

Piła, dnia 29 marca 2018 r.

Sprawozdanie Rady Nadzorczej YOLO S.A. z działalności w 2017 roku

Działając na podstawie art. 382 § 1 Kodeksu spółek handlowych oraz postanowień „Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW 2016”, Rada Nadzorcza niniejszym przedkłada Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu Akcjonariuszy Sprawozdanie z działalności Rady Nadzorczej YOLO S.A. z siedzibą w Warszawie w roku obrotowym 2017.

I. Skład Rady Nadzorczej YOLO S.A. w 2017 roku.

Zgodnie ze Statutem YOLO S.A. („Spółka”) Rada Nadzorcza składa się z pięciu do dziewięciu członków. W okresie od dnia 1 stycznia 2017 roku do 31 grudnia 2017 roku w skład Rady Nadzorczej wchodził następujący członek:

1. Tadeusz Różański – Przewodniczący Rady Nadzorczej
2. Wojciech Adam Piwoński – Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej
3. Marek Madej – Członek Rady Nadzorczej (powołany uchwałą Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia z dniem 9 października 2017 r.
4. Agnieszka Natalia Wiśniewska – Członek Rady Nadzorczej
5. Andrzej Józef Makarewicz – Członek Rady Nadzorczej
6. Danuta Andrzejewska – Członek Rady Nadzorczej (złożyła rezygnację z zasiadania w Radzie Nadzorczej YOLO S.A. z dniem 3 października 2017 r.).

Na dzień sporządzenia niniejszego Sprawozdania, Rada Nadzorcza dokonała analizy posiadanych informacji odnośnie powiązań członków Rady z akcjonariuszami Spółki, w tym oświadczeń członków Rady Nadzorczej oraz okoliczności, które mogą wpłynąć na spełnienie przez danego członka Rady kryteriów niezależności, o których mowa w Załączniku nr II do Zalecenia Komisji Europejskiej 2005/162/WE z dnia 15 lutego 2005 r. dotyczącego roli dyrektorów niewykonawczych lub będących członkami rady nadzorczej spółek giełdowych i komisji rady. Po przeprowadzeniu weryfikacji, w opinii Rady Nadzorczej dwóch członków Rady spełnia kryteria niezależności.

II. Działalność Rady Nadzorczej i jej komitetów w 2017 roku.

Rada Nadzorcza w trakcie swych posiedzeń realizowała zadania wynikające z przepisów prawa, Statutu YOLO S.A. i decyzji akcjonariuszy.

W okresie objętym sprawozdaniem Rada Nadzorcza wykonywała stały nadzór nad działalnością Spółki we wszystkich dziedzinach jej działalności.

Rada Nadzorcza w szczególności:

- zapoznawała się z bieżącą działalnością Grupy Kapitałowej YOLO S.A., sytuacją finansową spółek wchodzących w skład Grupy Kapitałowej;
- analizowała wyniki ekonomiczno – finansowe i dokonywała ich oceny;
- zapoznawała się z informacjami Zarządu dotyczącymi działalności Spółki;
- podejmowała uchwały w sprawach, w których Kodeks spółek handlowych lub Statut Spółki wymagał decyzji Rady.

Rada Nadzorcza w roku obrotowym 2017 odbyła łącznie 9 posiedzeń w dniach:

- 30 marca 2017 r.;
- 15 maja 2017 r.;
- 27 czerwca 2017 r.;
- 30 czerwca 2017 r.;
- 12 października 2017 r.;
- 30 października 2017 r.;
- 27 listopada 2017 r.;
- 11 grudnia 2017 r.;
- 19 grudnia 2017 r. ;

W omawianym okresie sprawozdawczym Rada Nadzorcza podjęła szereg uchwał, które dotyczyły m.in.:

