

Sprawozdanie z działalności Rady Nadzorczej za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2020 zawierające ocenę sytuacji Spółki, z uwzględnieniem systemu kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, compliance oraz funkcji audytu wewnętrznego wraz z oceną dotyczącą raportowania finansowego i działalności operacyjnej

Skład Rady Nadzorczej na dzień 31 grudnia 2020 r. przedstawiał się następująco:

- Piotr Mondalski - Przewodniczący Rady Nadzorczej i Niezależny Członek Rady Nadzorczej,
- Jan Szmidt - Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej,
- Dariusz Górka - Niezależny Członek Rady Nadzorczej
- Grzegorz Maciąg - Niezależny Członek Rady Nadzorczej,
- Wojciech Papierak – Niezależny Członek Rady Nadzorczej,
- Michał Kobus – Niezależny Członek Rady Nadzorczej,
- Beata Szmidt – Członek Rady Nadzorczej.

Ocena spełnienia kryteriów niezależności przez członków Rady Nadzorczej dokonana została w oparciu o pisemne oświadczenia złożone przez członków Rady Nadzorczej zgodnie z zasadą szczegółową II.Z.5. Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW 2016 oraz Regulaminem Rady Nadzorczej. Rada Nadzorcza nie posiada informacji, aby istniały związki lub okoliczności, które mogą wpływać na spełnienie przez członków Rady Nadzorczej kryteriów niezależności inne niż wskazane w złożonych oświadczeniach.

W 2020 r. żaden z Członków Rady Nadzorczej nie był delegowany do osobistego wykonywania czynności nadzoru, a Rada Nadzorcza odbyła 5 posiedzeń.

I. Komitet Audytu

W związku z rozpoczęciem nowej kadencji w dniu 31 sierpnia 2020 r., Rada Nadzorcza na podstawie art. 128 oraz art. 129 ust 1 ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (tj. Dz. U. z 2020 r., poz. 1415 z późn. zm.), powołała ze swojego grona w dniu 8 września 2020 r. Komitet Audytu w następującym składzie:

- Dariusz Górka – Przewodniczący Komitetu Audytu i Niezależny Członek Komitetu Audytu,
- Grzegorz Maciąg – Niezależny Członek Komitetu Audytu,
- Jan Szmidt,
- Piotr Mondalski – Niezależny Członek Komitetu Audytu.

Członkiem Komitetu Audytu posiadającym wiedzę i umiejętności w zakresie rachunkowości lub badania sprawozdań finansowych jest Dariusz Górka. Dariusz Górka jest absolwentem m.in. Stern School of Business (Nowy Jork, USA), na której ukończył studia MBA ze specjalizacją w finansach, podczas których nabył wiedzę i umiejętności w wyżej wskazanym obszarze. Pozostaje on członkiem Instytutu Księgowości Zarządczej (IMA) w Newark (Nowy Jork, USA).

Członkiem Komitetu Audytu posiadającym wiedzę i umiejętności z zakresu branży, w której działa TOYA S.A. jest Jan Szmidt. Jan Szmidt jest pomysłodawcą i współzałożycielem Spółki, związanym ze Spółką od początku jej istnienia. Posiada on doświadczenie z zakresu business development, potwierdzone wieloma sukcesami na rynku polskim i międzynarodowym. Studiował na Wydziale Budownictwa Lądowego oraz na Wydziale Informatyki i Zarządzania Politechniki Wrocławskiej.

W 2020 r. Komitet Audytu odbył dwa posiedzenia.

II. Podsumowanie pracy Rady Nadzorczej i Komitetu Audytu w 2020 r.

W swoich pracach w 2020 r. Rada Nadzorcza koncentrowała się na analizowaniu, we współpracy z Zarządem bieżącej działalności oraz strategii rozwoju Spółki oraz ocenie wyników Spółki. Na posiedzeniach Rady Nadzorczej obecni byli członkowie Zarządu, którzy udzielali szczegółowych informacji i wyjaśnień w sprawach objętych porządkiem obrad posiedzenia Rady Nadzorczej, w szczególności w sprawach dotyczących strategii sprzedaży produktów Spółki, systemu dystrybucji, w tym stanu realizacji projektów sprzedażowych w poszczególnych kanałach dystrybucji i realizacji projektów informatycznych.

