

**SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI RADY NADZORCZEJ
DATAWALK S.A.
W 2018 ROKU
ZAWIERAJĄCE STOSOWNE OCENY**

I. SKŁAD RADY NADZORCZEJ SPÓŁKI W ROKU OBROTOWYM 2018

W okresie od dnia 1 stycznia 2018 r. do dnia 28 czerwca 2018 r. Rada Nadzorcza DataWalk S.A. („Spółka”) działała w następującym, niezmiennym od poprzedniego roku obrotowego składzie:

1. Pan Wojciech Dyszy – Przewodniczący Rady Nadzorczej,
2. Pan Paweł Sobkiewicz – Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej,
3. Pan Grzegorz Dymek - Członek Rady Nadzorczej,
4. Pan Krzysztof Piontek - Członek Rady Nadzorczej,
5. Pan Ireneusz Wąsowicz - Członek Rady Nadzorczej,
6. Pan Rafał Wasilewski - Członek Rady Nadzorczej.

Wraz z odbyciem Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia w dniu 28 czerwca 2018 roku wygasły mandaty pana Krzysztofa Piontka i pana Ireneusza Wąsowicza, zaś pozostali członkowie Rady Nadzorczej zostali powołani na kolejną kadencję, a do składu Rady Nadzorczej, mocą uchwał Walnego Zgromadzenia, powołany został pan Roman Pudełko. Następnie, na mocy uchwały Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia z dnia 6 sierpnia do składu Rady Nadzorczej powołany został pan Wojciech Szymon Kowalski. Mocą uchwały Rady Nadzorczej pan Paweł Sobkiewicz został powołany do pełnienia funkcji Przewodniczącego Rady Nadzorczej.

W związku z powyższym skład Rady Nadzorczej jest następujący

1. Pan Paweł Sobkiewicz – Przewodniczący Rady Nadzorczej,
2. Pan Wojciech Dyszy – Członek Rady Nadzorczej,
3. Pan Grzegorz Dymek - Członek Rady Nadzorczej,
4. Pan Roman Pudełko - Członek Rady Nadzorczej,
5. Pan Rafał Wasilewski - Członek Rady Nadzorczej,
6. Pan Wojciech Szymon Kowalski – Członek Rady Nadzorczej.

Wskazany wyżej skład Rady Nadzorczej pozostaje bez zmian do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania.

II. KOMITETY RADY NADZORCZEJ

W 2018 roku w Spółce nie funkcjonowały żadne komitety.

W związku z dopuszczeniem i wprowadzeniem akcji Spółki do obrotu na rynku regulowanym Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. po okresie sprawozdawczym w Radzie Nadzorczej utworzony został Komitet Audytu, w skład którego wchodzi:

1. Pan Paweł Sobkiewicz – Przewodniczący Komitetu Audytu,
2. Pan Grzegorz Dymek – Członek Komitetu Audytu,
3. Pan Wojciech Szymon Kowalski – Członek Komitetu Audytu.

Komitet Audytu powoływany został w celu zwiększenia efektywności wykonywania przez Radę Nadzorczą czynności nadzorczych, w szczególności w zakresie sprawozdawczości finansowej i rewizji finansowej Spółki, monitorowania niezależności biegłego rewidenta i firmy audytorskiej, jak również w zakresie monitorowania skuteczności systemów kontroli wewnętrznej, audytu wewnętrznego oraz zarządzania ryzykiem. Komitet Audytu wspiera Radę Nadzorczą w wykonywaniu jej statutowych obowiązków kontrolnych i nadzorczych.

Kryteria niezależności spełniają wszyscy członkowie Komitetu Audytu. Członkami Komitetu Audytu, którzy posiadają wiedzę i umiejętności z zakresu rachunkowości lub badania sprawozdań finansowych są:

- 1) Paweł Sobkiewicz - z uwagi na kierunkowe wykształcenie (absolwent Wyższej Szkoły Ubezpieczeń i Bankowości w Warszawie-Akademia Finansów, Wydział Nauk Ekonomicznych Uniwersytetu Warszawskiego, ukończone studium dla kandydatów na doradców inwestycyjnych w zakresie obrotu papierami wartościowymi) oraz zajmowane stanowiska w zarządach spółek,
- 2) Wojciech Szymon Kowalski z uwagi na kierunkowe wykształcenie (absolwent Uniwersytetu Ekonomicznego w Poznaniu) oraz zajmowane stanowiska w organach spółek w tym w szczególności w Delko S.A. z siedzibą w Śremie gdzie od 2012 roku pełni funkcję przewodniczącego rady nadzorczej i jednocześnie członka komitetu audytu oraz Pozbud T & R S.A. z siedzibą w Wysogotowie gdzie od 2011 roku pełni funkcję wiceprzewodniczącego rady nadzorczej i jednocześnie przewodniczącego komitetu audytu.