- oceny sprawozdania finansowego Spółki oraz Grupy Kapitałowej za 2016 rok;
- oceny sprawozdania Zarządu z działalności Spółki oraz Grupy Kapitałowej w 2016 r.;
- oceny sprawozdania z działalności Rady Nadzorczej w 2016 roku;
- przyjęcia programu motywacyjnego dla kluczowych pracowników Spółki zakładającego przyznanie warrantów zamiennych na akcje serii B;
- powołania Komitetu Audytu, jego Przewodniczącego oraz przyjęcia Regulaminu Komitetu Audytu;
- wyrażenia zgody na sprzedaż budynku biurowego ONYX Business Point na rzecz ANPIRE Investments Sp. z o.o., podmiotu powiązanego osobowo z YOLO S.A.;
- wyrażenia zgody na sprzedaż udziałów Presco Investments Malta na rzecz obecnych akcjonariuszy YOLO S.A. – Black Onyx Investment Ltd z siedzibą na Malcie oraz WJA Investment Ltd z siedzibą na Malcie;

- zmiany Statutu Spółki na skutek umorzenia akcji własnych Spółki oraz przyjęcia jednolitego tekstu Statutu;
- odwołania Pani Izabeli Bednarek z funkcji Członka Zarządu.

Jednym z głównych zadań Rady Nadzorczej jest powoływanie i odwoływanie Zarządu Spółki YOLO S.A. W okresie sprawozdawczym tj. od dnia 1 stycznia 2017 r. do dnia 31 grudnia 2017 r. skład Zarządu przedstawiał się następująco:

1. Krzysztof Piwoński – Prezes Zarządu
2. Wojciech Andrzejewski – Wiceprezes Zarządu
3. Kamil Czap – Członek Zarządu
4. Izabela Bednarek – Członek Zarządu (odwołana ze stanowiska Członka Zarządu przez Radę Nadzorczą w dniu 27 czerwca 2017 r.).

Szczegółowy zakres podejmowanych uchwał przez Radę Nadzorczą w 2017 roku znajduje się w protokołach z posiedzeń Rady Nadzorczej.

W ramach Rady Nadzorczej oraz w oparciu o ustawę o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym z dnia 11 maja 2017 r. (Dz.U. z 2017 r. poz. 1089) (dalej: „Ustawa”), w 2017 r. działał Komitet Audytu. Komitet Audytu został powołany 12 października 2017 r. i w jego skład wchodził:

1. Marek Madej – Przewodniczący Komitetu Audytu
2. Tadeusz Różański – Członek Komitetu Audytu
3. Wojciech Adam Piwoński – Członek Komitetu Audytu.

Członkowie Komitetu spełniają wymagania ustawowe, wskazane w Ustawie dla członków Komitetu Audytu.

Z uwagi na krótki okres działalności Komitetu, w 2017 r. odbyło się jedno posiedzenie Komitetu Audytu i dotyczyło przyjęcia procedury dotyczącej wyboru firmy audytorskiej do badania sprawozdań finansowych Spółki oraz akceptacji raportu dotyczącego modelu wyceny pożyczek udzielanych przez Spółkę.

III. Ocena systemów kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, compliance oraz funkcji audytu wewnętrznego.

Rada Nadzorcza wzmocniła w 2017 r. swoje narzędzia kontroli nad działalnością Spółki w zakresie oceny systemów kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, compliance oraz funkcji audytu wewnętrznego, w tym zwłaszcza dotyczących raportowania finansowego i działalności operacyjnej poprzez powołanie w październiku 2017 r. Komitetu Audytu YOLO S.A. Poprzez działania Komitetu Audytu Rada Nadzorcza zamierza przystąpić w kolejnych latach do okresowych przeglądów mechanizmów i procedur kontrolnych w Spółce. Do tej pory Spółka nie wyodrębniła w swojej strukturze poszczególnych komórek odpowiedzialnych za obszar compliance, audyt wewnętrzny czy zarządzanie ryzykiem. Identyfikacja ryzyka, jego ocena oraz monitoring spoczywają bezpośrednio na jednostkach organizacyjnych odpowiedzialnych za dany obszar ryzyka i są systematycznie raportowane do Zarządu Spółki, który podejmuje decyzje mające na celu wyeliminowanie ryzyka bądź ograniczenie jego skutków. Z uwagi na wielkość Spółki oraz jeszcze niewielką skalę jej działalności Rada Nadzorcza uznaje taki mechanizm za wystarczający i na dzień przedmiotowego sprawozdania pozytywnie ocenia wdrożone w Spółce procedury oraz skuteczność systemu kontroli wewnętrznej i zarządzania ryzykiem. Niemniej jednak, wobec zbliżających się wyzwań biznesowych, Rada Nadzorcza będzie, poprzez działania Komitetu Audytu, koncentrowała się na utrzymaniu wysokiego poziomu zarządzania ryzykiem w Spółce.

