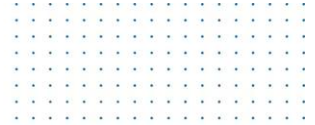




TOYA SA
ul. Sołtysowicka 13-15
51-168 Wrocław, Polska
tel.: (+48 71) 32 46 200
fax: (+48 71) 32 46 370

info@yato.pl (biuro)
import@yato.pl (import)
export@yato.pl (eksport)
sales@yato.pl (sprzedaż)
www.toya.pl



Uchwała nr 14/RN/2019

Rady Nadzorczej spółki pod firmą:

„TOYA” spółka akcyjna z siedzibą we Wrocławiu

z dnia 29 maja 2019 roku

w przedmiocie przyjęcia i przedstawienia Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu „TOYA” S.A. Sprawozdania z działalności Rady Nadzorczej za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2018 roku zawierającego roczną ocenę sytuacji Spółki, z uwzględnieniem systemu kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, compliance oraz funkcji audytu wewnętrznego wraz z oceną dotyczącą raportowania finansowego i działalności operacyjnej

Zważywszy na:

- treść 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”,
- treść Informacji „TOYA” S.A. (dalej: „Spółka”) 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 oświadczeń Spółki złożonych w tym dokumencie w zakresie stosowania zasad szczegółowych II.Z.10.1. i III.Z.10.2.,

Rada Nadzorcza postanawia co następuje:

§ 1

Rada Nadzorcza, na podstawie zasad szczegółowych II.Z.10.1. i III.Z.10.2. Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW 2016 stanowiących załącznik do Uchwały nr 26/1413/2015 Rady Nadzorczej Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. z dnia 13 października 2015 r., niniejszym przyjmuje sprawozdanie z działalności Rady Nadzorczej za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2018 roku zawierające roczną ocenę sytuacji Spółki, z uwzględnieniem systemu kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, compliance oraz funkcji audytu wewnętrznego wraz z oceną dotyczącą raportowania finansowego i działalności operacyjnej.

§ 2

Sprawozdanie, o którym mowa powyżej zostanie przedstawione przez Radę Nadzorczą Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu Akcjonariuszy Spółki.

§ 3

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

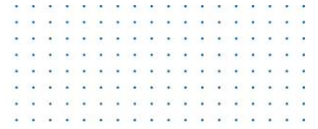
Załączniki:

1. Sprawozdanie z działalności Rady Nadzorczej za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2018 roku zawierające roczną ocenę sytuacji Spółki, z uwzględnieniem systemu kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, compliance oraz funkcji audytu wewnętrznego wraz z oceną dotyczącą raportowania finansowego i działalności operacyjnej.



TOYA SA
ul. Sołtysowicka 13-15
51-168 Wrocław, Polska
tel.: (+48 71) 32 46 200
fax: (+48 71) 32 46 370

info@yato.pl (biuro)
import@yato.pl (import)
export@yato.pl (eksport)
sales@yato.pl (sprzedaż)
www.toya.pl



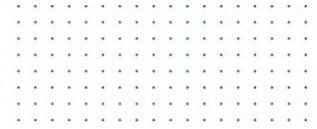
Członkowie Rady Nadzorczej:

LP.	IMIĘ I NAZWISKO	PODPIS		
		ZA	PRZECIW	WSTRZYMUJĘ SIĘ
1.	Piotr Mondalski	x		
2.	Jan Szmidt	x		
3.	Dariusz Górka			
4.	Grzegorz Maciąg	x		
5.	Wojciech Papierak	x		
6.	Michał Kobus			
7.	Beata Szmidt	x		



TOYA SA
ul. Sołtysowicka 13-15
51-168 Wrocław, Polska
tel.: (+48 71) 32 46 200
fax: (+48 71) 32 46 370

info@yato.pl (biuro)
import@yato.pl (import)
export@yato.pl (eksport)
sales@yato.pl (sprzedaż)
www.toya.pl



Załącznik nr 1 do uchwały Rady Nadzorczej nr 14/RN/2019 z dnia 29 maja 2019 r.

Sprawozdanie z działalności Rady Nadzorczej za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2018 roku zawierające roczną ocenę sytuacji Spółki, z uwzględnieniem systemu kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, compliance oraz funkcji audytu wewnętrznego wraz z oceną dotyczącą raportowania finansowego i działalności operacyjnej

I. Rada Nadzorcza

Skład Rady Nadzorczej na dzień 31 grudnia 2018 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.

W dniu 29 sierpnia 2018 r. doszło do wygaśnięcia mandatu Członka Rady Nadzorczej - Tomasza Koprowskiego, w związku ze złożeniem przez niego rezygnacji z funkcji z powodów osobistych, a tym samym do zmniejszenia się składu Rady Nadzorczej do sześciu członków. Biorąc pod uwagę powyższe, Spółka podjęła działania zmierzające do zwołania Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia, celem uzupełnienia składu Rady Nadzorczej.

