

SPRAWOZDANIE RADY NADZORCZEJ

BENEFIT SYSTEMS S.A.

ZA ROK 2020

Niniejsze Sprawozdanie Rady Nadzorczej Benefit Systems S.A. za rok 2020 sporządzone zostało zgodnie z przepisami art. 382 §3 Kodeksu spółek handlowych oraz zasadami „Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW 2016” i zostało podzielone na następujące części:

I. SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI RADY NADZORCZEJ W 2020 ROKU	2
II. ZWIĘZŁA OCENA SYTUACJI SPÓŁKI Z UWZGLĘDNIENIEM OCENY SYSTEMÓW KONTROLI WEWNĘTRZNEJ, ZARZĄDZANIA RYZYKIEM, COMPLIANCE ORAZ FUNKCJI AUDYTU WEWNĘTRZNEGO.....	4
III. SPRAWOZDANIE RADY NADZORCZEJ Z WYNIKÓW OCENY SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ORAZ SPRAWOZDANIA Z DZIAŁALNOŚCI ZARZĄDU W ZAKRESIE ICH ZGODNOŚCI Z KSIĘGAMI I DOKUMENTAMI, JAK I ZE STANEM FAKTYCZNYM.	13
IV. SPRAWOZDANIE RADY NADZORCZEJ Z WYNIKÓW OCENY WNIOSKÓW ZARZĄDU DOTYCZĄCYCH PODZIAŁU ZYSKU LUB POKRYCIA STRATY	14
V. OCENA SPOSOBU WYPEŁNIANIA PRZEZ SPÓŁKĘ OBOWIĄZKÓW INFORMACYJNYCH DOTYCZĄCYCH STOSOWANIA ZASAD ŁADU KORPORACYJNEGO, OKREŚLONYCH W REGULAMINIE GIEŁDY ORAZ PRZEPISACH DOTYCZĄCYCH INFORMACJI BIEŻĄCYCH I OKRESOWYCH PRZEKAZYWANYCH PRZEZ EMITENTÓW PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH	14
VI. UWAGI RADY DOTYCZĄCE WSPÓŁPRACY Z ZARZĄDEM.....	15

SPRAWOZDANIE RADY NADZORCZEJ

BENEFIT SYSTEMS S.A.

ZA ROK 2020

I. SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI RADY NADZORCZEJ W 2020 ROKU

1. Rada Nadzorcza Benefit Systems S.A. („Spółka”) działa w oparciu o przepisy Kodeksu spółek handlowych („KSH”), Statut Spółki oraz Regulamin Rady Nadzorczej Benefit Systems S.A.
2. Zgodnie ze Statutem, Rada Nadzorcza Benefit Systems S.A. („Rada Nadzorcza”, „Rada”, „RN”) składa się z pięciu członków, w tym Przewodniczącego i Zastępcy Przewodniczącego Rady Nadzorczej.
3. W roku 2020 Rada Nadzorcza, tak jak w poprzednich latach liczyła pięciu członków. Na dzień 31 grudnia 2020 r. oraz na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania Rada Nadzorcza działała w następującym składzie:
 - a) James Van Bergh – Przewodniczący Rady Nadzorczej
 - b) Marcin Marczuk - Zastępca Przewodniczącego Rady Nadzorczej, członek niezależny;
 - c) Michael Rohde Pedersen - Członek Rady Nadzorczej, członek niezależny;
 - d) Michael Sanderson - Członek Rady Nadzorczej;
 - e) Artur Osuchowski - Członek Rady Nadzorczej, członek niezależny.
4. W roku obrotowym 2020 Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy w dniu 10 czerwca 2020 r. udzieliło absolutorium członkom Rady Nadzorczej za rok 2019.
5. Do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania nie wystąpiły inne zmiany w składzie Rady Nadzorczej.
6. W 2020 roku Rada Nadzorcza odbyła cztery posiedzenia oraz podejmowała uchwały w trybie obiegowym. Przedmiotem posiedzeń i uchwał Rady Nadzorczej była kontrola i nadzór nad bieżącą działalnością Spółki.
7. Rada opiniowała bieżące oraz planowane działania Spółki opierając się o dokumenty i informacje przedstawiane jej przez Zarząd oraz pracowników Spółki.
8. Głównymi priorytetami Rady były podobnie jak w latach poprzednich:
 - a) realizacja statutowych obowiązków nadzoru korporacyjnego - w szczególności dotyczącego długoterminowego planu rozwoju, celów strategicznych Zarządu,
 - b) analiza wyników finansowych, kluczowych wskaźników finansowych, struktury przychodów i kosztów Benefit Systems S.A., jak i poszczególnych spółek Grupy Kapitałowej.
9. Działania Rady Nadzorczej w roku 2020 dotyczyły m.in.:
 - a) opiniowania planów finansowych (budżetów) - Rada zatwierdziła budżet Grupy Kapitałowej Spółki na rok 2021 oraz poziomy zadłużenia poszczególnych spółek z Grupy Kapitałowej;
 - b) oceny sprawozdań finansowych i sprawozdań z działalności - Rada dokonała oceny sprawozdania finansowego Benefit Systems S.A. i Grupy Kapitałowej Benefit Systems oraz sprawozdania Zarządu z działalności Spółki i jej Grupy Kapitałowej za rok 2020,
 - c) opiniowania spraw przedkładanych do rozpatrzenia Walnemu Zgromadzeniu;
 - d) wyrażania zgód na zaciąganie przez Zarząd zobowiązań przekraczających 10% kapitałów własnych, w tym wykonania programu umów wspólników z osobami kluczowymi w celu rozwoju spółek z Segmentu „Zagranica” i zbycie udziałów w spółce zależnej BSI Sp. z o.o.
 - e) wyrażenia zgody na zawarcie aneksu do umowy o limit na gwarancje bankowe;

SPRAWOZDANIE RADY NADZORCZEJ

BENEFIT SYSTEMS S.A.