Za proces sporządzania sprawozdań finansowych, w tym merytorykę i terminowość odpowiada Dyrektor Finansowy Spółki, przy czym za system zarządzania ryzykiem w odniesieniu do sporządzenia sprawozdań odpowiedzialny jest bezpośrednio Zarząd Spółki. Dodatkowo, roczne sprawozdania finansowe Spółki podlegają badaniu przez niezależnego biegłego rewidenta, a śródroczne sprawozdania finansowe podlegają przeglądowi przez niezależnego biegłego rewidenta. Pod koniec 2017 r. Komitet Audytu uchwalił stosowaną obecnie w Spółce „Procedurę i politykę wyboru firmy audytorskiej do sprawozdań spółki oraz świadczenia innych usług przez firmę audytorską”. Wybór firmy audytorskiej dokonywany jest z uwzględnieniem zasady rotacji firmy audytorskiej i kluczowego biegłego rewidenta, według której maksymalny czas nieprzerwanego trwania badań przeprowadzanych przez tę samą firmę audytorską nie może przekroczyć limitu wskazanego w powszechnie obowiązujących przepisach prawa, tj. 5 lat. Obecna umowa z firmą audytorską CSWP Audyt Sp. z o.o. zakłada przegląd i badanie sprawozdań finansowych za lata obrotowe 2016-2017.

IV. Ocena 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

Rada Nadzorcza monitoruje wywiązywanie się bez Spółkę z obowiązków informacyjnych, w szczególności nałożonych przez Rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 596/2014 z dnia 16 kwietnia 2014 roku w sprawie nadużyć na rynku (Rozporządzenie MAR), Regulamin Giełdy Papierów Wartościowych oraz Dobre Praktyki. W ocenie Rady Nadzorczej, w 2017 r. Spółka terminowo raportowała istotne wydarzenia dotyczące YOLO S.A., w formie raportów bieżących. W ocenie Rady Nadzorczej w 2017 r. nie było przypadku nie przygotowania przez Spółkę raportu bieżącego, w sytuacji kiedy takie zobowiązanie zaistniało bądź opóźnienia publikacji raportu.

Spółka publikuje na swojej stronie internetowej wszystkie niezbędne informacje, zgodnie z Dobrymi Praktykami oraz w rocznym sprawozdaniu Zarządu z działalności Spółki oświadczenie na temat stanu stosowania rekomendacji i zasad zawartych w „Dobrych Praktykach Spółek Notowanych na GPW 2016”.

V. Ocena racjonalności prowadzonej przez Spółkę polityki sponsoringowej/charytatywnej

Z uwagi na fakt, że YOLO S.A. rozpoczęła w 2017 r. działalność w nowym sektorze rynkowym – *consumer finance* – Spółka nie prowadzi aktywnej polityki sponsoringowej ani charytatywnej. W ocenie Rady Nadzorczej, na obecnym etapie rozwoju Spółki, takie postępowanie jest uzasadnione.

VI. Ocena sprawozdania finansowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego YOLO S.A. za 2017 rok.

Rada Nadzorcza dokonała przeglądu rocznych sprawozdań finansowych YOLO S.A. oraz Grupy Kapitałowej YOLO S.A. za 2017 rok. Rada Nadzorcza w swoim sprawozdaniu odstępuje od szczegółowej prezentacji wyników ekonomiczno – finansowych, ponieważ elementy te zostały szczegółowo przedstawione w sprawozdaniu finansowym oraz sprawozdaniu z działalności Spółki i Grupy.