Osobą posiadającą wiedzę i umiejętności w zakresie branży, w której działa Spółka jest Grzegorz Dymek, z uwagi na kierunkowe wykształcenie (absolwent Politechniki Śląskiej) oraz związek z branżą informatyczną i telekomunikacyjną od początku kariery zawodowej, między innymi jako dyrektor Centrum Komputerowego Politechniki Śląskiej, dyrektor ds. technicznych i rozwoju 2Si S.A., prezes zarządu 2Si Software Serwis sp. z o.o., dyrektor zarządzający Exorigo sp. z o.o., członek zarządu TELE24 sp. z o.o., członek zarządu Anshar Studios S.A.

III. DZIAŁALNOŚĆ RADY NADZORCZEJ SPÓŁKI W ROKU OBROTOWYM 2018

Rada Nadzorcza Spółki w roku obrotowym 2018 sprawowała stały nadzór nad działalnością Spółki we wszystkich dziedzinach jej działalności zgodnie z przepisami prawa w odniesieniu do spółek kapitałowych, w szczególności Kodeksu Spółek Handlowych, Statutem Spółki oraz Regulaminem Rady Nadzorczej.

Rada Nadzorcza czuwała nad sytuacją Spółki i opiniowała bieżące oraz planowane działania. W okresie sprawozdawczym Rada Nadzorcza odbyła 6 posiedzeń i podjęła łącznie, na posiedzeniach i z wykorzystaniem środków porozumiewania się na odległość, 12 uchwał. W 2018 roku Rada Nadzorcza podejmowała uchwały w sprawach dotyczących m.in.:

- 1) Wyboru biegłego rewidenta do przeprowadzenia badania sprawozdania finansowego Spółki za rok obrotowy 2017;
- 2) Wyboru biegłego rewidenta do przeprowadzenia badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Spółki za rok obrotowy 2017;
- 3) Sprawozdania z działalności Rady Nadzorczej Spółki, z wyników oceny sprawozdania Zarządu z działalności Spółki i sprawozdania Zarządu Jednostki Dominującej z działalności Grupy Kapitałowej, z wyników oceny sprawozdania finansowego Spółki i skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej a także z oceny wniosku Zarządu dotyczącego pokrycia straty za rok obrotowy 2017;
- 4) Powołania Członków Zarządu Spółki na kolejną kadencję;
- 5) Wyboru Przewodniczącego i Wiceprzewodniczącego Rady Nadzorczej;
- 6) Powołania i wyboru Członków Komitetu Audytu;

- 7) Zatwierdzenia zmian Regulaminu Rady Nadzorczej;
- 8) Zatwierdzenia Regulaminu Zarządu Spółki;
- 9) Przyjęcie Regulaminu Komitetu Audytu.

Rada Nadzorcza wykonując swoje obowiązki pozyskiwała informacje konieczne do ich wykonania z przedstawianych przez Zarząd dokumentów, informacji oraz prezentacji i wyjaśnień.

Wykaz szczegółowych czynności podejmowanych przez Radę Nadzorczą znajduje się w protokołach z posiedzeń Rady Nadzorczej, które wraz z uchwałami podjętymi przez Radę Nadzorczą w 2018 roku archiwizowane są w siedzibie Spółki.

W roku 2018 Spółka nie posiadała statusu Jednostki Zainteresowania Publicznego, wobec czego Komitet Audytu Rady Nadzorczej formalnie nie podejmował działalności i nie odbyło się żadne posiedzenie Komitetu.

IV. SAMOOCENA PRACY RADY NADZORCZEJ

W 2018 roku Rada Nadzorcza działała zgodnie ze swoim regulaminem, który uległ zmianie w trakcie 2018 roku, Statutem Spółki, obowiązującymi przepisami prawa oraz Dobrymi praktykami spółek notowanych na NewConnect" (do czasu rozpoczęcia notowań akcji Spółki na rynku regulowanym Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. po zakończeniu okresu sprawozdawczego).