Rada Nadzorcza zatwierdziła budżet spółki na rok 2021. Rada Nadzorcza analizowała również działalność Grupy Kapitałowej TOYA S.A., zwracając szczególną uwagę na spółki Yato Tools (Shanghai) Co. Ltd oraz Yato Tools (Jiaxing) Co. Ltd ze względu na perspektywy rynku chińskiego, na którym działają te spółki.

Działania Rady Nadzorczej wspomagane były przez Komitet Audytu. Członkowie Komitetu Audytu, zgodnie z postanowieniami Regulaminu Rady Nadzorczej, monitorowali m.in. skuteczność systemów kontroli wewnętrznej, na bieżąco analizowali wyniki finansowe Spółki prezentowane przez dział finansowy oraz monitorowali proces sprawozdawczości finansowej Spółki i współpracowali z przedstawicielami audytora tj. spółki pod firmą: KPMG Audyt Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp.k. z siedzibą w Warszawie, omawiając z nim istotne kwestie związane ze sprawozdaniami za rok obrotowy 2020.

III. Ocena sytuacji Spółki, z uwzględnieniem systemu kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, compliance oraz funkcji audytu wewnętrznego wraz z oceną dotyczącą raportowania finansowego i działalności operacyjnej

Sprawując nadzór nad działalnością Spółki i Grupy Kapitałowej, Rada Nadzorcza dokonywała oceny osiągniętych wyników finansowych Spółki oraz pracy Zarządu w szczególności poprzez analizę i ocenę przychodów Spółki, ponoszonych kosztów, wyniku operacyjnego, wyniku brutto i netto, zarządzania zapasami, środkami finansowymi, stanu należności i zobowiązań, płynności finansowej oraz uzyskiwanych marż ze sprzedaży.

Na tej podstawie Rada Nadzorcza ocenia, iż sytuacja Spółki jest stabilna i nie stwarza zagrożeń do dalszego rozwoju Spółki i Grupy Kapitałowej.

Rada Nadzorcza, we współpracy z audytorem Spółki analizowała system kontroli wewnętrznej i zarządzania ryzykiem funkcjonujący w Spółce w następujących obszarach:

1. organizacja procesów zarządzania i podział kompetencji związanych z podejmowaniem decyzji i ich ewidencjonowaniem;
2. systemy informatyczne;
3. systemy raportowania finansowego.

Na podstawie przeprowadzonych prac, Rada Nadzorcza dokonała oceny stosowanych w Spółce systemów kontroli wewnętrznej i zarządzania ryzykiem stwierdzając, że pozwalają one na monitorowanie potencjalnych zagrożeń i efektywne podjęcie niezbędnych działań zapobiegawczych, chroniących lub ograniczających skutki takich zagrożeń.

W związku z treścią Uchwały nr 26/1413/2015 Rady Nadzorczej Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. z dnia 13 października 2015 r. dot. przyjęcia dokumentu „Dobre Praktyki Spółek Notowanych na GPW 2016”, treścią informacji Spółki na temat stanu stosowania przez Spółkę rekomendacji i zasad zawartych w Zbiorze Dobre Praktyki Spółek Notowanych na GPW 2016 z dnia 4 stycznia 2016 r. oraz oświadczenia Spółki złożonego w tym dokumencie w zakresie stosowania zasady szczegółowej II.Z.10.1., Rada Nadzorcza dokonała ponadto oceny sytuacji Spółki z uwzględnieniem

systemu kontroli wewnętrznej i systemu zarządzania ryzykiem istotnym dla Spółki, systemu compliance oraz funkcji audytu wewnętrznego.

1. System kontroli wewnętrznej

Spółka posiada system kontroli wewnętrznej. Ze względu na przyjętą strukturę organizacyjną, system kontroli wewnętrznej opiera się na kadrze kierowniczej poszczególnych działów w strukturze organizacyjnej z wiodącą rolą Zarządu. System kontroli wewnętrznej obejmuje najważniejsze kategorie efektywności i wydajności operacyjnej, wiarygodności sprawozdań finansowych oraz zgodności z przepisami prawa i innymi regulacjami.