ZA ROK 2020

- f) opiniowania planowanych do podjęcia przez Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki uchwał w sprawie połączenia ze spółkami zależnymi w ramach reorganizacji Grupy Kapitałowej;
 - g) nadzór nad programem motywacyjnym Spółki.
10. Oprócz ww. Rada Nadzorcza analizowała założenia i priorytety strategiczne Grupy Kapitałowej Benefit Systems oraz wyniki badania satysfakcji i zaangażowania pracowników w Spółce i Grupie Kapitałowej Spółki oraz wyniki badania satysfakcji wśród partnerów, klientów i użytkowników.
11. Od dnia 13 lipca 2017 roku przy Radzie Nadzorczej powołany został samodzielny Komitet Audytu.
12. Komitet Audytu działa w oparciu o: ustawę z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym, ustawę z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości, rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 537/2014 z dnia 16 kwietnia 2014 r. w sprawie szczegółowych wymogów dotyczących ustawowych badań sprawozdań finansowych jednostek interesu publicznego, Dobre Praktyki Spółek Notowanych na GPW 2016, Zalecenie Komisji z dnia 15 lutego 2005 r. dotyczące roli dyrektorów niewykonawczych lub będących członkami rady nadzorczej spółek giełdowych i komisji rady (nadzorczej) (2005/162/WE) oraz Regulamin Komitetu Audytu przy Radzie Nadzorczej Benefit Systems przyjęty uchwałą nr 2017/08/10/2 Rady Nadzorczej Benefit Systems S.A. („Regulamin Komitetu Audytu”).
13. Komitet Audytu Rady Nadzorczej Spółki („Komitet Audytu”, „KA”) składa się z co najmniej trzech członków, w tym Przewodniczącego Komitetu Audytu, powoływanych przez Radę Nadzorczą na okres jej kadencji spośród Członków Rady Nadzorczej, zgodnie z obowiązującym w tym zakresie Statutem Spółki.
14. Większość Członków Komitetu Audytu, w tym jego Przewodniczący spełnia kryteria niezależności określone w art. 129 ust. 3 ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym oraz w Regulaminie Komitetu Audytu.
15. Przynajmniej jeden Członek Komitetu Audytu posiada wiedzę i umiejętności w zakresie rachunkowości lub badania sprawozdań finansowych oraz przynajmniej jeden Członek Komitetu Audytu posiada wiedzę i umiejętności z zakresu branży, w której działa Spółka.
16. Na dzień 31 grudnia 2020 r. oraz na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania Komitet Audytu działał w następującym składzie:
- a) Marcin Marczuk – Przewodniczący Komitetu Audytu, członek niezależny;
 - b) James Van Bergh – Członek Komitetu Audytu;
 - c) Artur Osuchowski – Członek Komitetu Audytu, członek niezależny.
17. Komitet Audytu monitoruje funkcjonowanie systemów kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, compliance oraz funkcji audytu wewnętrznego. W ramach sprawowania funkcji nadzorczej, współpracuje z biegłymi rewidentami poprzez cykliczne spotkania i dyskusje.
18. W 2020 roku zadania Komitetu Audytu skupiły się na następujących obszarach:
- a) monitorowanie procesu sprawozdawczości finansowej, w tym, m.in., stopnia realizacji rekomendacji biegłego rewidenta wydanych dla Zarządu Spółki („Zarząd”) po przeprowadzeniu badania sprawozdania finansowego w poprzednich latach oraz istotnych kwestii i obszarów oraz dostrzeganych ryzyk mających wpływ na

SPRAWOZDANIE RADY NADZORCZEJ

BENEFIT SYSTEMS S.A.

ZA ROK 2020

- poszczególne pozycje sprawozdania z sytuacji finansowej oraz sprawozdania z wyniku oraz środowisko kontroli wewnętrznej;
- b) opiniowanie planu zarządzania ciągłością działania Spółki w związku ze stanem zagrożenia epidemicznego;
 - c) zlecenie przeprowadzenia wyboru firmy audytorskiej oraz przyjęcie procedury wyboru firmy audytorskiej na lata 2021-2022 wraz z harmonogramem oraz następnie opiniowaniu Sprawozdania z procedury wyboru firmy audytorskiej oraz wydania rekomendacji KA dla RN odnośnie wyboru firmy audytorskiej na lata 2021-2022 wraz z uzasadnieniem preferencji Komitetu Audytu;
 - d) wyrażenie zgody na świadczenie usługi dozwolonej niebędącej badaniem przez firmę audytorską KPMG dla usługi atestacyjnej po przeprowadzeniu oceny zagrożeń i zabezpieczeń niezależności;
 - e) przegląd i opiniowanie podsumowania Zarządu w sprawie zarządzania ryzykiem w Spółce w zakresie identyfikacji kluczowych ryzyk w 2020 r. (mapy ryzyk) i sposobu zarządzania nimi;
 - f) przegląd i opiniowanie podsumowania Zarządu dotyczącego funkcjonowania oraz oceny skuteczności systemu kontroli wewnętrznej w 2020 r.;
 - g) przyjęcie podsumowania Zarządu w sprawie statusu wdrożenia RODO w Spółce;
 - h) monitorowanie prac związanych z realizacją rocznego Planu Audytu na 2020 r. oraz zadań funkcji compliance;
 - i) dialogu z Zarządem Spółki, w szczególności z Panem Bartoszem Józefiakiem (Członkiem Zarządu odpowiedzialnym za obszar finansów) oraz z osobami z Działu Finansów i Księgowości oraz Działu Audytu Wewnętrznego;
 - j) dialogu z biegłymi rewidentami działającymi w imieniu firmy audytorskiej KPMG Audyt Sp. z ograniczoną odpowiedzialnością sp.k. w zakresie istotnych kwestii audytowych oraz Sprawozdań dodatkowych dla Komitetu Audytu przygotowanych przez KPMG w zakresie strategii i planu badania oraz następnie podsumowania badania za rok 2020.

19. Komitet Audytu w 2020 roku odbył trzy posiedzenia.

Samoocena działalności Rady Nadzorczej w 2020 roku

20. Rada Nadzorcza przeprowadziła ocenę swojej pracy w 2020 roku zgodnie z punktem II.Z.10.2. „Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW 2016”.
21. Rada Nadzorcza stwierdziła, że należycie wykonywała swoje obowiązki określone w Kodeksie spółek handlowych, Statucie Spółki, odbywając swoje posiedzenia z częstotliwością zapewniającą właściwe zajmowanie się wszystkimi sprawami Spółki należącymi do jej kompetencji. W swoim postępowaniu Członkowie Rady kierowali się interesem Spółki oraz niezależnością opinii i osądów. Zarówno skład Rady Nadzorczej, jak i wiedza oraz doświadczenie jej poszczególnych Członków, ich aktywny udział zarówno w posiedzeniach Rady Nadzorczej, jak i Komitetu Audytu, zapewniało prawidłowe i sprawne działanie Rady oraz właściwy i skuteczny nadzór nad działalnością Spółki w 2020 r.

II. ZWIĘZŁA OCENA SYTUACJI SPÓŁKI Z UWZGLĘDNIENIEM OCENY SYSTEMÓW KONTROLI WEWNĘTRZNEJ, ZARZĄDZANIA RYZYKIEM, COMPLIANCE ORAZ FUNKCJI AUDYTU WEWNĘTRZNEGO

II.1 SYTUACJA FINANSOWA I RYNKOWA SPÓŁKI

SPRAWOZDANIE RADY NADZORCZEJ

BENEFIT SYSTEMS S.A.

