

**CCC**

**Sprawozdanie z działalności Rady Nadzorczej CCC S.A.**

za rok obrotowy rozpoczynający się 1 stycznia 2020 r., zakończony 31 stycznia 2021 r.





## 1. Wstęp

Rada Nadzorcza CCC S.A. działając na podstawie art. 382 § 1 Kodeksu spółek handlowych, Statutu Spółki oraz Regulaminu Rady Nadzorczej CCC S.A., a także postanowień Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW 2016, niniejszym przedkłada Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu Sprawozdanie z działalności Rady Nadzorczej za okres rozpoczynający się 1 stycznia 2020 r., zakończony 31 stycznia 2021 r.

Zgodnie z zasadami i rekomendacjami Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW 2016, Rada Nadzorcza dokonała oceny:

- 1) sytuacji Spółki, z uwzględnieniem działania systemów kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, compliance oraz funkcji audytu wewnętrznego,
- 2) 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,
- 3) racjonalności prowadzonej przez Spółkę polityki sponsoringowej, charytatywnej lub innej o zbliżonym charakterze,
- 4) spełniania kryteriów niezależności przez członków Rady Nadzorczej.

W ramach niniejszego sprawozdania Rada Nadzorcza, wykonując zasady określone w Dobrych Praktykach Spółek Notowanych na GPW 2016, przedstawia dokonaną ocenę oraz szczegółowy opis działalności w roku obrotowym rozpoczynającym się 1 stycznia 2020 r., zakończonym 31 stycznia 2021 r.

## 2. Informacja o kadencji Rady Nadzorczej, składzie osobowym Rady Nadzorczej i pełnionych w niej funkcjach, a także zmianach w składzie Rady w trakcie roku obrotowego rozpoczynającego się 1 stycznia 2020 r., zakończonego 31 stycznia 2021 r.

Zgodnie z postanowieniami Statutu Spółki, Rada Nadzorcza składa się z pięciu do siedmiu członków powoływanych przez Walne Zgromadzenie na wspólną trzyletnią kadencję. Członków Rady Nadzorczej powołuje i odwołuje Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy.

Poniższa tabela przedstawia skład osobowy Rady Nadzorczej VIII kadencji na dzień 1 stycznia 2020 roku.

**Tabela nr 1. Skład osobowy Rady Nadzorczej VIII kadencji na dzień 1 stycznia 2020 r.**

L.p.	Imię i nazwisko	Pełniona funkcja	Okres sprawowania w 2020 r./2021 r.
1.	<b>Dariusz Miłek</b>	<b>Przewodniczący Rady Nadzorczej</b>	<b>01.01.2020 – 31.01.2021</b>
2.	<b>Wiesław Oleś</b>	<b>Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej</b>	<b>01.01.2020 – 31.01.2021</b>
3.	<b>Waldemar Jurkiewicz</b>	<b>Członek Rady Nadzorczej</b>	<b>01.01.2020 – 31.01.2021</b>
4.	<b>Filip Gorczyca</b>	<b>Członek Rady Nadzorczej</b>	<b>01.01.2020 – 31.01.2021</b>
5.	<b>Zofia Dzik</b>	<b>Członek Rady Nadzorczej</b>	<b>01.01.2020 – 31.01.2021</b>

W dniu 24 czerwca 2020 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie podjęło uchwały w sprawie



zwiększenia liczebności Rady Nadzorczej Spółki do 6 osób oraz powołania do składu Rady Nadzorczej Pana Henry'ego McGoverna.

Do końca stycznia 2021 roku, Rada funkcjonowała w niezmiennym składzie. W całym okresie objętym sprawozdaniem Rady Nadzorczej z działalności Przewodniczącego Rady Nadzorczej pan Dariusz Miłek był delegowany przez Radę do indywidualnego sprawowania nadzoru w zakresie zakupów i zarządzania produktem, ekspansji, strategii marketingowej oraz strategii i rozwoju.