W omawianym okresie Rada Nadzorcza sprawowała stały nadzór nad działalnością Spółki we wszystkich dziedzinach jej działalności i pozytywnie ocenia swoją pracę w roku obrotowym 2018. Członkowie Rady Nadzorczej wykonywali swoje obowiązki z należytą starannością, uczestnicząc aktywnie w pracach Rady Nadzorczej.

V. OCENA SPRAWOZDANIA ZARZĄDU Z DZIAŁALNOŚCI GRUPY DATAWALK I DATAWALK S.A. W ROKU ZAKOŃCZONYM 31 GRUDNIA 2018 ROKU

Działając na podstawie art. 382 § 3 Kodeksu spółek handlowych oraz § 18 ust. 2 pkt 1) Statutu Spółki, po zapoznaniu się ze sprawozdaniem Zarządu z działalności Grupy DataWalk i DataWalk S.A. za rok zakończony 31 grudnia 2018 roku, Rada Nadzorcza uznała, że sprawozdanie zostało sporządzone zgodnie z księgami i dokumentami Spółki, przedstawia faktyczną sytuację Spółki i grupy kapitałowej DataWalk oraz zawierają niezbędne, syntetyczne informacje dotyczące funkcjonowania Spółki i grupy kapitałowej DataWalk w roku 2018.

VI. OCENA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO SPÓŁKI ZA ROK ZAKOŃCZONY 31 GRUDNIA 2018 ROKU ORAZ SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO GRUPY KAPITAŁOWEJ DATAWALK ZA ROK ZAKOŃCZONY 31 GRUDNIA 2018 ROKU

Zgodnie z art. 382 § 3 Kodeksu spółek handlowych oraz § 18 ust. 2 pkt 1) Statutu Spółki, Rada Nadzorcza zapoznała się i dokonała oceny jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2018 r.

W ocenie Rady Nadzorczej jednostkowe sprawozdanie finansowe DataWalk S.A. oraz skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej DataWalk za rok zakończony

31 grudnia 2018 roku zostały sporządzone zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa oraz są zgodne z księgami, dokumentami oraz ze stanem faktycznym.

Rada Nadzorcza dokonała pozytywnej oceny: (i) Sprawozdania Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej DataWalk oraz DataWalk S.A., (ii) jednostkowego sprawozdania finansowego DataWalk S.A. oraz (iii) skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej DataWalk za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2018 roku na podstawie analizy:

- 1) Sprawozdania Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej DataWalk oraz DataWalk S.A.,
- 2) jednostkowego sprawozdania finansowego DataWalk S.A. i skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej DataWalk sporządzonych przez Zarząd Spółki,
- 3) ksiąg rachunkowych,
- 4) sprawozdania z badania jednostkowego sprawozdania finansowego DataWalk S.A. i skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej DataWalk, przygotowanych przez UHY ECA Audyt Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp.k. (dalej „UHY”),
- 5) sprawozdań dodatkowych UHY, sporządzonych na podstawie art. 131 Ustawy o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym,
- 6) informacji uzyskanych od UHY podczas posiedzeń Komitetu Audytu,
- 7) informacji Komitetu Audytu o przebiegu badania sprawozdania finansowego DataWalk S.A. oraz roli Komitetu w procesie badania sprawozdania finansowego,
- 8) wyników dodatkowych czynności weryfikacyjnych wykonanych w wybranych obszarach finansowych i operacyjnych.

VII. OCENA SYTUACJI SPÓŁKI

W oparciu o wiedzę Członków Rady Nadzorczej według stanu na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania, bazując na jednostkowym i skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym oraz sprawozdaniu Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej DataWalk oraz DataWalk S.A. sporządzonych za rok zakończony 31 grudnia 2018 roku oraz sprawozdania Biegłego rewidenta, Rada Nadzorcza pomimo osiągnięcia straty jednostkowej w kwocie 13.773.078,71 zł oraz na poziomie skonsolidowanym w kwocie 13.749.903,79 zł, pozytywnie ocenia ogólną sytuację Spółki oraz podejmowane przez Zarząd Spółki działania.