ZA ROK 2020

1. Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia sytuację Spółki i Grupy Kapitałowej Benefit Systems S.A. („Grupa Kapitałowa Benefit Systems”, „Grupa Kapitałowa”, „Grupa”) na koniec 2020 roku.
2. Na dzień bilansowy kończący się 31 grudnia 2020, pomimo istotnych wyzwań związanych z działalnością w otoczeniu rynkowym obciążonym negatywnymi skutkami pandemii, nie zidentyfikowano istotnej niepewności wynikającej z tych okoliczności, która budziłaby poważne wątpliwości, co do kontynuacji działalności dla Spółki i Grupy Kapitałowej. W związku z tym, sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności.

II.2 SYTUACJA FINANSOWA SPÓŁKI

II.2.1 Działalność operacyjna

1. Przychody ze sprzedaży i dotacji wyniosły 651.738 tys. zł i były niższe o 30% względem przychodów z 2019 roku. Największe przychody ze sprzedaży (82% całości przychodów) Spółka osiągnęła ze sprzedaży Kart MultiSport. Koszty sprzedanych usług i towarów ukształtowały się na poziomie o 23% niższym niż w 2019 roku i wyniosły 546.211 tys. zł. Spowodowało to spadek rentowności brutto na sprzedaży r/r (o 8,1 p. p). Koszty sprzedaży oraz koszty ogólnoadministracyjne w roku 2020 wyniosły 98.511 tys. zł i były wyższe o 2.119 tys. zł w stosunku do analogicznego okresu roku 2019.
2. Pozostała działalność operacyjna przyniosła stratę w kwocie 32.751 tys. zł. W poprzednim roku strata na pozostałej działalności operacyjnej wyniosła 1.003 tys. zł.
3. W efekcie Spółka osiągnęła stratę na działalności operacyjnej w wysokości 25.735 tys. zł, co stanowi o 155.467 tys. zł niższy wynik niż w roku poprzednim.
4. Zdaniem Rady Nadzorczej osiągnięte wyniki należy uznać za satysfakcjonujące, w kontekście panującej pandemii COVID-19. Z sukcesem rozszerzono zakres oferty online kart sportowych, uruchomiono platformę treningową oraz sklep internetowy Yes2Move podejmując równocześnie szereg działań ograniczających koszty czy optymalizujących procesy i wspierających przyszłe wyniki Grupy.

II.2.2 Wynik netto

1. Przychody finansowe wyniosły 46.226 tys. zł i były niższe niż w roku 2019 o 23.786 tys. zł. Zwiększyły się koszty finansowe Spółki, które w 2020 roku wyniosły 102.791 tys. zł., co stanowi zmianę o 89.997 tys. zł do 2019 roku.
2. Końcowy wynik brutto wyniósł -82.300 tys. zł (strata) i był niższy w stosunku do analogicznego okresu 2019 roku o 269.230 tys. zł.
3. Końcowy wynik netto wyniósł -81.662 tys. zł (strata) i był niższy o 248.004 tys. zł w stosunku do 2019 roku.

II.2.3 Przepływy finansowe i płynność

1. Działalność Spółki w 2020 roku spowodowała wzrost środków pieniężnych netto do kwoty 170.560 tys. zł. Na koniec 2019 roku Spółka posiadała środki pieniężne netto w kwocie 7.238 tys. zł.
2. Wskaźnik płynności bieżącej wyrażający stosunek majątku obrotowego do bieżących zobowiązań wyniósł 0,73. Na dzień bilansowy kończący się 31 grudnia 2020 Spółka posiadała niewykorzystane zdolności kredytowe.

II.2.4 Struktura bilansu

SPRAWOZDANIE RADY NADZORCZEJ

BENEFIT SYSTEMS S.A.

ZA ROK 2020

1. Struktura bilansu na koniec 2020 roku była prawidłowa. Aktywa w 32% finansowane były kapitałami własnymi. Kapitał pracujący, wyrażający różnicę pomiędzy majątkiem obrotowym a zobowiązaniami krótkoterminowymi, ukształtował się na poziomie ujemnym i wyniósł -91.720 tys. zł na 31 grudnia 2020 roku.

II.2.5 Dystrybucja zysku do akcjonariuszy

1. W dniu 16 kwietnia 2020 roku Zarząd Spółki podjął uchwałę o skierowaniu do Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia propozycji przeznaczenia zysku za rok 2019 w wysokości 166 342 521,78 zł w całości na kapitał zapasowy Spółki. Powyższa propozycja stanowiła odstępstwo od polityki dywidendowej i była związana z niepewnością gospodarczą wywołaną pandemią COVID-19.

W dniu 10 czerwca 2020 roku podjęto uchwałę w sprawie przeznaczenia powyższego zysku netto w całości na kapitał zapasowy.

II.3 SYTUACJA RYNKOWA SPÓŁKI

1. Grupa Kapitałowa Benefit Systems jest czołowym dostawcą usług o charakterze motywacyjnym dla instytucji i przedsiębiorstw, jedynym notowanym na Giełdzie Papierów Wartościowych w Warszawie S.A.
2. W 2020 roku istotny wpływ na spadek przychodów ze sprzedaży miała pandemia COVID-19, w efekcie której czasowo zamknięto i ograniczono działalność obiektów sportowych, w tym klubów fitness. W konsekwencji, opłaty za karty sportowe oraz karnety były znacząco niższe niż w roku 2019.
3. W 2020 roku Spółka koncentrowała się na zarządzaniu płynnością i redukcji kosztów, z uwagi na zmienną dynamiczną sytuację gospodarczą, która jest skutkiem pandemii COVID-19, a także utrzymaniu pozycji lidera rynkowego.

II.4 SYSTEM KONTROLI WEWNĘTRZNEJ

II.4.1 Kontrola wewnętrzna

1. W ocenie Rady Nadzorczej funkcjonujący w Spółce i Grupie Kapitałowej Benefit Systems system kontroli wewnętrznej jest skuteczny, między innymi dzięki:
 - a) obowiązującym wewnętrznym regulacjom,
 - b) nadzorowi kierownictwa nad systemem kontroli,
 - c) kompetencji, wiedzy i doświadczeniu osób uczestniczących w procesie,
 - d) rozwiązaniom systemowym IT,
 - e) adekwatnej strukturze organizacyjnej, oraz podziałowi zadań i odpowiedzialności w procesach,
 - f) przeprowadzanym audytom wewnętrznym,
 - g) weryfikacji sprawozdań finansowych przez biegłego rewidenta.
2. W Spółce system kontroli wewnętrznej jest integralną częścią procesu zarządzania ryzykiem i skutecznie pomaga w realizacji celów i zadań oraz w zakresie utrzymania wiarygodności sprawozdawczości finansowej i zarządczej. W ramach systemu zarządzania ryzykiem, o którym mowa w pkt II.5, wykorzystywane są elementy identyfikacji i zarządzania ryzykiem w kategoriach m.in. strategicznym, operacyjnymi, prawno-regulacyjnymi oraz finansowymi.
3. Działania podejmowane w ramach systemu kontroli wewnętrznej są realizowane w celu racjonalnego zapewnienia:

SPRAWOZDANIE RADY NADZORCZEJ

BENEFIT SYSTEMS S.A.

