
SPRAWOZDANIE RADY NADZORCZEJ K2 INTERNET SPÓŁKA AKCYJNA ZA 2017 ROK

Sprawozdanie Rady Nadzorczej K2 Internet Spółka Akcyjna: (i) z działalności w 2017 r. oraz z (ii) wyników oceny sprawozdania Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej K2 Internet oraz Spółki K2 Internet S.A. za rok 2017 i oceny sprawozdań finansowych Spółki i Grupy Kapitałowej K2 Internet za rok 2017 i wniosku Zarządu o podział zysku za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2017 r. oraz w sprawie przeniesienia kwoty z części kapitału zapasowego Spółki pochodzącej z zysku oraz z (iii) oceny sytuacji Spółki, (iv) oceny wykonywania przez Spółkę obowiązków informacyjnych dotyczących stosowania zasad ładu korporacyjnego i (v) informacji o braku polityki prowadzenia działalności sponsoringowej, charytatywnej lub innej o zbliżonym charakterze (dalej łącznie „Sprawozdanie Rady Nadzorczej K2 Internet Spółka Akcyjna za 2017 r.”)

Rada Nadzorcza spółki K2 Internet Spółka Akcyjna („Spółka”, „K2 Internet S.A.”) w 2017 r. działała zgodnie z postanowieniami kodeksu spółek handlowych, Statutu Spółki i Regulaminu Rady Nadzorczej oraz Dobrych Praktyk spółek notowanych na GPW. Rada Nadzorcza sprawowała stały nadzór nad działalnością Spółki we wszystkich obszarach jej funkcjonowania oraz dokonywała finansowej kontroli działalności Spółki.

W skład Rady Nadzorczej Spółki w 2017 r. wchodziły następujące osoby:

- Grzegorz Stulgis – Przewodniczący Rady Nadzorczej
- Janusz Żebrowski – Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej
- Tomasz Wołynko – Członek Rady Nadzorczej
- Robert Rządca – Członek Rady Nadzorczej
- Dariusz Ciborski – Członek Rady Nadzorczej

Aktualny skład Rady Nadzorczej:

- Grzegorz Stulgis – Przewodniczący Rady Nadzorczej
- Janusz Żebrowski – Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej
- Dariusz Ciborski – Członek Rady Nadzorczej.
- Eryk Karski – Członek Rady Nadzorczej – od 7 lutego 2018 r.
- Robert Rządca – Członek Rady Nadzorczej.

Na dzień sporządzenia niniejszego Sprawozdanie Rady Nadzorczej K2 Internet Spółka Akcyjna za 2017 r. Pan Dariusz Ciborski, Pan Eryk Karski oraz Pan Robert Rządca spełniają kryterium niezależności. Pozostali członkowie Rady Nadzorczej nie spełniają kryterium niezależności zdefiniowanych przez zasadę II.Z.3 Dobrych Praktyk spółek notowanych na GPW.

Główną formą wykonywania przez Radę Nadzorczą swoich funkcji były posiedzenia Rady Nadzorczej.

W okresie sprawozdawczym od 1 stycznia do 31 grudnia 2017 r. Rada Nadzorcza spotkała się na trzech posiedzeniach w następujących terminach:

SPRAWOZDANIE RADY NADZORCZEJ K2 INTERNET SPÓŁKA AKCYJNA ZA 2017 ROK

7 marca 2017 r. – na którym m.in. omówiono wyniki finansowe za 2016 r., zatwierdzono biznes plan na rok 2017, podjęto uchwałę zatwierdzającą wynagrodzenie Zarządu na rok 2017 oraz podjęto uchwałę Rady Nadzorczej wyrażającą zgodę na sprzedaż udziałów w spółce Oktawave Sp. z o.o.

23 maja 2017 r. – na którym m.in. Zarząd zaprezentował i omówił wyniki finansowe i operacyjne za pierwszy kwartał 2017 r. oraz przewidywania dotyczące drugiego kwartału 2017 r. Rada Nadzorcza zaopiniowała sprawy mające być przedmiotem Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy oraz wybrała audytora do przeglądu i badania sprawozdań finansowych za 2017 rok. Ponadto Zarząd omówił przebieg procesu przeglądu opcji strategicznych.