Poniesiona strata wynika w dużej mierze z i) prowadzenia intensywnych działań sprzedażowych i wdrożeniowych platformy DataWalk w rejonie EMEA (Europa, Bliski Wschód, Afryka), Azji oraz w Stanach Zjednoczonych i pozostałych krajach Ameryk Północnej i Południowej, ii) prowadzenia działalności badawczo-rozwojowej, iii) ujmowania

zgodnie z MSSF 2 niegotówkowych kosztów programu motywacyjnego, iv) kontynuacji działań w obszarze zabezpieczania praw do własności intelektualnej Spółki.

Główne koszty związane z prowadzeniem działań sprzedażowych oraz wdrożeniowych stanowią koszty wynagrodzeń oraz zakupu usług od podwykonawców zaangażowanych w realizację ww. działań.

Koszty działalności badawczo-rozwojowej stanowią w szczególności koszty wynagrodzeń pracowników oraz podwykonawców zaangażowanych w prace na poszczególnych etapach realizacji projektu, jak również wszystkie uzasadnione koszty nieosobowe z tym związane, które można bezpośrednio przyporządkować do przystosowania składnika aktywów do użytkowania. Działalność badawczo-rozwojowa obejmuje w szczególności:

- prowadzenie prac badawczych w zakresie oprogramowania bazodanowego i innych narzędzi niezbędnych dla jego pełnego wykorzystania,
- tworzenie i rozwój oprogramowania,
- opracowanie i rozwój produktów Spółki,
- zapewnienie nabycia przez Spółkę praw własności intelektualnej w stosunku do tworzonego oprogramowania oraz uzyskania i utrzymania praw do wszelkich jego elementów.

Prowadzenie działań w zakresie rozwoju oprogramowania ma na celu wielopłaszczyznowe rozbudowywanie Systemu DataWalk w celu stworzenia kompletnego, unikalnego na skalę globalną narzędzia do przetwarzania zbiorów danych pod kątem analizy sieci powiązań.

W Grupie obowiązuje Program Motywacyjny, który zakłada – pod określonymi warunkami – nabycie przez kluczowych członków zespołu Emitenta akcji Spółki. Zgodnie z MSSF 2 „płatności w formie akcji własnych” w celu rozliczenia programu motywacyjnego Grupa w każdym okresie jego trwania zalicza w ciężar kosztów proporcjonalną część jego wartości godzinowej, co zwiększa pozostałe koszty operacyjne Grupy, zwiększając jednocześnie kapitał rezerwowy. Z chwilą, gdy zostaną spełnione określone warunki konieczne dla objęcia akcji w ramach programu motywacyjnego kapitał rezerwowy zostanie rozliczony poprzez zwiększenie kapitału podstawowego oraz przeniesienia ewentualnego agio na kapitał zapasowy w momencie podwyższenia kapitału podstawowego w związku z emisją akcji skierowaną do jego uczestników.

Główne wydatki związane z zabezpieczaniem praw do własności intelektualnej stanowią koszty usług kancelarii prawnej wyspecjalizowanej w prowadzeniu procesów patentowych, jak również wszelkie opłaty urzędowe.

W opinii Rady Nadzorczej istotnym elementem z punktu widzenia oceny sytuacji finansowej Spółki, jak również Grupy Kapitałowej DataWalk była oferta publiczna akcji serii M („Oferta”) oraz dopuszczenie i wprowadzenie do obrotu giełdowego na Głównym Rynku Giełdy Papierów Wartościowych akcji oraz praw do akcji Spółki.

W związku z brakiem pozyskania maksymalnej kwoty wynikającej z warunków Oferty, w dniu 15 lutego 2019 r. (ESPI 6/2019) Zarząd Spółki podał do wiadomości publicznej informacje dotyczące zakończenia oferty publicznej akcji serii M, podtrzymania Strategii Grupy oraz realizacji celów emisji zgodnie z prospektem emisyjnym, w którym to komunikacie zawarł poniższe oświadczenie:

„Zarząd oświadcza, że pomimo braku pozyskania maksymalnej kwoty wynikającej z warunków Oferty, zamierza konsekwentnie realizować Strategię Grupy i nie widzi podstaw do zmiany przeznaczenia środków pozyskanych z emisji, ani zmiany Strategii Grupy, przy czym Emitent nie wyklucza, że terminy przyjęte na realizację poszczególnych celów emisyjnych mogą ulec wydłużeniu.