ZA ROK 2020

- a) efektywności i skuteczności działalności operacyjnej,
 - b) rzetelności informacji przekazywanych wewnątrz i na zewnątrz Spółki oraz zabezpieczenia ich dostępności i wiarygodności w szczególności dotyczących sprawozdań finansowych,
 - c) adekwatności i efektywności kontroli,
 - d) odpowiedzialnego i transparentnego zarządzania spółkami w Grupie,
 - e) zgodności działań z przepisami prawa, rekomendacjami Komisji Nadzoru Finansowego, przepisami wewnętrznymi oraz przyjętymi przez spółki z Grupy standardami postępowania,
 - f) efektywnego uzyskiwania i przekazania wszelkich danych i informacji, które mogą być istotne dla celów nadzoru.
4. System kontroli wewnętrznej w Grupie oparty jest na nadzorze realizowanym przez przełożonych zgodnie ze strukturą organizacyjną. W zależności od podejmowanych decyzji biznesowych, ich rodzaju i wartości, wzrasta poziom szczebla struktury organizacyjnej, na którym można podjąć decyzję.

II.4.2 Sporządzanie sprawozdań finansowych

1. Za system kontroli wewnętrznej i jego skuteczność w procesie sporządzania sprawozdań finansowych odpowiedzialny jest Zarząd Spółki. System kontroli wewnętrznej i zarządzania ryzykiem w procesie sprawozdawczości finansowej funkcjonuje poprzez:
 - a) odpowiednie struktury organizacyjne w ramach centrum usług wspólnych, wewnętrzne zasady i procedury, zdefiniowany zakres i system raportowania, ustalony adekwatny podział zadań i odpowiedzialności w procesach finansowo-księgowych oraz procesie sporządzania sprawozdań finansowych i raportów okresowych, w tym w zakresie zapewnienia ich jakości, poprawności, autoryzacji oraz publikacji, zaawansowane rozwiązania informatyczne gwarantującym systemowe kontrole w procesach sprawozdawczo-księgowych;
 - b) okresowe przeglądy elementów systemu kontroli wewnętrznej przez Zespół Procesów i Kontroli Wewnętrznej oraz Dział Audytu Wewnętrznego.
2. Sprawozdania półroczne i roczne Spółki oraz spółek Grupy Kapitałowej poddawane są ocenie dokonywanej przez biegłego rewidenta. Sprawozdania za 2020 rok głównych spółek Grupy były badane przez firmę audytorską KPMG Audyt Sp. z ograniczoną odpowiedzialnością sp.k. z siedzibą w Warszawie.
3. Księgi rachunkowe Spółki oraz głównych spółek z Grupy w Polsce prowadzone są w ramach centrum usług wspólnych spółki Benefit Systems S.A., która świadczy usługi księgowe na rzecz tych spółek. Księgi pozostałych spółek z Grupy, w tym spółek zagranicznych, prowadzone są przez renomowane firmy księgowe. Wprowadzona jest także zasada podwójnej kontroli księgowania transakcji gospodarczych powyżej ustalonego limitu kwotowego oraz procedury księgowe jednolite dla księgowania tożsamyh transakcji gospodarczych. Księgi dla spółek Grupy Kapitałowej prowadzone są wg jednolitych zasad rachunkowości (polityka rachunkowości) opartych na wymogach ustawy o rachunkowości oraz MSSF EU, wewnętrznych procedurach świadczenia usługi oraz przyjętych zasadach rachunkowości przez Grupę Kapitałową Benefit Systems.

II. 5 SYSTEM ZARZĄDZANIA RYZYKIEM

1. W Benefit Systems S.A. wprowadzono w 2018 r. Politykę zarządzania ryzykiem oraz kontroli wewnętrznej. Za wdrożenie i utrzymanie skutecznego systemu zarządzania ryzykiem odpowiada

SPRAWOZDANIE RADY NADZORCZEJ

BENEFIT SYSTEMS S.A.

ZA ROK 2020

Zarząd Spółki. Rada Nadzorcza monitoruje skuteczność systemów zarządzania ryzykiem. Zarządzanie ryzykiem oparte jest na identyfikacji ryzyk mogących mieć istotne znaczenie dla działalności Grupy Kapitałowej Benefit Systems i określeniu ich akceptowalnego poziomu (prowadzony jest rejestr i mapa ryzyk), a także na identyfikacji procesów, w których ryzyka te występują i objęciu ich skutecznym systemem kontroli wewnętrznej, poprzez m.in. regulacje i procedury wewnętrzne. Elementami systemu zarządzania ryzykiem są, m.in.: określone limity decyzyjne, poziomy akceptacji, zakresy odpowiedzialności, podział obowiązków oraz m.in. konieczność oceny prawnej oraz finansowo-rachunkowej wszystkich istotnych transakcji i operacji.

2. W ramach budowania strategii Grupy Kapitałowej zostały zidentyfikowane następujące, główne obszary ryzyka istotnego dla Spółki:

a) Ryzyko modelu biznesowego Spółki oraz koncentracji na jednym obszarze działalności oraz sprzedaży flagowego produktu tylko dla firm a nie dla osób fizycznych

Znacząca większość przychodów Grupy pochodzi z opłat za kartę MultiSport („MS”). Spadek popytu na ten produkt może mieć istotne przełożenie na przychody Grupy. Ryzyko związane ze zmianami gospodarczymi i pogorszeniem koniunktury w Polsce, które może spowodować, że obecni i potencjalni Klienci BS będą przeznaczać mniej środków na rekreację, co w konsekwencji może negatywnie wpłynąć na liczbę Klientów Grupy i sprzedaż kart MS. Powyższe ryzyka mogą w szczególności zostać zintensyfikowane w związku z panującą epidemią COVID-19. Część klientów może podjąć decyzję o zawieszeniu bądź rezygnacji z kart i niekorzystaniu z programu Multisport z uwagi na przesłanki finansowe i / lub zasady bezpieczeństwa u nich obowiązujące. Ponadto, ustalając ceny oferowanych produktów, Spółka kieruje się własnymi szacunkami dotyczącymi częstotliwości wizyt posiadaczy kart (użytkowników) w klubach sportowych. Szacunki te są oparte na analizie posiadanych danych dotyczących aktywności pracowników w przypadku różnych typów organizacji oraz dla różnych modeli finansowania produktu.

