. zm.) oraz rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Dz. U. poz. 757 z późn. zm.).

Ocena wniosku Zarządu dotycząca podziału zysku wypracowanego przez Sescom S.A. w roku obrotowym 2020/2021

Zarząd Sescom S.A. zarekomendował Walnemu Zgromadzeniu Akcjonariuszy Sescom S.A. przeznaczenie całości zysku netto osiągniętego w roku obrotowym 2020/2021 w kwocie 1.576.972,68 zł na kapitał zapasowy Spółki. Dokonując rekomendacji Zarząd Spółki wziął pod uwagę możliwość realizacji projektów inwestycyjnych w okresie najbliższych 12 miesięcy, w szczególności zagranicznych akwizycji, których realizacja zostanie częściowo pokryta środkami własnymi. Pomimo wygenerowania dodatniego wyniku netto w pandemicznym roku obrotowym, pełnym wyzwań dla prowadzenia działalności operacyjnej oraz utrzymywania stabilnej sytuacji finansowej i płynnościowej, Zarząd Spółki dokonując rekomendacji miał na względzie przede wszystkim długoterminowy interes akcjonariuszy. W ocenie Zarządu Spółki decyzja o pozostawieniu zysku w Spółce przyczyni się do osiągnięcia przez akcjonariuszy w dłuższym okresie wyższej stopy zwrotu dzięki planowanym przejęciom, co pozytywnie wpłynie na wycenę Spółki i całej Grupy Kapitałowej.

Uwzględniając uzasadnienie Zarządu Spółki dotyczące sposobu przeznaczenia wypracowanego przez Spółkę zysku netto za rok obrotowy 2020/2021, Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia przedmiotowy wniosek.

Ocena sytuacji Spółki w ujęciu skonsolidowanym

Rada Nadzorcza Sescom S.A. pozytywnie ocenia ogólną sytuację Spółki i Grupy Kapitałowej oraz podejmowane przez Zarząd działania. Rok obrotowy 2020/2021 był kolejnym rokiem, w którym pandemia koronawirusa miała negatywny wpływ na handel detaliczny w Europie. Pomimo utrudnień w realizacji zleceń w segmencie Facility Management z uwagi na wprowadzane w obiektach handlowych restrykcje przeciwepidemiczne, Spółka w ramach głównej działalności osiągnęła 133,7 mln zł przychodów ze sprzedaży w porównaniu z 135,8 mln zł rok wcześniej, co z kolei przełożyło się na osiągnięcie zysku netto na poziomie 4,6 mln zł względem 5,4 mln zł w roku poprzedzającym. Wynik netto w ujęciu skonsolidowanym obniżył się z 5,4 mln zł wypracowanych w roku obrotowym 2019/20, do 3,0 mln zł w roku obrotowym 2020/21, na co wpływ jednak miało osiągnięcie straty netto w wysokości 1,6 mln zł przez dwa segmenty Grupy Sescom S.A. będące na wczesnym etapie rozwoju: technologie wodorowe w ramach spółki SES Hydrogen S.A. oraz usługi serwisowe dla małego biznesu i odbiorców indywidualnych w ramach spółki FIXM S.A. Zmiana trendu związanego z łagodzeniem restrykcji przeciwepidemicznych i wzrost wolumenu wykonanych zleceń oraz postęp produktowo-usługowy rozwijających się segmentów pozwala przyjąć, że kolejne lata przyniosą oczekiwany rozwój Grupy Sescom S.A.

Ocena systemu kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, compliance oraz funkcji audytu wewnętrznego

Przedmiotowa ocena została przygotowana przez Radę Nadzorczą w oparciu m.in. o:

- sprawozdanie Zarządu z oceny skuteczności funkcjonowania systemu kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, nadzoru zgodności działalności z prawem (compliance) oraz funkcji audytu wewnętrznego w roku obrotowym 2020/2021,
- sprawozdania osób odpowiedzialnych w Spółce za przedmiotowe systemy i funkcje sporządzone w roku obrotowym 2020/2021,
- wyniki własnych obserwacji i ocen w tym zakresie,
- wnioski wynikające z przeprowadzonych przez firmy audytorskie badań sprawozdań finansowych.