Spółka dzięki stworzonej przez Zarząd strukturze skutecznie realizuje zadania w/w kategoriach. Rada Nadzorcza

prowadzi stały monitoring kontroli wewnętrznej oraz istniejących procedur mających na celu identyfikowanie i

minimalizowanie ryzyk związanych z działalnością operacyjną Spółki, jednocześnie Rada Nadzorcza pozytywnie

ocenia przyjęte przez Zarząd założenia w omawianym zakresie.

2. Zarządzanie ryzykiem

System zarządzania ryzykiem w Spółce oparty jest na stworzonej strukturze organizacyjnej złożonej z wyspecjalizowanych komórek organizacyjnych, których zadaniem jest identyfikacja potencjalnych ryzyk, oszacowanie ich wpływu na poszczególne procesy decyzyjne, monitoring oraz raportowanie bezpośrednio do

Zarządu Spółki. Dzięki implementacji w Spółce w/w rozwiązania Spółka oraz Zarząd posiadają skuteczne instrumenty w mające na celu minimalizowanie potencjalnych ryzyk związanych z działalnością Spółki. Jednocześnie Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia przyjęte rozwiązania w omawianym zakresie.

3. System compliance

W roku 2020, w ramach struktury organizacyjnej Spółki powołano wyspecjalizowany Dział Prawny i Compliance, odpowiedzialny za kompleksową kontrolę i nadzór nad komórkami biznesowymi i organizacyjnymi Spółki w zakresie wypełniania przez nie obowiązków związanych z zapewnieniem zgodności z przepisami prawa, dobrymi praktykami rynkowymi, przyjętymi standardami etyki biznesowej oraz regulacjami wewnętrznymi. Dział Prawny i Compliance podlega bezpośrednio Zarządowi. Przyjęcie takiego rozwiązania dało Zarządowi dostęp do wiedzy specjalnej w zakresie zgodności działalności Spółki we wszystkich dziedzinach i aspektach tej działalności z obowiązującym prawem, regulacjami wewnętrznymi i Dobrymi Praktykami Spółek Notowanych na GPW 2016.

4. Audyt wewnętrzny

W Spółce nie został wydzielony pion odpowiedzialny za audyt wewnętrzny. Na dzień sporządzenia niniejszego

sprawozdania Rada Nadzorcza nie widzi potrzeby wydzielenia w/w komórki w strukturze organizacyjnej Spółki.

Rada Nadzorcza oraz w szczególności Komitet Audytu stale monitoruje konieczność powołania odpowiednich

struktur audytu wewnętrznego.

IV. Ocena dotycząca raportowania finansowego i działalności operacyjnej

W ocenie Rady Nadzorczej, poprzez zastosowanie oraz monitorowanie opisanych wyżej systemów kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem oraz compliance, które w ocenie Rady Nadzorczej są adekwatne do charakteru i skali działalności Spółki, Spółka skutecznie osiąga cele takie jak

efektywność, wydajność operacyjną, wiarygodność sprawozdań finansowych oraz zgodność z przepisami prawa i innymi regulacjami.

Spółka stosuje systemy kontroli wewnętrznej w zakresie prowadzenia rachunkowości i sprawozdawczości finansowej zapewniającej rzetelne i jasne przedstawienie jej sytuacji finansowej i majątkowej. Spółka posiada dokumentację opisującą przyjęte zasady rachunkowości, określające metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalenia wyniku finansowego, a także sposób prowadzenia ksiąg rachunkowych i systemu ochrony danych i ich zbiorów. Przyjęte zasady rachunkowości stosuje się w sposób ciągły zapewniając porównywalność sprawozdań

finansowych przy zastosowaniu reguły kontynuacji działalności oraz ostrożnej wyceny. Sprawozdania finansowe

Spółki są poddawane badaniom przez podmioty uprawnione, wybrane w drodze uchwały Rady Nadzorczej. Sprawozdania są publikowane zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa.

Piotr Mondalski

Jan Szmidt

Beata Szmidt

Grzegorz Maciąg

Wojciech Papierak

Michał Kobus

Dariusz Górka