Głównymi kosztami Spółki są koszty związane z: (i) płatnościami do partnerskich sieci fitness, (ii) bieżącą działalnością operacyjną Spółki oraz własnych klubów. Nagłe zmiany aktywności użytkowników (posiadaczy kart MultiSport), mogą skutkować niedoszacowaniem cen głównego produktu Spółki i brakiem możliwości ich szybkiego dostosowania do poziomu kosztów ponoszonych przez Grupę. Ponadto nie można wykluczyć ryzyka związanego ze wzrostem kosztów jednostkowych wizyty w obiektach partnerskich jak i wzrostem kosztów w klubach własnych Grupy. Dodatkowo istnieje ryzyko, że w związku z sytuacją ekonomiczną firm partnerskich oraz klientów Grupy ich elastyczność związana z dostosowaniem do nowych warunków biznesowych może być ograniczona. Może to skutkować dłuższym okresem dostosowania cen produktów do ponoszonych kosztów.

b) Ryzyko zmiany preferencji pracowników w zakresie benefitów pracowniczych

Flagowym produktem Grupy są karty MultiSport umożliwiające dostęp użytkownikom do klubów fitness i innych aktywności rekreacyjnych. Dostęp do klubów fitness i obiektów sportowych pozostaje głównym produktem, dla którego klienci Grupy decydują się na nawiązanie współpracy. Istnieje ryzyko zmiany preferencji obecnych i potencjalnych użytkowników kart, w tym na skutek nieprzewidzianych zdarzeń, polegających np. na preferowaniu wykonywania ćwiczeń poza obiektami sportowymi (w domu lub na zewnątrz). Wystąpienie powyższego ryzyka, pomimo dostosowywania oferty Grupy do nowego modelu

SPRAWOZDANIE RADY NADZORCZEJ

BENEFIT SYSTEMS S.A.

ZA ROK 2020

(np. ćwiczenia on-line), może w dłuższej perspektywie wpłynąć na zwiększenie liczby rezygnacji przez użytkowników, co natomiast może mieć istotny negatywny wpływ na działalność, sytuację finansową lub perspektywy rozwoju Grupy. Ponadto, w związku z obecną sytuacją epidemii i pracy zdalnej występuje ryzyko zmiany preferencji pracowników w kwestii ich wyboru benefitów pracowniczych. W rankingach benefitów wybieranych przez pracowników widoczny jest trend polegający na awansie pracy zdalnej traktowanej jako benefit pracowniczy, opieki medycznej oraz benefitów z których można korzystać przez internet.

c) Ryzyko zmiany modelu finansowania kart MultiSport przez pracodawców oraz zmiany przepisów o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych

Większość kart MultiSport jest współfinansowana pracownikom (użytkownikom) przez pracodawców – klientów Grupy. Istnieje ryzyko, że w szczególności na skutek pogorszenia się sytuacji finansowej klientów Grupy, nastąpi zmiana modelu finansowania kart MultiSport przez pracodawców, co mogłoby mieć negatywny wpływ na wysokość opłaty i liczbę użytkowników, a w konsekwencji na przychody i rentowność Grupy.

Część generowanych przez Grupę przychodów ze sprzedaży kart MultiSport i programów kafeteryjnych jest finansowana lub współfinansowana przez klientów z zakładowego funduszu świadczeń socjalnych, którego tworzenie uregulowane jest w ustawie z 4 marca 1994 roku o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych. Zniesienie lub zmiany dotyczące wymogu tworzenia takiego funduszu przez pracodawców może mieć istotny negatywny wpływ na działalność, sytuację finansową lub perspektywy rozwoju Grupy. Sejm RP uchwalił ustawę o dopłatach do oprocentowania kredytów bankowych udzielanych na zapewnienie płynności finansowej przedsiębiorcom dotkniętym skutkami COVID-19 oraz o zmianie niektórych innych ustaw, tzw. Tarczę antykryzysową 4.0. Tarcza antykryzysowa 4.0 wprowadza m.in. rozwiązanie, zgodnie z którym w okresie obowiązywania stanu zagrożenia epidemicznego albo stanu epidemii ogłoszonego z powodu COVID-19, w przypadku wystąpienia u pracodawcy spadku obrotów gospodarczych lub istotnego wzrostu obciążenia funduszu wynagrodzeń pracodawca może m.in. zawiesić obowiązki tworzenia lub funkcjonowania zakładowego funduszu świadczeń socjalnych.

d) Ryzyko pojawienia się nowych pozapłacowych świadczeń pracowniczych lub nowych produktów w obszarze świadczeń sportowych oferowanych pracodawcom

Model biznesowy Spółki oparty został na oferowaniu pozapłacowych świadczeń pracowniczych dla swoich klientów. Spółka jest liderem w obszarze kart sportowych na rynku polskim, stale zwiększając zakres możliwych aktywności sportowych i rekreacyjnych w ofercie programu MultiSport. Istnieje ryzyko, że podmioty konkurencyjne wprowadzą nowe, innowacyjne produkty w obszarze świadczeń sportowych oferowanych pracodawcom i / lub bezpośrednio ich pracownikom. Naciski konkurencyjne wynikające z wyżej wskazanych czynników, mogą doprowadzić do spadku dynamiki rozwoju Spółki, stagnacji, bądź zmniejszenia udziału Spółki w rynku i obniżenia jej rentowności.

e) Ryzyka związane z epidemią COVID-19 -ryzyko spadku ilości kart, redukcji przychodów i wyniku finansowego, zamknięcia klubów

SPRAWOZDANIE RADY NADZORCZEJ

BENEFIT SYSTEMS S.A.