1. System kontroli wewnętrznej

Zgodnie z przyjętą w Spółce strukturą organizacyjną, system kontroli wewnętrznej opiera się w szczególności na nadzorze sprawowanym przez Zarząd Spółki, a także kierowników poszczególnych komórek organizacyjnych. W celu identyfikacji potencjalnych obszarów mogących negatywnie wpływać na prowadzoną przez Spółkę działalność, Zarząd Spółki na bieżąco wydaje rekomendacje zapewniające efektywność wewnętrznych mechanizmów kontrolnych. Skuteczność systemu kontroli wewnętrznej zapewniona jest również dzięki wypracowaniu schematu podziału zadań i odpowiedzialności pomiędzy członkami Zarządu Spółki, gwarantując sprawowanie nadzoru nad wyszczególnionymi płaszczyznami funkcjonowania Spółki.

Jednym z obszarów objętych kontrolą wewnętrzną pozostaje księgowość oraz finanse, w szczególności proces sporządzania sprawozdań finansowych i raportów okresowych, w który zaangażowana jest

zwłaszcza Dyrektor Finansowa będąca jednocześnie członkiem Zarządu, wspierana przez dział księgowości oraz kontrolerów finansowych. Raportowanie finansowe Spółki odbywa się przy zachowaniu norm określonych przez Międzynarodowe Standardy Rachunkowości oraz Międzynarodowe Standardy Sprawozdawczości Finansowej. Osoby odpowiedzialne za sporządzanie sprawozdań finansowych na bieżąco monitorują zmiany prawne mające wpływ na kształt stosowanych norm raportowania. Wszystkie spółki należące do Grupy Sescom dokonują ewidencji księgowej w systemie IFS. Sporządzone sprawozdania finansowe Spółki (jednostkowe i skonsolidowane): półroczne i roczne podlegają odpowiednio: przeglądowi lub badaniu przez niezależnego biegłego rewidenta. Wybór biegłego rewidenta następuje zgodnie z zasadami zawartymi w ustawie o biegłych rewidentach. Wybór dokonuje Rada Nadzorcza Sescom S.A. po otrzymaniu rekomendacji Komitetu Audytu.

Kolejnym z obszarów, za którego funkcjonowanie odpowiedzialny jest Zarząd, jest publikacja raportów bieżących ESPI. W tym zakresie Zarząd, jak i osoby oddelegowane do ich sporządzania korzystają z wytycznych znajdujących się w Indywidualnych Standardach Raportowania („ISR”) tj. dokumencie pełniącym funkcję pomocniczą w zakresie interpretacji, formułowania oraz publikacji informacji poufnych w rozumieniu art. 7 Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 596/2014 z dnia 16 kwietnia 2014 r. w sprawie nadużyć na rynku, jak również informacji bieżących i okresowych w rozumieniu rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29.03.2018 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. Dokument ten pozwala ocenić, czy zdarzenia zachodzące w Grupie Kapitałowej Sescom S.A. powinny zostać zakomunikowane rynkowi za pomocą raportów bieżących ESPI, zapewniając tym samym akcjonariuszom Spółki i innym podmiotom rynku kapitałowego kompleksowy dostęp do informacji mogących mieć wpływ na wycenę Spółki. W roku obrotowym 2020/2021 doszło do rewizji dotychczas obowiązującej treści ISR, nadając dokumentowi brzmienie bardziej przystające do praktyki, w szczególności w zakresie definiowania umowy istotnej.