Jednocześnie Zarząd oświadcza, że w okresie kolejnych dwunastu miesięcy nie występuje niedobór kapitału obrotowego w scenariuszach, w których Emitent realizuje tylko część z inicjalnie zaplanowanych inwestycji w Grupie w 2019 roku, nie zmieniając jednocześnie istotnie ani Strategii Grupy, ani opisanych w Prospekcie celów emisyjnych. Uwzględniając powyższe, Zarząd Spółki zdecydował o realizacji konserwatywnego podejścia do tempa, skali rozwoju i przesunięcia części z inwestycji na okres 2020 roku.

Powyższe scenariusze zakładają:

- Konserwatywne podejście do rekrutacji handlowców, w szczególności w USA. W skrajnym przypadku zakłada się przesunięcie rekrutacji niektórych zespołów handlowych do 2020 lub do czasu pozyskania dodatkowego finansowania lub przychodów operacyjnych nie ujętych w konserwatywnym planie cash-flow;
- Przesunięcie na 2020 rok inwestycji nie związanych z bieżącymi operacjami, takich jak: kolejne procesy patentowe w USA i UE, zakup dodatkowych bibliotek programistycznych, udział w konferencjach branżowych poza USA i Polską, usługi eksperckie, zakup dodatkowych środków trwałych (sprzęt komputerowy).

W związku z powyższym, kwota środków z emisji zostanie przeznaczona w następujący sposób:

- Działalność w Stanach Zjednoczonych – do 3,90 mln zł;
- Rozwój platformy analitycznej DataWalk – do 1,95 mln zł;
- Ochrona wartości intelektualnych – do 0,35 mln zł;
- Działalność operacyjna DataWalk S.A. – do 3,80 mln zł.

Uwzględniając powyższe, Zarząd Spółki zdecydował o realizacji konserwatywnego podejścia do tempa, skali rozwoju i przesunięcia części z inwestycji na rok 2020, co przekłada się na scenariusz, w którym Spółka nie przewiduje niedoboru kapitału w okresie kolejnych dwunastu miesięcy.

W celu realizacji strategii Grupy w dłuższym horyzoncie i zaspokojenia potrzeb kapitałowych Emitent będzie dążył do pozyskania dodatkowych środków pieniężnych poprzez kolejną – publiczną lub prywatną – emisję akcji, lub za -pomocą innych instrumentów finansowych.”

Mając na uwadze powyższe Rada Nadzorcza przywiązuje szczególną wagę do stopnia realizacji przedstawionej przez Zarząd strategii rozwoju oraz sposobu wykorzystania środków pozyskanych w ramach z emisji akcji serii M.

VIII. OCENA SYSTEMU KONTROLI WEWNĘTRZNEJ, SYSTEMU ZARZĄDZANIA RYZYKIEM, COMPLIANCE ORAZ FUNKCJI AUDYTU WEWNĘTRZNEGO

W Spółce funkcjonuje system monitorowania istotnych czynników ryzyka dla działalności Spółki i jej Grupy Kapitałowej, w celu ich identyfikacji, zapobiegania i mitygowania skutków. W tym celu Spółka przyjęła szereg regulacji w obszarze systemów zarządzania oraz procedur kontroli wewnętrznej.

Na system kontroli wewnętrznej w Spółce składa się szereg przyjętych mechanizmów i regulacji, które wspierają rzetelność prowadzenia ksiąg rachunkowych oraz jakość generowanych danych finansowych, m.in.:

- 1) Polityka rachunkowości oraz Plan Kont, zgodne z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej.
- 2) Procedury kontrolne ograniczające ryzyko wynikające ze specyfiki działalności Spółki, w których badana jest zgodność wykonywanych czynności z regulacjami i mechanizmami wewnętrznymi.

Działania kontrolne realizowane są przez liderów poszczególnych komórek organizacyjnych w zakresie zgodności z przepisami prawa, regulacjami wewnętrznymi, standardami rynkowymi i etycznymi.