**Tabela nr 2. Skład osobowy Rady Nadzorczej VIII kadencji na dzień 31 stycznia 2021 r.**

L.p.	Imię i nazwisko	Pełniona funkcja	Okres sprawowania w 2020 r./2021 r.
1.	<b>Dariusz Miłek</b>	<b>Przewodniczący Rady Nadzorczej</b>	<b>01.01.2020 – 31.01.2021</b>
2.	<b>Wiesław Oleś</b>	<b>Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej</b>	<b>01.01.2020 – 31.01.2021</b>
3.	<b>Waldemar Jurkiewicz</b>	<b>Członek Rady Nadzorczej</b>	<b>01.01.2020 – 31.01.2021</b>
4.	<b>Filip Gorczyca</b>	<b>Członek Rady Nadzorczej</b>	<b>01.01.2020 – 31.01.2021</b>
5.	<b>Zofia Dzik</b>	<b>Członek Rady Nadzorczej</b>	<b>01.01.2020 – 31.01.2021</b>
6.	<b>Henry McGovern</b>	<b>Członek Rady Nadzorczej</b>	<b>24.06.2020 – 31.01.2021</b>

### **3. Informacja o spełnieniu przez członków Rady Nadzorczej kryteriów niezależności**

Co najmniej dwóch członków Rady Nadzorczej powinno spełniać kryteria niezależności określone w Zaleceniu Komisji z dnia 15 lutego 2005 r. dotyczącym roli dyrektorów niewykonawczych lub będących członkami rady nadzorczej spółek giełdowych i komisji rady (nadzorczej) (2005/162/WE) z uwzględnieniem Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW 2016.

W związku z powołaniem, przez Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy, w dniu 24 czerwca 2020 r., Pana Henry'ego McGoverna do składu Rady Nadzorczej VIII kadencji, Rada Nadzorcza na posiedzeniu w dniu 29 września 2020 r. po dokonaniu oceny, złożonego przez nowo powołanego członka Rady, oświadczenia dotyczącego spełniania kryteriów niezależności, podjęła Uchwałę nr 01/09/2020/RN w sprawie określenia liczby członków Rady Nadzorczej spełniających kryteria niezależności, stwierdzając, iż w sześciuosobowym składzie, czterech członków Rady spełnia kryteria niezależności (Pan Wiesław Oleś, Pan Filip Gorczyca, Pan Henry McGovern oraz Pani Zofia Dzik – członkowie niezależni).

W trakcie pozostawania w składzie Rady Nadzorczej Spółki w roku obrotowym od 01.01.2020 do 31.01.2021, żaden z jej członków nie zgłosił jakichkolwiek zmian w zakresie zmiany statusu niezależności oraz powiązań osobistych, faktycznych i organizacyjnych z akcjonariuszami CCC S.A.

### **4. Informacja o istotnych zagadnieniach, którymi zajmowała się Rada Nadzorcza, liczbie odbytych posiedzeń i podjętych uchwałach w roku obrotowym rozpoczynającym się 1 stycznia 2020 r., zakończonym 31 stycznia 2021 r.**

Rada Nadzorcza sprawuje stały nadzór nad działalnością Spółki i realizuje swoje zadania w oparciu o szczególne uprawnienia, jakie przyznają Radzie Nadzorczej Statut Spółki, Regulamin Rady



Nadzorczej oraz Uchwały Walnego Zgromadzenia, z uwzględnieniem Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW, wykonując swoje funkcje przede wszystkim na posiedzeniach.

Zgodnie z Regulaminem Rady, Rada zbiera się w miarę potrzeb, nie rzadziej niż trzy razy w roku obrotowym. Jej obrady zwoływane są przez Przewodniczącą Rady Nadzorczej.

W roku obrotowym od 01.01.2020 r. do 31.01.2021 r. Rada Nadzorcza CCC S.A. odbyła 16 posiedzeń w siedzibie Spółki bądź za pomocą środków bezpośredniego porozumiewania się na odległość (zdalne): 21 stycznia, 28 stycznia, 3 marca, 6 marca, 18 marca, 25 marca, 8 kwietnia, 23 kwietnia, 29 kwietnia, 30 kwietnia, 28 maja, 29 września, 22 października, 16 listopada i 23 listopada w roku 2020 oraz 28 stycznia w roku 2021, podejmując 29 uchwał.