Rada Nadzorcza Sescom S.A. przychyliła się do oceny Zarządu i wskazuje, że system kontroli wewnętrznej jest dostatecznie efektywny i dostosowany do skali prowadzonej działalności. W związku z dążeniem do rozwoju Spółki oraz całej Grupy Kapitałowej Sescom S.A., system kontroli wewnętrznej będzie podlegał bieżącej weryfikacji celem zapewnienia jego prawidłowego i efektywnego funkcjonowania. Zarząd będzie kładł nacisk w szczególności na dostosowanie procesów kontroli wewnętrznej do planowanych działań akwizycyjnych poza granicami Polski. Planowane przejęcia zagranicznych podmiotów mogą wpłynąć na podjęcie działań mających na celu unifikację form prowadzonego nadzoru na przejęte podmioty, a także wydzielenie dodatkowych zasobów do realizacji zadań kontroli wewnętrznej.

2. Zarządzanie ryzykiem

Odpowiedzialność za poszczególne obszary działalności zgodnie ze schematem podziału zadań i odpowiedzialności ponoszą członkowie Zarządu, którzy w monitorowaniu rodzajów ryzyk wspierani są przez kierowników poszczególnych komórek organizacyjnych. Zagrożenia są na bieżąco analizowane pod kątem istotności i wpływu na bieżące funkcjonowanie Spółki. W celu minimalizacji ryzyka ich wystąpienia, z wyprzedzeniem podejmowane są właściwe środki zaradcze.

Spółka jak i Grupa Kapitałowa Sescom S.A. posiada szereg polis ubezpieczeniowych chroniących przed wystąpieniem nieprzewidzianych zdarzeń. Wyszczególnić można przede wszystkim takie obszary ubezpieczeniowe jak: OC prowadzonej działalności, OC przedsiębiorców prowadzących księgi

rachunkowe, OC projektowania systemów komputerowych, ubezpieczenie należności czy ubezpieczenia mienia. Spółka prowadzi rejestr polis, dzięki czemu możliwa jest identyfikacja obszarów ubezpieczeniowych wymagających odnowienia ochrony.

Zarząd identyfikuje pewną grupę ryzyk niezmiennie towarzyszących prowadzeniu przez Spółkę działalności, do których zaliczyć można m.in. ryzyko: niedoboru wykwalifikowanych pracowników, spowolnienia koniunktury gospodarczej, wzrostu konkurencji, utraty reputacji, walutowe, podatkowe, kredytowe czy zmiany cen. Jednocześnie Zarząd na bieżąco analizuje możliwość występowania ryzyk w związku z podejmowaniem nowych aktywności, takich jak realizacje zagranicznych akwizycji. Pojawienie się pandemii koronawirusa i jej wpływ na działalność Spółki jak i całej Grupy Kapitałowej jedynie umocniło rolę właściwego zarządzania ryzykami w strukturach Sescom S.A.

Rada Nadzorcza zgadza się z opinią Zarządu w tym zakresie i ocenia przyjęte rozwiązania zarządzające ryzykiem jako odpowiednie, należyte identyfikujące oraz minimalizujące występowanie zdarzeń wpływających negatywnie na działalność Spółki. Należy być świadomym rosnącej ilości ryzyk, co jest związane z planowanym wzrostem Grupy Kapitałowej, zarówno na płaszczyźnie organizacyjnej oraz operacyjnej. W celu zapewnienia zgodności podejmowanych działań i mitygacji ryzyk z nimi związanych, należy korzystać ze wsparcia specjalistycznych doradców prawno-podatkowych oraz innych podmiotów mogących przyczynić się do właściwej oceny zamierzonego przedsięwzięcia.

3. Nadzór zgodności działalności z prawem (compliance)

Spółka na bieżąco podejmuje działania zapewniające zgodność prowadzonej działalności z normami, zaleceniami lub przyjętymi praktykami, których źródłem są w szczególności:

- akty prawa stanowione przez krajowego oraz europejskiego ustawodawcę,
- zwyczajowe reguły postępowania wypracowane w obrocie gospodarczym np. w postaci dobrych praktyk,
- normy o charakterze wewnętrznie obowiązującym, obejmujące zarządzenia, regulaminy, procedury czy kodeksy etyczne,
- międzynarodowe normy określające standardy funkcjonowania przedsiębiorstw i organizacji.