W 2018 roku ani do dnia sporządzenia niniejszego Sprawozdania Spółka nie wyodrębniła komórki audytu wewnętrznego, funkcję zapewnienia zgodności pełnił Office Manager, Finance Manager oraz radca prawny. W ramach przyjętego przez Spółkę modelu poszczególne działy charakteryzują się odrębnością ról i obowiązków, które zostały jasno zdefiniowane w procedurach oraz dedykowanych politykach oraz instrukcjach. Pomimo rozłączności, poszczególne komórki komunikują się ze sobą dzieląc się informacjami i koordynując działania w zakresie ryzyk, kontroli i ładu organizacyjnego. Liderzy poszczególnych komórek prezentują wybrane zagadnienia podczas posiedzeń Rady Nadzorczej. Jednocześnie Rada Nadzorcza, w tym Komitet Audytu monitoruje skuteczność systemu kontroli wewnętrznej i systemu zarządzania ryzykiem, w tym w zakresie sprawozdawczości finansowej, działalności operacyjnej, w oparciu m.in. o informacje okresowo dostarczane bezpośrednio przez osoby odpowiedzialne za poszczególne komórki organizacyjne oraz Zarząd Spółki, na tej podstawie Rada Nadzorcza dokonuje rocznej oceny skuteczności funkcjonowania systemów kontroli. Rada Nadzorcza, w tym członkowie Komitetu Audytu, mają bezpośrednią możliwość uzyskania od osób odpowiedzialnych za zarządzanie ryzykiem oraz kontrolę w Spółce stosownych wyjaśnień, co przyczynia się do zapewnienia efektywnego monitorowania systemów kontroli i zarządzania ryzykiem w Spółce.

Do stosowanych przez Spółkę podstawowych rodzajów mechanizmów kontrolnych zalicza się m.in.: (i) procedury, (ii) podział obowiązków, (iii) autoryzację, w tym operacji finansowych i gospodarczych, (iv) kontrolę dostępu, (v) ewidencję operacji finansowych i gospodarczych. Wszystkie komórki organizacyjne i działy Spółki są zobowiązane do współpracy z Radą Nadzorczą i Komitetem Audytu, w tym w zakresie zapewnienia dostępu do wszelkich systemów, pomieszczeń, materiałów i informacji uzyskiwanych od pracowników opinii i wyjaśnień niezbędnych do przeprowadzenia czynności nadzorczych. Członkowie Rady Nadzorczej mają prawo do wglądu do

wszelkich akt i dokumentów, odpisów lub wyciągów oraz dokonywania oględzin, przeliczeń w zakresie koniecznym do wykonywania nadzoru. Ponadto, każdy pracownik jest zobowiązany do przestrzegania przepisów prawa, obowiązujących procedur, reguł etyki biznesowej i standardów rynkowych oraz do niezwłocznego zgłaszania wszelkich przypadków ich naruszenia lub niezgodności.

W procesie sporządzania sprawozdań finansowych jednym z podstawowych mechanizmów kontrolnych jest okresowa weryfikacja sprawozdań finansowych przez niezależnego biegłego rewidenta, a w szczególności przegląd sprawozdania półrocznego oraz badanie sprawozdania rocznego. W celu zapewnienia zgodności działania Spółki ze zmianą przepisów prawa wynikających z wejściem w życie ustawy z dnia 11 maja 2017 roku o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym, w związku z przepisami rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) Nr 537/2014 z dnia 16 kwietnia 2014 roku w sprawie szczegółowych wymogów dotyczących ustawowych badań sprawozdań finansowych jednostek interesu publicznego, począwszy od 18 kwietnia 2019 roku, Spółka wdrożyła nowe zasady dotyczące wyboru i rotacji podmiotu uprawnionego do przeglądu/badania sprawozdań finansowych oraz świadczenia przez te podmioty usług innych niż przegląd/badanie sprawozdań finansowych.

Ważną rolę w systemie kontroli wewnętrznej w odniesieniu do procesu sporządzania sprawozdań finansowych, jednostkowych i skonsolidowanych, spełnia powołany spośród członków Rady Nadzorczej Komitet Audytu. Odzwierciedleniem skuteczności stosowanych procedur kontroli i zarządzania ryzykiem w procesie sporządzania sprawozdań finansowych DataWalk S.A. jest opinia biegłego rewidenta - bez zastrzeżeń, wydana przez firmę audytorską z badania sprawozdań finansowych.

Mając powyższe na uwadze, a także w związku z rozmiarem Spółki oraz jej Grupy Kapitałowej i skalą jej działalności w ocenie Rady Nadzorczej funkcjonujący w Spółce system kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem i compliance jest odpowiedni. Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia funkcjonowanie tych Systemów.