ZA ROK 2020

Panująca w Polsce i na świecie epidemia choroby COVID-19, spowodowana zakażeniem wirusem SARS-CoV-2, w istotny sposób wpływa na działalność prowadzoną przez Grupę oraz osiągnięte przez nią wyniki. Ryzyko dotyczy wprowadzenia ograniczeń działalności klubów fitness i innych obiektów sportowych, które zostały obecnie wprowadzone na skutek rozwoju epidemii, które prowadzą do spadku przychodów Grupy zarówno na skutek zawieszania kart sportowych przez klientów, jak również na skutek intensyfikacji działań promocyjnych Grupy mających na celu utrzymanie istniejących klientów (np. rabaty, czasowe zawieszenie opłat). Ponadto, wymogi sanitarne mogą prowadzić do wzrostu kosztów Grupy. Istnieje również ryzyko innych, nowych obostrzeń lub zasad bezpieczeństwa, które mogą w sposób bezpośredni lub pośredni wpływać na działalność Spółki i Grupy. Ryzyko dla Grupy mogą stanowić również kolejne ponowienia obostrzeń lub nowe zasady bezpieczeństwa na rynkach zagranicznych (tj. w Czechach, na Słowacji, w Bułgarii i w Chorwacji). Rozprzestrzenianie się epidemii COVID-19 może wiązać się z ryzykiem reputacyjnym oraz ryzykiem negatywnej percepcji (obiektów sportowych w ogóle, a klubów własnych Spółki w szczególności) przez konsumentów jako miejsc, w których może dojść do zakażenia. W okresie wakacyjnym Spółka prowadziła kampanię marketingową, w której jednym z głównych przekazów było bezpieczeństwo sanitarne w klubach. Spółka priorytetowo traktuje wytyczne sanitarne w klubach własnych, nie może jednak wyeliminować w 100% ryzyka pojawienia się zakażeń, jak również nie ma wpływu na działalność klubów partnerskich oraz innych obiektów. Ponadto, skutki epidemii COVID-19 mogą również pośrednio wpływać na działalność Grupy. Gorsza sytuacja ekonomiczna klientów (pracodawców) może wpłynąć na ograniczenie budżetów na świadczenia pozapłacowe, jak również na liczbę pracowników otrzymujących takie świadczenia. Negatywne skutki makroekonomiczne epidemii wiążą się z ryzykiem, że niektórzy klienci mogą zrezygnować z produktów Grupy np. na rzecz tańszych produktów konkurencji. Pogorszenie się sytuacji na rynku pracy, w szczególności wzrost liczby bezrobotnych, może negatywnie wpłynąć na działalność Grupy. Ryzyko dla rozwoju działalności Spółki może stanowić zmiana podejścia klientów (pracodawców) do sposobu finansowania kart jak również decyzje związane z organizacją pracy (np. decyzje o przedłużeniu pracy zdalnej mogą wiązać się z ryzykiem niższej skłonności klientów i użytkowników do aktywacji kart). Natomiast gorsza sytuacja finansowa użytkowników końcowych (np. związana ze wzrostem bezrobocia oraz zmniejszeniem się dochodu rozporządzalnego gospodarstw domowych) może wpłynąć na ich skłonność do współfinansowania świadczeń pozapłacowych (kart sportowych) i kupowania karnetów B2C. Pogorszenie sytuacji makroekonomicznej może mieć różny wpływ na działalność Grupy w różnych krajach. Wystąpienie powyższych czynników może negatywnie rzutować na działalność oraz wyniki finansowe Grupy.

f) Ryzyko upadłości Partnerów biznesowych i istotne zmniejszenie bazy akceptantów MS

Ponad 90% obiektów sportowych, z którymi współpracuje Grupa w ramach programu MultiSport to obiekty partnerskie. Ewentualne zaprzestanie współpracy przez partnerów posiadających kluby fitness lub obiekty sportowe, zwłaszcza w istotnych lokalizacjach, mogłoby pozbawić Grupę wymaganego dotarcia geograficznego do użytkowników, co w konsekwencji mogłoby doprowadzić do zwiększonej liczby rezygnacji z kart MultiSport. Grupa realizuje program pożyczkowy wspierający partnerów w modernizacji istniejących obiektów i otwierania nowych placówek. Potencjalna niewypłacalność partnera mogłaby oznaczać brak możliwości czasowego lub całkowitego regulowania zobowiązań finansowych wobec Grupy.

SPRAWOZDANIE RADY NADZORCZEJ

BENEFIT SYSTEMS S.A.

ZA ROK 2020

Wystąpienie powyższego ryzyka może mieć istotny negatywny wpływ na działalność, sytuację finansową lub perspektywy rozwoju Grupy.

g) Ryzyko utraty płynności

Ryzyko utraty płynności finansowej jest to ryzyko wystąpienia braku możliwości spłaty przez Spółkę jej zobowiązań finansowych w momencie ich wymagalności, spowodowane m.in. istotnym obniżeniem wyniku finansowego oraz możliwości generowania gotówki (w tym obniżeniem wyniku / możliwości generowania gotówki wynikającym z ryzyka długotrwałego utrzymywania się pandemii skutkującego istotnym obniżeniem przychodów

Spółki między innymi w związku z zamknięciem klubów, brakiem spłaty istotnej części należności od kluczowych klientów oraz należności od Partnerów z tytułu pożyczek). Brak możliwości obsługi długu obejmuje również brak możliwości spłaty zobowiązań finansowych. Ryzyko to obejmuje również ograniczenie przez instytucje zewnętrzne możliwości dalszego zwiększania finansowania w związku z obniżeniem ratingu Spółki na skutek pogorszenia jej wyników finansowych.

h) Ryzyko związane ze zmianami wynikającymi z postępu technologicznego

W swojej działalności Spółka wykorzystuje rozwiązania technologiczne. Pomimo systematycznego monitorowania zmian technologicznych na rynku nie można wykluczyć, że technologie, na których działalność opiera Spółka staną się nieatrakcyjne kosztowo lub jakościowo dla klientów Spółki lub ich odbiorców końcowych (użytkowników). Ponadto, nie można wykluczyć, że na rynek wejdą konkurenci oferujący bardziej atrakcyjne rozwiązania technologiczne.

i) Ryzyka związane z wdrożeniem i utrzymaniem systemów informatycznych oraz cyberbezpieczeństwem

Spółka zarządza ryzykiem systemów IT, wprowadzając odpowiednie procedury oraz mechanizmy kontrolne, pozwalające na skuteczną prewencję i na ograniczenie skutków materializacji ryzyk. W szczególności, w Spółce są rozwijane procedury i mechanizmy dotyczące rozwoju i utrzymania systemów, zarządzania zmianą oraz bezpieczeństwa informacji. Spółka korzysta z redundantnych rozwiązań sprzętowych i systemowych w celu zminimalizowania wystąpienia ryzyka zakłóceń w funkcjonowaniu kluczowych systemów IT.

W ramach zarządzania cyberbezpieczeństwem aktualizuje w sposób ciągły systemy typu bezpieczeństwa sieciowego. Spółka korzysta z przetestowanych i uznanych na rynku rozwiązań.

Działalność Spółki związana z jej głównym produktem oparta jest na zintegrowanym systemie terminalowym, pozwalającym na rejestracje wizyt przy użyciu kart sportowych. Ryzyko awarii systemu terminalowego jest mitygowane poprzez wykorzystanie redundancji oraz zastosowanie odpowiednich zabezpieczeń sieciowych.

j) Ryzyko związane z zasobami ludzkimi

SPRAWOZDANIE RADY NADZORCZEJ

BENEFIT SYSTEMS S.A.