3 sierpnia 2017 r. – na którym m.in. Zarząd omówił przebieg procesu przeglądu opcji strategicznych dla segmentu agencyjnego, mediowego oraz infrastrukturalnego, przedyskutowano temat inwestycji w laboratorium drugiego centrum danych oraz przedstawiono status umowy udziałowej dla Fabrity.

Rada Nadzorcza podejmowała również uchwały w trybie pisemnym. W dniu 31 stycznia 2017 r. podjęto uchwałę nr 1/O/2017 w sprawie rozliczenia rocznego limitu na wykorzystanie samochodów służbowych. W dniu 11 kwietnia 2017 r. Rada Nadzorcza podjęła dwie uchwały. Pierwsza z nich nr 2/O/2017 w sprawie wyrażenia zgody na podwyższenie kapitału przez K2 Internet S.A. w spółce zależnej Oktawave Sp. z o.o. oraz nr 3/O/2017 w sprawie wyrażenia zgody na emisję obligacji innych niż obligacje zamienne na akcje lub obligacje z prawem pierwszeństwa. W dniu 27 kwietnia 2017 r. podjęto również dwie uchwały obiegowe. Uchwałę Nr 4/O/2017 dotyczącą wyrażenia zgody na zbycie udziałów w spółce zależnej Oktawave Sp. z o.o. w ramach i na zasadach opracowywanego Programu motywacyjnego dla kierownictwa Oktawave Sp. z o.o. oraz 5/O/2017 w sprawie wyrażenia zgody na podpisanie umowy z Trigon Investment Banking Sp. z o.o. & Wspólnicy Spółka Komandytowa. Dnia 20 czerwca podjęto uchwałę obiegową nr 6/O/2017 w sprawie ustalenia tekstu jednolitego Statutu Spółki. Uchwałę Rady Nadzorczej nr 7/O/2017 z dnia 20 października 2017 r. Rada Nadzorcza przyjęła Politykę wyboru podmiotu uprawnionego do badania ustawowego sprawozdań finansowych K2 Internet S.A. oraz spółek z Grupy Kapitałowej K2 Internet, Polityki świadczenia przez firmę audytorską przeprowadzającą badanie, przez podmioty powiązane z tą firmą audytorską lub przez członka sieci firmy audytorskiej dozwolonych usług niebędących badaniem oraz Procedury wyboru firmy audytorskiej oraz biegłego rewidenta wykonującego obowiązkowe czynności przeglądu jak również badania sprawozdań finansowych K2 Internet S.A. oraz spółek z Grupy Kapitałowej K2 Internet. W dniu 3 listopada 2017 r. Rada Nadzorcza w Uchwale nr 8/O/2017 wyraziła zgodę na podpisanie Umowy Najmu biura Fabrity w Rzeszowie. 25 listopada 2017 r. Rada Nadzorcza podjęła uchwałę nr 9/O/2017 w sprawie wyrażenia zgody na emisję obligacji innych niż obligacje zamienne na akcje lub obligacje z prawem pierwszeństwa umowę dyskontową pomiędzy K2 Internet S.A. Uchwałę obiegową nr 10/O/2017 r. Rada Nadzorcza wyraziła zgodę na umowę dyskontową pomiędzy K2 Internet S.A. i ING Bank Śląski S.A. oraz poręczenie przez K2 Internet S.A. umów dyskontowych zawartych pomiędzy spółkami z Grupy K2 Internet i ING Bank Śląski S.A.

W posiedzeniach Rady Nadzorczej dodatkowo uczestniczyli Członkowie Zarządu, a także – w miarę potrzeb – inni przedstawiciele Spółki, bądź spółek z Grupy K2.

W 2017 roku, tak jak w roku poprzednim, zgodnie z § 14 ust. 4 Statutu Spółki zadania Komitetu Audytu w rozumieniu Ustawy o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym oraz zgodnie z Regulaminem Rady Nadzorczej (ust. IV, pkt 5), wykonywane były przez całą Radę Nadzorczą Spółki.

W związku z powyższym Rada Nadzorcza monitorowała: proces sprawozdawczości finansowej, wykonywania czynności rewizji finansowej oraz niezależności biegłego rewidenta i podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych Spółki (jednostkowych i skonsolidowanych).

