

**UCHWAŁA NUMER 9/RN/2017**  
**RADY NADZORCZEJ TOYA S.A. Z SIEDZIBĄ WE WROCŁAWIU**  
podjęta dnia 29 maja 2017 r.

**w sprawie przyjęcia i przedstawienia Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu TOYA S.A. sprawozdania z działalności Rady Nadzorczej TOYA S.A. za rok obrotowy 2016 zawierającego ocenę sytuacji Spółki z uwzględnieniem systemu kontroli wewnętrznej i systemu zarządzania ryzykiem istotnym dla Spółki, systemu compliance oraz funkcji audytu wewnętrznego wraz z oceną dotyczącą raportowania finansowego i działalności operacyjnej**

Zważywszy na:

- Uchwałę 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”
  
- Informację spółki TOYA S.A. na temat stanu stosowania przez spółkę rekomendacji i zasad zawartych w Zbiorze Dobre Praktyki Spółek Notowanych na GPW 2016” z dnia 4 stycznia 2016r., TOYA S.A. oraz oświadczenia stosowania zasady szczególnej II.Z.10.1.; II.Z.10.2.

§ 1

Rada Nadzorcza TOYA S.A. działając na podstawie zasady szczegółowej II.Z.10.1.; II.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 TOYA S.A. za rok obrotowy 2016 zawierające ocenę sytuacji Spółki z uwzględnieniem systemu kontroli wewnętrznej i systemu zarządzania ryzykiem istotnym dla Spółki, systemu compliance oraz funkcji audytu wewnętrznego wraz z oceną dotyczącą raportowania finansowego i działalności operacyjnej, która to ocena stanowi załącznik nr 1 do niniejszej uchwały i jest jej integralną częścią.

§2

Rada Nadzorcza TOYA S.A. działając na podstawie zasady szczegółowej II.Z.10 Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW 2016 (stanowiących załącznik do Uchwały Nr 26/1413/2015 Rady Nadzorcza Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. z dnia 13 października 2015 r.) przedstawi Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu Akcjonariuszy Spółki TOYA S.A. sprawozdanie o którym mowa w §1 niniejszej uchwały.

§3

Uchwała wchodzi w życie z dniem jej podjęcia.

Załącznik nr 1 do UCHWAŁY NUMER 9/RN/2017 RADY NADZORCZEJ TOYA S.A. Z SIEDZIBĄ WE WROCŁAWIU z dnia 29 maja 2017 r., w sprawie sporządzenia i przedstawienia Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu Spółki TOYA S.A. oceny sposobu wypełniania przez TOYA S.A. obowiązków informacyjnych w roku obrotowym 2016 dotyczących stosowania zasad ładu korporacyjnego określonych w Regulaminie Giełdy oraz przepisach dotyczących informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych.

**Sprawozdanie z działalności Rady Nadzorczej TOYA S.A. za rok obrotowy 2016 zawierające ocenę sytuacji Spółki z uwzględnieniem systemu kontroli wewnętrznej i systemu zarządzania ryzykiem istotnym dla spółki, systemu compliance oraz funkcji audytu wewnętrznego wraz z oceną dotyczącą raportowania finansowego i działalności operacyjnej.**

## **I. Skład Rady Nadzorczej**

W 2016 r. Rada Nadzorcza pracowała w następującym składzie:

1. Piotr Mondalski Przewodniczący Rady Nadzorczej (Niezależny Członek RN)
2. Jan Szmidt Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej
3. Tomasz Koprowski Członek Rady Nadzorczej
4. Dariusz Górka Członek Rady Nadzorczej (Niezależny Członek RN)
5. Grzegorz Maciąg Członek Rady Nadzorczej (Niezależny Członek RN)

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 (DPSN 2016). 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 2016 roku żaden z Członków Rady Nadzorczej nie był delegowany do osobistego wykonywania czynności nadzoru.

W Radzie Nadzorczej TOYA S.A. Komitet Audytu w składzie:

1. Dariusz Górka – Przewodniczący komitetu audytu (Niezależny Członek KA)
2. Grzegorz Maciąg – Członek komitetu audytu (Niezależny Członek KA)
3. Jan Szmidt – Członek komitetu audytu

## **II. Podsumowanie pracy Rady Nadzorczej w 2016 roku.**

W roku 2016 Rada Nadzorcza odbyła 5 protokołowanych posiedzeń oraz szereg telekonferencji i podjęła łącznie 13 uchwał w sprawach wynikających z postanowień Kodeksu Spółek Handlowych, Statutu Spółki oraz potrzeb jej bieżącej działalności. Komitet audytu podjął jedną uchwałę.