W zakresie swoich działań, Rada Nadzorcza aktywnie wspierała Zarząd w realizacji celów strategicznych Spółki, rozpatrywała wnioski Zarządu dotyczące kwestii wymagających zgody Rady Nadzorczej, a także zapoznawała się z bieżącymi wynikami ekonomiczno-finansowymi Spółki, okresowymi sprawozdaniami finansowymi, jak również z okresowymi informacjami Zarządu Spółki, co do bieżącej i planowanej działalności. W szczególności w okresie objętym sprawozdaniem Rada Nadzorcza angażowała się w kwestie związane z płynnością finansową, przygotowaniem uruchomienia nowych segmentów działalności Spółki, ukształtowaniem polityki wynagrodzeń, która następnie została zaakceptowana przez Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy, transakcji kapitałowych dotyczących spółki zależnej e -Obuwie SA. Członkowie Rady odbyli spotkania z biegłym rewidentem. Poniżej przedstawiono główne zagadnienia, którymi zajmowała się Rada Nadzorcza w okresie sprawozdawczym.

**Tabela nr 3. Główne zagadnienia, którymi zajmowała się Rada Nadzorcza w roku obrotowym zakończonym 31 stycznia 2021 r.**

1.	Zatwierdzenie indywidualnych celów krótkoterminowych dla członków Zarządu na I półrocze 2020 r. oraz celów krótkoterminowych wspólnych dla całego Zarządu za 2020 r.
2.	Zatwierdzenia planu finansowego na rok 2020
3.	Ustalenie stałego wynagrodzenia miesięcznego dla Prezesa Zarządu CCC S.A.
4.	Przyznanie członkom Zarządu wynagrodzenia ruchomego za drugie półrocze 2019 r.
5.	Przyjęcie oświadczenia Rady Nadzorczej CCC S.A. dot. oceny sprawozdań CCC S.A. i Grupy Kapitałowej CCC S.A. za 2019 r.
6.	Zapiniowanie spraw mających być przedmiotem obrad Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia CCC S.A. planowanego na 17 kwietnia 2020 r. (podwyższenie kapitału zakładowego Spółki w drodze emisji akcji zwykłych serii I i serii J).
7.	Zapoznanie się z przedstawioną przez Zarząd Spółki informacją dot. wstępnych wyników Spółki za IV kwartał 2019 r. oraz aktualną sytuacją finansowo-ekonomiczną Spółki.
8.	Cykliczne zapoznawanie się z przedstawianymi przez Zarząd Spółki informacjami nt. wpływu epidemii SARS-CoV-2 na działalność Grupy CCC, w tym podejmowanych działań w zakresie wykorzystania programów pomocowych tarczy antykryzysowej dostępnych dla Grupy CCC.
9.	Wyrażenie zgody na zawarcie transakcji z podmiotem powiązaniem (zawarcie transakcji z Ultro S.à r.l. umowy objęcia akcji serii J).
10.	Zawieszenie wypłaty premii i zmiany Regulaminu wynagradzania członków Zarządu CCC S.A.
11.	Ocena Jednostkowego sprawozdania finansowego Spółki CCC S.A. za okres od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r. oraz Sprawozdania z działalności Spółki za okres od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r.
12.	Ocena Skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej CCC S.A. za okres od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r. oraz Sprawozdania z działalności Grupy Kapitałowej CCC S.A. za okres od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r.
13.	Ocena wniosku Zarządu co do pokrycia straty za rok 2019 z kapitału zapasowego Spółki.
14.	Przyjęcie Sprawozdania Rady Nadzorczej z wyników oceny jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego, sprawozdania z działalności Spółki CCC S.A. i Grupy Kapitałowej CCC S.A. oraz wniosku Zarządu co do pokrycia straty za okres od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r.