SPRAWOZDANIE RADY NADZORCZEJ K2 INTERNET SPÓŁKA AKCYJNA ZA 2017 ROK

W minionym roku swoją uwagę skupiała głównie na analizie sprawozdań finansowych K2 Internet S.A. i Grupy Kapitałowej K2 Internet sporządzonych za 2017 rok. W ramach wykonywania zadań Komitetu Audytu, Rada Nadzorcza odbyła również spotkania z biegłym rewidentem.

Rada Nadzorcza dokonała samooceny swojej pracy w roku 2017 i oceniła ją jako efektywną. Wszyscy członkowie Rady Nadzorczej byli zaangażowani w prace Rady. Oprócz pracy w czasie posiedzeń, Członkowie Rady Nadzorczej, w tym głównie Przewodniczący Rady Nadzorczej pozostawali w stałym kontakcie z Zarządem Spółki, a w razie potrzeby również z dyrektorem finansowym i dyrektorem operacyjnym K2 Internet S.A. W trakcie nieformalnych spotkań omawiano kwestie związane z bieżącą sytuacją, strategią dalszych działań Spółki oraz procesem przeglądu opcji strategicznych. Pozwoliło to Radzie Nadzorczej systematycznie obserwować i kontrolować działania jakie prowadził Zarząd Spółki.

Rada Nadzorcza działała zgodnie z postanowieniami kodeksu spółek handlowych, Statutu Spółki i Regulaminu Rady Nadzorczej oraz Dobrych Praktyk spółek notowanych na GPW. Sprawowała stały nadzór nad działalnością Spółki we wszystkich obszarach jej funkcjonowania oraz dokonywała finansowej kontroli działalności Spółki. Zakres zagadnień podlegających ocenie Rady w roku 2017 był szeroki. Na bieżąco omawiano realizację największych kontraktów oraz działań biznesowych realizowanych przez Spółkę.

W 2017 r. w skład Rady Nadzorczej wchodziły osoby o różnorodnych kompetencjach i doświadczeniu, co umożliwiło wszechstronne badanie przedstawionych jej problemów.

Rada Nadzorcza, wykonując swoje obowiązki statutowe, w dniu 23 maja 2017 r., wybrała CSWP Audyt Sp. z o. o. ul. Kopernika 34, (wpisaną na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod numerem ewidencyjnym 3767, prowadzoną przez Krajową Izbę Biegłych Rewidentów) do dokonania przeglądu i badania sprawozdań finansowych jednostkowych i skonsolidowanych Spółki sporządzonych za rok 2017.

Rada Nadzorcza zapoznała się i oceniła „Sprawozdanie finansowe K2 Internet S.A. za rok 2017.” przedstawione przez Zarząd.

Wybrany przez Radę Nadzorczą Auditor zbadał „Sprawozdanie finansowe K2 Internet S.A. za rok 2017.” sporządzone przez Zarząd K2 Internet S.A.

Zdaniem Audytora zbadane „Sprawozdanie finansowe K2 Internet S.A. za rok 2017.” we wszystkich istotnych aspektach:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Grupy kapitałowej na dzień 31 grudnia 2017 r., oraz jej wyniku finansowego za rok obrotowy kończący się tego dnia, zgodnie z mającymi zastosowanie Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości, Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej oraz związanymi z nimi interpretacjami ogłoszonymi w formie rozporządzeń Komisji Europejskiej i przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości,
- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo, zgodnie z przepisami rozdziału 2 ustawy o rachunkowości, prowadzonych ksiąg rachunkowych, oraz
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Spółkę przepisami prawa, w tym 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 (Dz. U. z 2014 r. poz. 133 z późniejszymi zmianami) i postanowieniami jej statutu.

SPRAWOZDANIE RADY NADZORCZEJ K2 INTERNET SPÓŁKA AKCYJNA ZA 2017 ROK

Kierując się dokonanyymi ustaleniami własnymi oraz przedstawionymi przez Audytora wynikami badania „Sprawozdanie finansowe K2 Internet S.A. za rok 2017.”, Rada Nadzorcza:

1) Akceptuje przedłożone „Sprawozdanie finansowe K2 Internet S.A. za rok 2017”, na które składa się :

- sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 31 grudnia 2017 roku, które po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą 51.054 tys. złotych,
- sprawozdanie z zysków lub strat i innych całkowitych dochodów wykazujące zysk netto za rok 2017 w kwocie 16 tys. złotych,
- sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 1 stycznia 2017 roku do 31 grudnia 2017 roku wykazujące zmniejszenie kapitału własnego o kwotę 2.469 tys. złotych,
- sprawozdanie z przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia 2017 roku do 31 grudnia 2017 roku wykazujące zmniejszenie zwiększenie stanu środków pieniężnych o kwotę 2 tys. złotych,
- informacje dodatkowe o przyjętych zasadach (polityce) rachunkowości oraz inne noty objaśniające.