W swoich pracach w roku 2016 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

szczegółności w sprawach dotyczących strategii sprzedaży produktów Spółki, systemu dystrybucji, w tym stanu realizacji projektów sprzedażowych w poszczególnych kanałach dystrybucji i realizacji projektów informatycznych.

Ponadto, Rada Nadzorcza zatwierdziła budżet spółki na rok 2017. 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. Członkowie Komitetu Audytu, zgodnie z założeniami 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 PricewaterhouseCoopers Sp z o.o. omawiając z nim istotne kwestie związane ze sprawozdaniami finansowymi za rok 2016.

### **III. Samoocena pracy Rady Nadzorczej**

W ocenie Rady Nadzorczej, Rada w 2016 r. wykonała swoje obowiązki w sposób należyty. Posiedzenia odbywały się z częstotliwością niezbędną do prawidłowego wykonywania przez Radę obowiązków. Również omawiane na posiedzeniach sprawy obejmowały wszystkie istotne dla działalności Spółki wydarzenia i obszary. Wykształcenie oraz doświadczenie zawodowe członków Rady Nadzorczej gwarantuje skuteczny nadzór na wszystkich obszarach działalności Spółki.

Współpraca Rady Nadzorczej z Zarządem oparta na wzajemnym zaufaniu oraz działaniu dla dobra Spółki i wszystkich jej interesariuszy nie budzi zastrzeżeń i jest oceniana pozytywnie. Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania Rada nie posiada informacji by akcjonariusze, Zarząd lub inni interesariusze Spółki zgłaszali jakiegokolwiek zastrzeżenia dotyczące działalności lub funkcjonowania Rady Nadzorczej. Nadmienić należy, iż wszyscy członkowie Rady Nadzorczej otrzymali na Zwyczajnym Walnym Zgromadzeniu TOYA S.A. w dniu 23.06.2016 r. absolutorium ze sprawowania swoich funkcji.

### **IV. Ocena sytuacji spółki z uwzględnieniem systemu kontroli wewnętrznej i systemu zarządzania ryzykiem istotnym dla Spółki, systemu compliance oraz funkcji audytu wewnętrznego**

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 PricewaterhouseCoopers Sp z o.o. 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 uchwałą 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” oraz informacją spółki TOYA S.A. na temat stanu stosowania przez spółkę rekomendacji i zasad zawartych w Zbiorze Dobre Praktyki Spółek Notowanych na GPW 2016” z dnia 4 stycznia 2016r., TOYA S.A. oraz oświadczenia stosowania zasady szczególnej II.Z.10.1. Rada Nadzorcza dokonała oceny sytuacji Spółki z uwzględnieniem systemu kontroli wewnętrznej i systemu zarządzania ryzykiem istotnym dla Spółki, systemu compliance oraz funkcji audytu wewnętrznego.

#### SYSTEM KONTROLI WEWNĘTRZNEJ

Spółka TOYA S.A. 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.

#### ZARZĄDZANIE RYZYKIEM

System zarządzania ryzykiem w Spółce TOYA S.A. 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 TOYA S.A. Jednocześnie Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia przyjęte rozwiązania w omawianym zakresie.

#### 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 działalności spółki we wszystkich dziedzinach i aspektach tej działalności z obowiązującym prawem, regulacjami wewnętrznymi i DPSN 2016.

#### 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.

#### **V. Ocena Rady Nadzorczej dotycząca raportowania finansowego i działalności operacyjnej**

W ocenie Rady Nadzorczej główne cele takie jak efektywności i wydajności operacyjnej, wiarygodności sprawozdań finansowych oraz zgodności z przepisami prawa i innymi regulacjami Spółka skutecznie osiąga poprzez zastosowanie, oraz monitorowanie opisanych wyżej systemów kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem oraz compliance, które w ocenie Zarządu są adekwatne do charakteru i skali działalności Spółki.

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

---

Tomasz Koprowski

---

Dariusz Górka

---

Grzegorz Maciąg