ZA ROK 2020

Czynnikami mającymi wpływ na działalność Spółki oraz jej przyszły rozwój są praca oraz umiejętności kluczowych, wysoko wykwalifikowanych pracowników, w tym kadry zarządzającej. Brak zdolności zatrudnienia i utrzymania wysoko wykwalifikowanej kadry zarządzającej może mieć negatywny wpływ na działalność i wyniki Spółki.

Do czynników ryzyka związanych z zasobami ludzkimi Spółka zalicza również zmiany na rynku pracy prowadzące do wzrostu oczekiwań i presji płacowych osób zatrudnionych, co może mieć wpływ na wzrost kosztów operacyjnych ponoszonych przez Spółkę w zakresie wysokości płac.

k) Ryzyko związane z przepisami antymonopolowymi i postępowaniem antymonopolowym

Ryzyko regulacyjne jest odpowiednio zarządzane i monitorowane, a Spółka przywiązuje dużą wagę do traktowania w odpowiedni sposób wszystkich partnerów biznesowych, a w szczególności klientów, użytkowników kart sportowo-rekreacyjnych oraz dostawców usług sportowych. Nie można jednak wykluczyć podjęcia niekorzystnych rozstrzygnięć organów ochrony konkurencji, w szczególności dotyczących przeszłości. W ocenie Spółki ewentualne decyzje wydane przez Prezesa UOKiK w ograniczony sposób mogą wpłynąć na ryzyko dalszej działalności Benefit Systems S.A.

l) Ryzyko związane z przepisami o ochronie danych osobowych

Istnieje ryzyko wynikające z procesu dostosowania działalności Spółki, w tym zakresie działalności fitness, do wytycznych wynikających z przepisów RODO (Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2016/679 z dnia 27 kwietnia 2016 roku). Spółka podjęła szereg czynności zmierzających do dostosowania się do wymogów wynikających z regulacji RODO, na przykład dotyczących aktualizacji procesów, dostosowania systemów informatycznych oraz aktualizacji umów z Klientami w zakresie powierzenia przetwarzania danych osobowych. Jednak nawet najlepiej wdrożony system ochrony danych od strony prawnej nie chroni w pełni przed incydentami. Wymiar niezbędnych zmian i dostosowania do wymogów RODO jest w Spółce kontynuowany i odbywa się na różnych płaszczyznach, w tym w zakresie rozwiązań prawnych, organizacyjnych oraz systemowych z naciskiem na bezpieczeństwo zasobów sieciowych oraz systemów informatycznych.

m) Ryzyko związane ze zmianami w otoczeniu prawnym oraz interpretacją przepisów podatkowych

Niekorzystnym dla działalności Spółki czynnikiem mogą być zmieniające się przepisy prawa lub różne jego interpretacje. Polski system prawny charakteryzuje się częstymi zmianami przepisów podatkowych, dlatego najistotniejsze dla Spółki konsekwencje mogą wynikać ze zmian w tej właśnie materii prawa.

Wiele z obowiązujących przepisów nie zostało sformułowanych w sposób dostatecznie precyzyjny, często też brakuje ich jednoznacznej wykładni. Interpretacje przepisów podatkowych ulegają częstym zmianom. Zarówno praktyka organów skarbowych, jak i orzecznictwo sądowe w sferze opodatkowania nie są jednolite. W związku z rozbieżnymi interpretacjami przepisów podatkowych w przypadku spółki działającej na terytorium Polski zachodzi większe ryzyko niż w przypadku spółki działającej w bardziej stabilnych systemach podatkowych. W przypadku przyjęcia przez organy podatkowe interpretacji przepisów

SPRAWOZDANIE RADY NADZORCZEJ

BENEFIT SYSTEMS S.A.

ZA ROK 2020

podatkowych odmiennej od będącej podstawą wyliczenia zobowiązania podatkowego i zastosowanej przez Spółkę fakt ten może mieć istotny wpływ na działalność Spółki, zarówno pod kątem finansowym, jak i perspektyw rozwoju.

Obecnie w związku z pandemią dodatkowym źródłem niepewności są przepisy dotyczące możliwości otwarcia i działania basenów i klubów fitness.

n) Ryzyko regulacyjne Spółki jako emitenta GPW/ASO

Ryzyko regulacyjne obejmuje przede wszystkim możliwość wystąpienia niezgodności z obowiązującymi przepisami prawa, standardami sprawozdawczości finansowej i regulacjami nadzorczymi dotyczącymi spółki, której akcje notowane są na GPW, a obligacje w ASO i mającej status jednostki zainteresowania publicznego. Obejmuje ono również możliwość naruszenia obowiązków informacyjnych dla emitentów papierów wartościowych na rynku regulowanym wynikających z ustawy o ofercie publicznej i przepisów wykonawczych wydanych na jej podstawie, tj. obowiązku przekazywania do KNF, do spółki prowadzącej rynek regulowany oraz do publicznej wiadomości raportów okresowych (w tym sprawozdania finansowego).

Dodatkowo ryzyko to przejawia się w możliwości naruszenia obowiązków korporacyjnych wynikających z Kodeksu Spółek Handlowych i Ustawy o obrocie jako emitenta akcji i obligacji, m.in. ryzyko zawieszenia obrotu akcji / obligacji oraz nałożenia kar administracyjnych na Spółkę.

II.6. AUDYT WEWNĘTRZNY I COMPLIANCE

1. W ocenie Rady Nadzorczej funkcjonujący w Spółce i Grupie Kapitałowej Benefit Systems audyt wewnętrzny działa w sposób niezależny i obiektywny, świadcząc usługi zapewniające (audytowe) i doradcze, w celu przysporzenia wartości oraz usprawnienia działalności operacyjnej organizacji, zapewniając w ten sposób właściwą ocenę skuteczności funkcjonującego w Benefit Systems SA: ładu korporacyjnego, procesu zarządzania ryzykiem oraz systemu kontroli wewnętrznej, przeciwdziałania nadużyciom.
2. Funkcja compliance w ocenie Rady Nadzorczej zapewnia wsparcie procesu zarządzania ryzykiem braku zgodności, poprzez monitorowanie procesu wdrożenia obowiązujących przepisów prawa, dobrych praktyk, standardów etycznych jak i wdrożenia oraz stosowania wewnętrznych regulacji.
3. Compliance sukcesywnie wdraża zasady etyki biznesowej w Spółce poprzez adekwatne procedury i polityki w obszarze zarządzania ryzykiem korupcji czy konfliktu interesów, oraz poprzez wdrożenie systemu poufnego zgłaszania podejrzeń o popełnieniu nadużyć. Obszar ten oceniamy jako szczególnie ważny dla Spółki i ściśle powiązany z wartościami Spółki jako firmy społecznie odpowiedzialnej.