2) Wnosi do Zgromadzenia Akcjonariuszy o zatwierdzenie przez Walne Zgromadzenie „Sprawozdania finansowego K2 Internet S.A. za rok 2017”

3) Wnosi do Zgromadzenia Akcjonariuszy o udzielenie absolutorium następującym osobom w związku z pełnieniem funkcji w Zarządzie Spółki:

- Tomaszowi Tomczykowi – Prezesowi Zarządu
- Łukaszowi Lewandowskiemu – Wiceprezesowi Zarządu
- Rafałowi Ciszewskiemu – Wiceprezesowi Zarządu.

4) Pozytywnie opiniuje wniosek Zarządu w sprawie wystąpienia do Walnego Zgromadzenia o podział zysku za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2017 r. i przeznaczenie 100% zysku netto na wypłatę dywidendy oraz w sprawie przeniesienia kwoty 2.469.412,22 zł z części kapitału zapasowego Spółki pochodzącej z zysku i przeznaczenie jej na wypłatę dywidendy.

Rada Nadzorcza zapoznała się i oceniła również „Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej K2 Internet za rok 2017 r.” oraz „Sprawozdanie Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej K2 Internet oraz Spółki K2 Internet S.A. za rok 2017.”, przedstawione przez Zarząd K2 Internet S.A.

Wybrany przez Radę Nadzorczą Audytor zbadał „Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej K2 Internet za rok 2017 r.”, sporządzone przez Zarząd K2 Internet S.A.

Zdaniem Audytora zbadane „Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej K2 Internet za rok 2017 r.”, we wszystkich istotnych aspektach:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Grupy kapitałowej na dzień 31 grudnia 2017 r., oraz jej wyniku finansowego za rok obrotowy kończący się tego dnia, zgodnie z mającymi zastosowanie Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości, Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej oraz związanymi z nimi interpretacjami ogłoszonymi w formie rozporządzeń Komisji Europejskiej i przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości,
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Grupę Kapitałową przepisami prawa, w tym z wymogami Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych

SPRAWOZDANIE RADY NADZORCZEJ K2 INTERNET SPÓŁKA AKCYJNA ZA 2017 ROK

przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Dz. U. z 2014 r. poz. 133 z późniejszymi zmianami) i postanowieniami statutu Jednostki Dominującej.

Zdaniem Audytora sprawozdanie Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej K2 Internet oraz Spółki K2 Internet S.A. zostało sporządzone zgodnie mającymi zastosowanie przepisami i jest zgodne z informacjami zawartymi w rocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym. Ponadto Audytor oświadczył, że w świetle wiedzy o Grupie Kapitałowej i jej otoczeniu uzyskanej podczas badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego, nie stwierdził w sprawozdaniu Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej K2 Internet oraz Spółki K2 Internet S.A. istotnych zniekształceń.

Kierując się dokonanymi ustaleniami własnymi oraz przedstawionymi przez Audytora wynikami badania „Skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej K2 Internet za rok 2017 r.” Rada Nadzorcza:

1) Akceptuje przedłożone „Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej K2 Internet za rok 2017 r.”, na które składa się :

- skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 31 grudnia 2017 roku, które po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą 57.864 tys. złotych,
- skonsolidowane sprawozdanie z zysków lub strat i innych całkowitych dochodów wykazujące zysk netto w kwocie 3.787 tys. złotych,
- sprawozdanie ze zmian w skonsolidowanym kapitale własnym za rok obrotowy od 1 stycznia 2017 roku do 31 grudnia 2017 roku wykazujące zwiększenie kapitału własnego o kwotę 1.321 tys. złotych,
- skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia 2017 roku do 31 grudnia 2017 roku wykazujące zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę 3 537 tys. złotych,
- informacje dodatkowe o przyjętych zasadach (polityce) rachunkowości oraz inne noty objaśniające.