15. Przyjęcie *Sprawozdania z działalności Rady Nadzorczej za okres od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r.*, zawierającego w swej treści między innymi ocenę sytuacji Spółki z uwzględnieniem oceny systemów kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, compliance oraz funkcji audytu wewnętrznego, ocenę sposobu wypełniania przez Spółkę obowiązków informacyjnych dotyczących stosowania zasad ładu korporacyjnego, ocenę racjonalności prowadzonej przez Spółkę polityki w zakresie działalności sponsoringowej, charytatywnej lub innej o zbliżonym charakterze oraz ocenę spełniania kryteriów niezależności przez członków Rady Nadzorczej.
16. Przyjęcie *Sprawozdania Przewodniczącego Rady Nadzorczej z samodzielnego pełnienia określonych czynności nadzorczych w okresie od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r.*
- Podjęcie uchwał w sprawie rekomendacji dla Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy w zakresie następujących uchwał:
17. 1) zatwierdzenia *Jednostkowego sprawozdania finansowego Spółki CCC S.A. za okres od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r. oraz Sprawozdania z działalności Spółki za okres od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r.*;  
 2) zatwierdzenia *Skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej CCC S.A. za okres od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r. oraz Sprawozdania z działalności Grupy Kapitałowej CCC S.A. za okres od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r.*;  
 3) przeznaczenia części kapitału zapasowego na pokrycie straty roku 2019;  
 4) udzielenia Zarządowi Spółki absolutorium z wykonania obowiązków w 2019 roku.
18. Przedstawienie przez Zarząd projektów uchwał na Walne Zgromadzenie.
19. Zaopiniowanie projektu Polityki wynagrodzeń członków Zarządu i członków Rady Nadzorczej.
20. Zatwierdzenie zmian wraz z przyjęciem tekstu jednolitego Regulaminu Komitetu Audytu.
21. Ustalenie tekstu jednolitego Statutu CCC S.A.
22. Określenia liczby członków Rady Nadzorczej spełniających kryteria niezależności.
23. Zapoznanie się z przedstawioną przez Zarząd Spółki informacją nt. wyników za I półrocze 2020 r. oraz aktualnej sytuacji finansowo-ekonomicznej Spółki.
24. Zapoznanie się z przedstawioną przez Zarząd Spółki informacją nt. realizacji oraz proponowanej aktualizacji Strategii Spółki GO.22.
25. Zapoznanie się z przedstawioną przez Zarząd Spółki informacją nt. wyników za III kwartał 2020 r. oraz aktualnej sytuacji finansowo-ekonomicznej Spółki.
26. Zatwierdzenie celów indywidualnych krótkoterminowych dla członków Zarządu na II półrocze 2020 r.
27. Zatwierdzenie realizacji celów indywidualnych krótkoterminowych na I półrocze 2020 roku oraz przyznania premii pieniężnej indywidualnej krótkoterminowej dla członków Zarządu.
28. Przyjęcie wzoru umowy dot. alokacji ryzyk z tytułu odpowiedzialności związanej z zasiadaniem przedstawicieli CCC w spółkach zależnych i stowarzyszonych CCC oraz delegacja Wiceprzewodniczącego Rady do zawarcia z członkami Zarządu przedmiotowych umów.
29. Zaopiniowanie projektów uchwał na Nadzwyczajne walne Zgromadzenie Akcjonariuszy (dot. ustanowienie ograniczonego prawa rzeczowego w postaci zastawu na udziałach CCC Shoes and Bags Sp. z o.o. wraz ze zmianami w Akcie Założycielskim CCC Shoes and Bags).
30. Zapoznanie się z przedstawioną przez Zarząd Spółki wizją rozwoju eobuwie.pl S.A., nowego segmentu działalności Spółki - sklepów HalfPrice oraz perspektyw marki Sprandi.
31. Zatwierdzenia planu finansowego na rok 2021.