III. SPRAWOZDANIE RADY NADZORCZEJ Z WYNIKÓW OCENY SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ORAZ SPRAWOZDANIA Z DZIAŁALNOŚCI ZARZĄDU W ZAKRESIE ICH ZGODNOŚCI Z KSIĘGAMI I DOKUMENTAMI, JAK I ZE STANEM FAKTYCZNYM

SPRAWOZDANIE RADY NADZORCZEJ

BENEFIT SYSTEMS S.A.

ZA ROK 2020

1. Rada Nadzorcza Benefit Systems S.A., działając na podstawie Art. 382 § 3 Kodeksu spółek handlowych, po zapoznaniu się z: rocznym jednostkowym sprawozdaniem finansowym Benefit Systems S.A. za rok 2020; rocznym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym Grupy Kapitałowej Benefit Systems S.A. za rok 2020; sprawozdaniem Zarządu z działalności Benefit Systems S.A. za rok 2020 oraz sprawozdaniem Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej Benefit Systems S.A. za rok 2020 zatwierdzonymi przez Zarząd Benefit Systems S.A. 24 marca 2021 roku, a także po zapoznaniu się ze sprawozdaniem niezależnego biegłego rewidenta z badania rocznego jednostkowego sprawozdania finansowego Benefit Systems S.A. za rok 2020 oraz sprawozdaniem niezależnego biegłego rewidenta z badania rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Benefit Systems S.A. za rok 2020, sporządzonymi przez firmę audytorską KPMG Audyt Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp. k. w dniu 24 marca 2021 roku:
 - a) dokonała oceny rocznego jednostkowego sprawozdania finansowego Benefit Systems S.A. za rok 2020, rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Benefit Systems S.A. za rok 2020 oraz sprawozdania Zarządu z działalności Benefit Systems S.A. za rok 2020 i sprawozdania Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej Benefit Systems S.A. za rok 2020 w zakresie ich zgodności z księgami, dokumentami oraz ze stanem faktycznym,
 - b) mając powyższe na względzie postanowiła rekomendować Walnemu Zgromadzeniu zatwierdzenie powyższych sprawozdań,
 - c) przedstawiła pisemne sprawozdanie z wyników tej oceny Walnemu Zgromadzeniu Benefit Systems S.A.

IV. SPRAWOZDANIE RADY NADZORCZEJ Z WYNIKÓW OCENY WNIOSKÓW ZARZĄDU DOTYCZĄCYCH PODZIAŁU ZYSKU LUB POKRYCIA STRATY

1. W dniu 1 czerwca 2021 roku Zarząd Spółki podjął uchwałę o skierowaniu do Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia propozycji pokrycia straty netto wykazanej w rocznym jednostkowym sprawozdaniu finansowym Benefit Systems S.A. za rok 2020 w wysokości 81.661.936,84 zł (słownie: osiemdziesiąt jeden milionów sześćset sześćdziesiąt jeden tysięcy dziewięćset trzydzieści siedem złotych) w całości z zysku z lat przyszłych.
2. Rada Nadzorcza Spółki działając na podstawie Art. 382 § 3 KSH, po zapoznaniu się z wnioskiem Zarządu Spółki w sprawie pokrycia straty netto wykazanej w rocznym jednostkowym sprawozdaniu finansowym Benefit Systems S.A. za rok 2020, nie wniosła zastrzeżeń do przedłożonego wniosku i postanowiła rekomendować Walnemu Zgromadzeniu podjęcie uchwały zgodnej z wnioskiem Zarządu.

V. OCENA SPOSOBU WYPEŁNIANIA PRZEZ SPÓŁKĘ OBOWIĄZKÓW INFORMACYJNYCH DOTYCZĄCYCH STOSOWANIA ZASAD ŁADU KORPORACYJNEGO, OKREŚLONYCH W REGULAMINIE GIEŁDY ORAZ PRZEPISACH DOTYCZĄCYCH INFORMACJI BIEŻĄCYCH I OKRESOWYCH PRZEKAZYWANYCH PRZEZ EMITENTÓW PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH

1. Spółka podlegała w 2020 roku zasadom ładu korporacyjnego, zawartym w dokumencie „Dobre Praktyki Spółek Notowanych na GPW 2016”, przyjętym Uchwałą Nr 26/1413/2015 Rady Giełdy

SPRAWOZDANIE RADY NADZORCZEJ

BENEFIT SYSTEMS S.A.

ZA ROK 2020

Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. z dnia 13 października 2015 roku obowiązującym od 1 stycznia 2016 roku do dnia sporządzenia tego sprawozdania.

2. Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia sposób wypełniania obowiązków informacyjnych dotyczących stosowania zasad ładu korporacyjnego, określonych w Regulaminie Giełdy oraz przepisach dotyczących informacji okresowych i bieżących przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych, a także prowadzoną przez Spółkę politykę w zakresie działalności, sponsoringowej, charytatywnej lub innej o zbliżonym charakterze (szczegółowe informacje na temat prowadzonej przez Spółkę działalności sponsoringowej, charytatywnej lub innej o zbliżonym charakterze znajdują się w opublikowanych przez Spółkę rocznych raportach niefinansowych dla Spółki i Grupy za rok 2020).

VI. UWAGI RADY DOTYCZĄCE WSPÓLPRACY Z ZARZĄDEM

1. Rada Nadzorcza swoje funkcje kontrolne i nadzorcze sprawowała przy współpracy z Zarządem Spółki. Członkowie Zarządu, na zaproszenie Rady Nadzorczej, brali udział w jej posiedzeniach, przedstawiali materiały wynikające z porządku obrad, a także informowali o istotnych sprawach i wydarzeniach w Spółce, jakie miały miejsce między posiedzeniami oraz udzielali stosownych wyjaśnień.
2. Rada Nadzorcza nie zgłasza zastrzeżeń w zakresie sposobu przygotowywania przez Zarząd dokumentów na posiedzenia Rady i zabezpieczenia organizacyjnego posiedzeń Rady.
3. Biorąc pod uwagę osiągnięte w ciągu 2020 roku cele, zaangażowanie Zarządu w kierowanie Spółką, a szczególnie działania związane z utrzymaniem pozycji lidera rynkowego pomimo istotnego wpływu na biznes pandemii COVID-19 oraz zmiennej i dynamicznej sytuacji gospodarczej i prawnej będącej skutkiem pandemii COVID-19, praca Zarządu oceniona została przez Radę Nadzorczą pozytywnie.

Rada Nadzorcza wnioskuje do Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia o udzielenie absolutorium wszystkim członkom Zarządu Spółki z wykonania obowiązków w okresie objętym sprawozdaniem.

Warszawa, dnia 2 czerwca 2021 roku

- 1) James Van Bergh
- 2) Michael Sanderson
- 3) Marcin Marczuk
- 4) Artur Osuchowski
- 5) Michael Rohde Pedersen