2) Wnosi do Zgromadzenia Akcjonariuszy o zatwierdzenie przez Walne Zgromadzenie „Skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej K2 Internet za rok 2017 r.”

3) Wnosi do Zgromadzenia Akcjonariuszy o zatwierdzenie przez Walne Zgromadzenie „Sprawozdania Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej K2Internet i Spółki K2 Internet S.A. za rok 2017.”

Rada Nadzorcza dokonała oceny sytuacji w spółce K2 Internet S.A., z uwzględnieniem oceny systemów kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, compliance oraz funkcji audytu wewnętrznego oraz sposobu wypełniania przez spółkę obowiązków informacyjnych określonych w Regulaminie oraz przepisach dotyczących informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych.

W roku obrotowym 2017 Rada Nada Nadzorcza Spółki na bieżąco monitorowała realizację planów strategicznych Spółki w zakresie:

- realizacji planów budżetowych;
- strategii rozwoju Spółki i Grupy Kapitałowej K2 Internet;
- potencjalnych opcji strategicznych w odniesieniu do obszarów biznesowych Grupy, w szczególności poszukiwania inwestorów strategicznych, zawarcia aliansu strategicznego, dokonanie transakcji o innej strukturze oraz sposobu wykorzystania ewentualnie pozyskanych środków.

SPRAWOZDANIE RADY NADZORCZEJ K2 INTERNET SPÓŁKA AKCYJNA ZA 2017 ROK

Rada Nadzorcza Spółki pozytywnie oceniła działalność Zarządu w 2017 r., w zakresie zarządzania Spółką i Grupą Kapitałową K2 Internet, wyników finansowych i zrealizowanych działań w obecnych warunkach rynkowych.

Sytuację finansową Spółki i Grupy Kapitałowej K2 Internet S.A. przedstawioną w sprawozdaniach finansowych za 2017 r. Rada Nadzorcza ocenia jako dobrą.

W 2017 r. Grupa K2 osiągnęła rekordowe wyniki, utrzymała kluczowych Klientów w Polsce, jak i rozszerzyła skalę współpracy z Klientami z zagranicy. Miało to miejsce zarówno w segmencie usług reklamowych, mediowych, technologicznych jak i produkcji oprogramowania. Sytuacja rynkowa z 2017 r., kiedy Grupa miała do czynienia z ograniczoną aktywnością spółek Skarbu Państwa, ustabilizowała się, co w połączeniu z wysoką aktywnością pozostałych Klientów, pozwoliło odnotować wzrost przychodów o 17% do poziomu 110 mln zł i wyraźną poprawę wyników: EBIT do poziomu 5 mln zł i EBITDA do 10 mln zł. Wszystkie segmenty operacyjne Grupy zrealizowały lub przekroczyły swoje założenia biznesowe na rok 2017.

Ze względu na wielkość spółki, rodzaj i skalę prowadzonej działalności, spółka K2 Internet S.A. nie ustanowiła odrębnej funkcji audytu wewnętrznego i niezależnego audytora wewnętrznego, w związku z czym nie przygotowuje również sprawozdań dotyczących skuteczności systemów kontroli wewnętrznej zarządzania ryzykiem i compliance. Zgodnie z § 14 ust. 4 Statutu Spółki oraz pkt. IV ust. 5 Regulaminu Rady Nadzorczej, zadania Komitetu Audytu poczynwszy od dnia 15.12.2010 r. wykonywane są przez Całą Radę Nadzorczą. Za systemy kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem oraz compliance odpowiedzialne są osoby z działu finansów.

Spółka w sposób prawidłowy wypełnia obowiązki informacyjne dotyczące stosowania zasad tađu korporacyjnego, określonych w Regulaminie Giełdy Papierów Wartościowych oraz przepisach dotyczących informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez Emitentów Papierów Wartościowych.

Spółka K2 Internet S.A. nie prowadziła w 2017 r. działalności sponsoringowej, charytatywnej lub innej o zbliżonym charakterze. Spółka nie posiada również zdefiniowanej polityki w tym zakresie.

Rada Nadzorcza K2 Internet S.A.

Grzegorz Stulgis _____

Janusz Żebrowski _____

Dariusz Ciborski _____

Eryk Karski _____

Robert Rządca _____