W dniu 20 listopada 2018 r. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie podjęło uchwałę w przedmiocie powołania Pani Beaty Szmidt na Członka Rady Nadzorczej w związku z rezygnacją dotychczasowego Członka Rady Nadzorczej w osobie Pana Tomasza Koprowskiego, na okres wspólnej 3-letniej kadencji rozpoczętej z dniem 29 czerwca 2017 r.

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 2018 r. żaden z Członków Rady Nadzorczej nie był delegowany do osobistego wykonywania czynności nadzoru, a Rada Nadzorcza odbyła 6 posiedzeń (w tym obrad).

II. Komitet Audytu

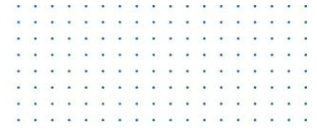
Rada Nadzorcza na podstawie art. 128 oraz art. 129 ust 1 ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (tj. Dz. U. z 2017 r., poz. 1089 z późn. zm.), powołała ze swojego grona w dniu 7 lipca 2017 r. Komitet Audytu w następującym składzie:

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



TOYA SA
ul. Sołtysowicka 13-15
51-168 Wrocław, Polska
tel.: (+48 71) 32 46 200
fax: (+48 71) 32 46 370

info@yato.pl (biuro)
import@yato.pl (import)
export@yato.pl (eksport)
sales@yato.pl (sprzedaż)
www.toya.pl



- 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 2018 r. Komitet Audytu odbył trzy posiedzenia.

III. Podsumowanie pracy Rady Nadzorczej i Komitetu Audytu w 2018 r.

W swoich pracach w 2018 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.

Na podstawie uchwały Rady Nadzorczej w 2018 r. doszło do wyboru firmy audytorskiej dla celów przeprowadzenia badania Spółki. Ponadto, Rada Nadzorcza zatwierdziła budżet spółki na rok 2019. Rada Nadzorcza analizowała również działalność Grupy Kapitałowej Spółki, zwracając szczególną uwagę na spółkę Yato Tools, ze względu na perspektywy rynku chińskiego, na którym działa ta spółka.

Działania Rady Nadzorczej wspomagane były przez Komitet Audytu. Komitet Audytu sporządził w 2018 r. rekomendację co do wyboru firmy audytorskiej. 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 Ernst & Young Audit Polska spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp. k. z siedzibą w Warszawie, omawiając z nim istotne kwestie związane ze sprawozdaniami za rok obrotowy 2018.

IV. 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.

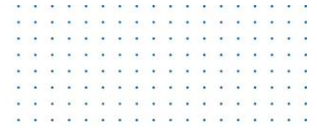
Na tej podstawie Rada Nadzorcza ocenia, iż sytuacja Spółki jest stabilna i nie stwarza zagrożeń do dalszego

TOYA S.A. z siedzibą we Wrocławiu, ul. Sołtysowicka 13-15, kod pocztowy 51-168, wpisana do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego, prowadzonego przez VI Wydział Gospodarczy Sądu Rejonowego dla Wrocławia - Fabrycznej pod nr KRS 0000066712, kapitał zakładowy w pełni opłacony: 7 504 222,60 zł; nr NIP: 895-16-86-107; nr Regon: 932093253.



TOYA SA
ul. Sołtysowicka 13-15
51-168 Wrocław, Polska
tel.: (+48 71) 32 46 200
fax: (+48 71) 32 46 370

info@yato.pl (biuro)
import@yato.pl (import)
export@yato.pl (eksport)
sales@yato.pl (sprzedaż)
www.toya.pl



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”, 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.

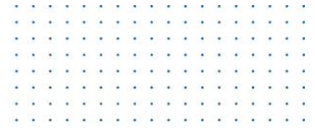
3. System compliance

System nadzoru zgodności działalności z prawem (compliance) ma strukturę rozproszoną tzn. odpowiadają za niego różne komórki organizacyjne w Spółce, a osoby zarządzające tymi komórkami podlegają bezpośrednio Zarządowi. Przyjęcie takiego rozwiązania daje Zarządowi dostęp do wiedzy specjalnej w zakresie zgodności



TOYA SA
ul. Sołtysowicka 13-15
51-168 Wrocław, Polska
tel.: (+48 71) 32 46 200
fax: (+48 71) 32 46 370

info@yato.pl (biuro)
import@yato.pl (import)
export@yato.pl (eksport)
sales@yato.pl (sprzedaż)
www.toya.pl



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 wydzielania w/w komórki w strukturze organizacyjnej Spółki. Rada Nadzorcza oraz w szczególności Komitet Audytu stale monitoruje konieczność powołania odpowiednich struktur audytu wewnętrznego.

V. 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

Dariusz Górka

Grzegorz Maciąg

Wojciech Papierak

Michał Kobus

Beata Szmidt