Zdaniem Rady Nadzorczej przyjęte przez Spółkę i Grupę Kapitałową metody rachunkowości zostały zastosowane zgodnie z obowiązującymi w tej mierze przepisami prawa. W opinii Rady Nadzorczej podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych – CSWP Audyt Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp.k. z siedzibą w Warszawie został wybrany zgodnie z przepisami prawa, a biegli rewidenci dokonujący tego badania i przeglądu, spełniali warunki do wydania bezstronnej i niezależnej opinii o badaniu.

Po dokonanych badaniach sprawozdań finansowych Zarząd Spółki złożył wniosek dotyczący pokrycia jednostkowej straty netto za rok obrotowy 2017 w kwocie 5.323.517,50 zł (słownie: pięć milionów trzysta dwadzieścia trzy tysiące pięćset siedemnaście złotych i pięćdziesiąt groszy) z dochodów Spółki przyszłych okresów.

Podsumowując Rada Nadzorcza wnosi do Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy Spółki o:

- przyjęcie jednostkowego sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2017;
- przyjęcie skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2017;
- przyjęcie sprawozdania Zarządu z działalności Spółki za rok obrotowy 2017;
- przyjęcie sprawozdania z działalności Grupy Kapitałowej YOLO S.A. za rok obrotowy 2017;
- udzielenie absolutorium Członkom Zarządu Spółki z wykonania przez nich obowiązków w roku obrotowym 2017;
- przyjęcie sprawozdania z działalności Rady Nadzorczej w 2017 roku i udzielenie absolutorium Członkom Rady Nadzorczej Spółki z wykonania przez nich obowiązków w roku obrotowym 2017;
- pokrycie jednostkowej straty netto za rok obrotowy 2017 w kwocie 5.323.517,50 zł (słownie: pięć milionów trzysta dwadzieścia trzy tysiące pięćset siedemnaście złotych i pięćdziesiąt groszy) z dochodów Spółki przyszłych okresów.

VII. Ocena działalności Rady Nadzorczej w 2017 roku.

Zgodnie z obowiązującymi „Dobrymi Praktykami Spółek Notowanych na GPW 2016” Rada Nadzorcza przedstawia akcjonariuszom YOLO S.A. ocenę swojej pracy za 2017 rok.

W omawianym okresie Rada Nadzorcza pozostawała w stałym kontakcie z Zarządem YOLO S.A. na bieżąco konsultując istotne aspekty działalności Spółki. Wykonując swoje obowiązki Rada Nadzorcza pozyskiwała informacje o bieżącej działalności Spółki, sytuacji finansowej, przedsięwzięciach realizowanych przez Spółkę oraz współpracy z kontrahentami z dokumentów, informacji oraz wyjaśnień przedstawianych przez Zarząd Spółki.

Członkowie Rady Nadzorczej posiadając niezbędne kwalifikacje pozwalające na prawidłowe pełnienie powierzonych im funkcji sprawowali ciągły nadzór nad działalnością Spółki.

Rada Nadzorcza odbywa swoje posiedzenia zgodnie z obowiązującymi przepisami oraz w miarę potrzeb Spółki.

Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia swoją pracę w okresie sprawozdawczym. Rada Nadzorcza w sposób prawidłowy wywiązywała się ze swoich obowiązków, działała w sposób efektywny i gwarantujący odpowiedni nadzór nad Spółką.

Podpisy Członków Rady Nadzorczej:

1. Tadeusz Różański – Przewodniczący Rady Nadzorczej
2. Wojciech Adam Piwoński – Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej
3. Marek Madej – Członek Rady Nadzorczej
4. Agnieszka Natalia Wiśniewska – Członek Rady Nadzorczej
5. Andrzej Józef Makarewicz – Członek Rady Nadzorczej