W celu zapewnienia zgodności w strukturach Spółki utrzymuje się komórkę compliance, wspieraną przez zewnętrzne podmioty świadczące usługi doradztwa prawno-podatkowego.

Jednym z obszarów narażonych na występowanie istotnych ryzyk dla prowadzonej działalności pozostaje ochrona danych osobowych pracowników, klientów i innych osób trzecich, dlatego też cała Grupa Kapitałowa Sescom S.A. korzysta z doradztwa wyspecjalizowanych podmiotów, ograniczając ryzyko ujawnienia tych danych osobom nieuprawnionym. W Spółce wdrożono Politykę ochrony danych osobowych, ponadto wśród pracowników cyklicznie prowadzone są szkolenia z zakresu RODO oraz stosuje się rozwiązania informatyczne zabezpieczające sprzęt elektroniczny przed nieuprawnionym dostępem osób trzecich.

Spółka utrzymuje system zarządzania jakością zgodny z normą ISO 9001:2015 w obszarze Facility Management i technologie cyfrowe dla placówek sieciowych. System ten jest okresowo audytowany w celu zachowania jego aktualności, zapobiegając tym samym materializacji ryzyk w związku z niedostatecznym prowadzeniem procesów związanych z funkcjonowaniem organizacji. Z tego tytułu Spółka legitymuje się certyfikatem zaświadczającym zgodność wdrożonego systemu ze wskazaną normą, który jest ważny do 02.12.2024 r.

Istotną rolę w funkcjonowaniu Spółki odgrywa również zapewnienie właściwych, zgodnych z przepisami i standardami warunków świadczenia pracy, stąd w Sescom S.A. wdrożono system zarządzania w zakresie bezpieczeństwa i higieny pracy zgodny z wymogami normy ISO 45001:2018. System ten również uznano za zgodny z przywołaną normą, na dowód czego Spółka jest w posiadaniu certyfikatu ważnego do dnia 11.03.2024 r. Ponadto Zarząd oraz kierownictwo Spółki w celu zapobiegania wypadkom przy pracy i chorobom zawodowym kieruje się przyjętą Polityką BHP.

Zgodnie z przyjętą Polityką etycznego postępowania Sescom S.A. oraz Grupy Kapitałowej Sescom S.A., w ramach której funkcjonuje procedura zgłaszania nadużyć, Spółka jest w stanie niezwłocznie zidentyfikować wszelkie zgłoszone jej nieprawidłowości mające miejsce w organizacji. Zarząd Spółki na bieżąco monitoruje otoczenie regulacyjne w kontekście wdrożenia przepisów ustawy o ochronie osób zgłaszających naruszenie prawa, implementujących do krajowego porządku prawnego dyrektywę Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2019/1937 z 23 października 2019 r. w sprawie ochrony osób zgłaszających naruszenia prawa Unii.

W ocenie Rady Nadzorczej przyjęte rozwiązania są adekwatne do rozmiaru prowadzonej działalności i należyście zabezpieczają interesy Spółki.

4. Funkcja audytu wewnętrznego

Rada Nadzorcza stoi na stanowisku, że przy obecnej skali działalności nie jest konieczne wydzielenie w strukturze organizacyjnej osobnej jednostki odpowiedzialnej za audyt wewnętrzny. Obecnie funkcjonujące systemy kontroli wewnętrznej, zarządzanie ryzykiem i zgodności działalności z prawem w sposób wystarczający zapewniają Spółce zarządzanie ryzykami biznesowymi. Jednocześnie nie można wykluczyć możliwości uruchomienia takiej jednostki, gdy skala prowadzonej działalności będzie to uzasadniać.

Ocena stosowania przez Sescom S.A. zasad ładu korporacyjnego oraz sposobu wypełniania obowiązków informacyjnych dotyczących ich stosowania

W roku obrotowym 2020/2021 Spółka stosowała zasady ładu korporacyjnego określone w dwóch zbiorach „Dobre Praktyki Spółek Notowanych na GPW” w wersji 2016 oraz 2021 – które są kolejną po 2016 wersją zbioru zasad ładu korporacyjnego przyjętych Uchwałą Nr 13/1834/2021 z dnia 29 marca 2021 r. przez Radę Nadzorczą Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. wchodząc w życie z dniem 1 lipca 2021 r.