IX. 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

W okresie sprawozdawczym akcje Spółki notowane były w Alternatywnym Systemie Obrotu na rynku NewConnect organizowanym przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. Tym samym Spółka zobowiązana była do wykonywania obowiązków informacyjnych dotyczących stosowania zasad ładu korporacyjnego określonych w Załączniku nr 1 do Uchwały nr 795/2008 Zarządu Giełdy Papierów Wartościowych S.A. z dnia 31 października 2008 r. „Dobre praktyki spółek notowanych na NewConnect”, zmienionych Uchwałą nr 293/2010 Zarządu Giełdy Papierów Wartościowych S.A. z dnia 31 marca 2010 r. w sprawie zmiany dokumentu „Dobre praktyki spółek notowanych na NewConnect”, z uwzględnieniem oświadczenia Zarządu Spółki z dnia 29 maja 2017 r. w sprawie stosowania zasad ładu korporacyjnego.

Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia sposób wypełniania przez Spółkę obowiązków informacyjnych dotyczących stosowania wyżej wskazanych zasad ładu korporacyjnego oraz przewidzianych w przepisach Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 596/2014 z dnia 16 kwietnia 2014 r. w sprawie nadużyć na rynku (MAR) oraz uchylającego dyrektywę 2003/6/WE Parlamentu Europejskiego i Rady i dyrektywy Komisji 2003/124/WE, 2003/125/WE i 2004/72/WE.

X. OCENA RACJONALNOŚCI PROWADZONEJ PRZEZ SPÓŁKĘ POLITYKI, O KTÓREJ MOWA W REKOMENDACJI I.R.2 DOBRYCH PRAKTYK SPÓŁEK NOTOWANYCH NA GPW 2016.

Ze względu na brak prowadzenia działalności, o której mowa w rekomendacji I.R.2. „Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW 2016”, tj. działalności sponsoringowej, charytatywnej ani żadnej innej o zbliżonym charakterze, spółka nie posiada polityki w tym zakresie.

XI. OCENA WNIOSKU ZARZĄDU DOTYCZĄCEGO POKRYCIA STRATY ZA ROK OBROTOWY 2018

Rada Nadzorcza pozytywnie zaopiniowała przedstawioną przez Zarząd propozycję, aby wskazana w sprawozdaniu finansowym DataWalk S.A. za rok zakończony 31 grudnia 2018 roku strata netto w wysokości 13 773 078,71 zł (trzynaście milionów siedemset siedemdziesiąt trzy tysiące siedemdziesiąt osiem złotych 71/100) w całości pokryta została zyskami osiągniętymi w latach następnych.

XII. ZAKOŃCZENIE

Sprawozdanie niniejsze zostało sporządzone stosownie do wymogów art. 382 § 3 Kodeksu spółek handlowych, z uwzględnieniem postanowień Dobrych Praktyk Spółek notowanych na GPW 2016.

Sprawozdanie niniejsze zostało przyjęte w drodze uchwały Rady Nadzorczej celem przedłożenia Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu Spółki.

Przedstawiając powyższe sprawozdanie Rada Nadzorcza zwraca się do Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Wspólników o:

- 1) zatwierdzenie sprawozdania Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej DataWalk oraz DataWalk S.A. w roku zakończonym 31 grudnia 2018 roku;
- 2) zatwierdzenie sprawozdania finansowego DataWalk S.A. za rok zakończony 31 grudnia 2018 roku;
- 3) zatwierdzenie skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej DataWalk za rok zakończony 31 grudnia 2018 roku;
- 4) podjęcie uchwały w sprawie sposobu pokrycia straty netto za rok zakończony 31 grudnia 2018 roku zgodnie z wnioskiem Zarządu Spółki;
- 5) udzielenie absolutorium członkom Zarządu i Rady Nadzorczej z wykonania przez nich obowiązków za rok zakończony 31 grudnia 2018 roku.

Paweł Sobkiewicz _____

Wojciech Dyszy _____

Grzegorz Dymek _____

Roman Pudełko _____

Wojciech Szymon Kowalski _____

Rafał Wasilewski _____

Niniejsze sprawozdanie stanowi załącznik do uchwały Rady Nadzorczej nr 03/05/2019 z dnia 23 maja 2019 roku.