Przedmiotową ocenę stosowania zasad ładu korporacyjnego Rada Nadzorcza dokonała w oparciu o:
— przegląd informacji zamieszczonych na korporacyjnej stronie internetowej Spółki,
— część sprawozdania Zarządu z działalności Sescom S.A. oraz Grupy Kapitałowej Sescom S.A. poświęconą stosowaniu zasad ładu korporacyjnego.

W ocenie Rady Nadzorczej, w roku obrotowym 2020/2021 Spółka wykonywała prawidłowo i rzetelnie obowiązki informacyjne związane ze stosowaniem zasad ładu korporacyjnego, które są zgodne ze stanem faktycznym. Prowadzona przez Spółkę strona internetowa zawiera komplet dokumentów korporacyjnych oraz informacji, do zamieszczenia których się zadeklarowała przyjmując do stosowania określone zasady Dobrych Praktyk. Rada Nadzorcza wskazuje również, że komentarze dotyczące

zakresu stosowania Dobrych Praktyk są wyczerpujące i zawierają w wystarczającym stopniu merytoryczne informacje dotyczące ich stosowania.

Informacje na temat stanu stosowania przez Sescom S.A. Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW 2021 znajdują się na stronie <http://sescom.eu/inwestorzy/lad-korporacyjny/>, jak również w części sprawozdania Zarządu z działalności Sescom S.A. oraz Grupy Kapitałowej Sescom S.A. poświęconej stosowaniu zasad ładu korporacyjnego oraz w Skanerze dobrych praktyk pod adresem <https://www.gpw.pl/dpsn-skaner> po wyszukaniu Sescom S.A.

Ocena zasadności wydatków ponoszonych przez Spółkę i Grupę Kapitałową Sescom S.A. na wspieranie kultury, sportu, instytucji charytatywnych, mediów, organizacji społecznych, związków zawodowych itp.

W roku obrotowym 2020/2021 Grupa Sescom S.A. przekazała darowizny na rzecz fundacji charytatywnych w kwocie 30.000 zł. Kwota została przekazana na wsparcie wybranej przez pracowników zbiórki na wsparcie osób potrzebujących w okresie świątecznym. W ocenie Rady Nadzorczej wydatek ten należy ocenić pozytywnie. Kwota przeznaczona na wsparcie instytucji charytatywnych nie stanowiła istotnego udziału w przepływach pieniężnych ani nie wpłynęła w sposób istotny na pogorszenie wyniku Sescom S.A. W opinii Rady Nadzorczej angażowanie spółki w akcje charytatywne świadczy o jej dojrzałym podejściu do kwestii odpowiedzialności społecznej.

Podsumowanie

Przedstawiając powyższe Sprawozdanie Rada Nadzorcza zwraca się do Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy Sescom S.A o:

1. zatwierdzenie sprawozdania Zarządu z działalności Sescom S.A. oraz Grupy Kapitałowej Sescom S.A. w roku obrotowym 2020/2021,
2. zatwierdzenie jednostkowego rocznego sprawozdania finansowego Sescom S.A. za rok obrotowy 2020/2021,
3. zatwierdzenie skonsolidowanego rocznego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Sescom S.A. za rok obrotowy 2020/2021,
4. zatwierdzenie sprawozdania Rady Nadzorczej Sescom S.A. z działalności za rok obrotowy 2020/2021,
5. podjęcie uchwały w sprawie sposobu podziału zysku netto za rok obrotowy 2020/2021 zgodnie z rekomendacją Zarządu Spółki,
6. udzielenie Członkom Zarządu i Rady Nadzorczej absolutorium z wykonania przez nich obowiązków za rok obrotowy 2020/2021.

W imieniu Rady Nadzorczej Sescom S.A.:



Krzysztof Pietkun

Przewodniczący Rady Nadzorczej

Gdańsk, dnia 01 marca 2022 r.