## 5. Informacja o podjęciu przez Walne Zgromadzenie Spółki uchwał odnoszących się do działalności Rady Nadzorczej

W okresie sprawozdawczym w dniu 24 czerwca 2020 r. na Zwyczajnym Walnym Zgromadzeniu przedstawiono Sprawozdanie z działalności Rady Nadzorczej za okres od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r., zawierające w swej treści między innymi: ocenę sytuacji Spółki z uwzględnieniem oceny systemów kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, compliance oraz funkcji audytu wewnętrznego, ocenę sposobu wypełniania przez Spółkę obowiązków informacyjnych dotyczących stosowania zasad ładu korporacyjnego, ocenę racjonalności prowadzonej przez Spółkę polityki w zakresie działalności sponsoringowej, charytatywnej lub innej o zbliżonym charakterze oraz ocenę spełniania kryteriów niezależności przez członków Rady Nadzorczej oraz Sprawozdania Rady Nadzorczej z wyników oceny jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego, sprawozdania z działalności Spółki CCC S.A. i Grupy Kapitałowej CCC S.A. oraz wniosku Zarządu co



do pokrycia straty z części kapitału zapasowego za okres od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r. Walne Zgromadzenie udzieliło również, poprzez podjęcie właściwych uchwał, wszystkim członkom Rady Nadzorczej absolutorium z wykonania obowiązków w 2019 r. Jednocześnie Zwyczajne Walne Zgromadzenie podjęło uchwały w sprawie zwiększenia liczebności Rady Nadzorczej VIII kadencji i powołania do jej składu nowego członka.

Walne Zgromadzenie, działając w oparciu o treść art. 90c-90f ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych, przyjęło również Politykę Wynagrodzeń członków Zarządu oraz członków Rady Nadzorczej CCC S.A.

## **6. Wykonywanie obowiązków przez Komitet Audytu**

W okresie sprawozdawczym Komitet Audytu III kadencji, powołany w dniu 8 sierpnia 2019 r. spośród członków Rady Nadzorczej, zgodnie z wymogami ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym, kontynuował realizację swoich obowiązków w niezmienionym składzie, tj.: Filip Gorczyca, Zofia Dzik oraz Waldemar Jurkiewicz.

W trakcie pozostawania w składzie Komitetu Audytu w okresie sprawozdawczym, żaden z jego członków nie zgłosił jakichkolwiek zmian w zakresie zmiany statusu niezależności określonego w art. 129 ust. 3 ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym.

Komitet Audytu funkcjonował w okresie sprawozdawczym zgodnie z powszechnie obowiązującymi regulacjami oraz Regulaminem Komitetu Audytu z dnia 6 października 2017 r. w brzmieniu uwzględniającym przyjęte w dniu 28 maja 2020 r. zmiany.

Zgodnie z powyższym dokumentem do zadań Komitetu Audytu w szczególności należy:

- 1) wsparcie Rady Nadzorczej w wykonywaniu jej statutowych obowiązków kontrolnych i nadzorczych w zakresie:
  - a) monitorowania procesu sprawozdawczości finansowej w Spółce CCC S.A. i jej Grupie Kapitałowej,
  - b) monitorowania skuteczności systemów kontroli wewnętrznej w Grupie Kapitałowej CCC S.A. i systemów zarządzania ryzykiem,
  - c) monitorowania skuteczności funkcjonowania audytu wewnętrznego w Grupie Kapitałowej CCC S.A., w tym w zakresie sprawozdawczości finansowej,
  - d) monitorowania właściwego funkcjonowania systemów identyfikacji i zarządzania ryzykiem,
  - e) monitorowania niezależności wewnętrznych i zewnętrznych audytorów,
  - f) monitorowania procesu rewizji finansowej;
- 2) w ramach czynności nadzoru dotyczących sprawozdawczości finansowej, Komitet Audytu w szczególności:
  - a) monitoruje proces sprawozdawczości finansowej, w tym opiniuje przyjętą przez Spółkę politykę rachunkowości i stosowane zasady sporządzania sprawozdań finansowych,
  - b) analizuje roczne, półroczne i kwartalne sprawozdania finansowe wraz z organami Spółki,
  - c) monitoruje wykonywanie czynności rewizji finansowej, w szczególności przeprowadzanie przez firmę audytorską badania, z uwzględnieniem wszelkich wniosków i ustaleń Komisji Nadzoru Audytowego wynikających z kontroli przeprowadzonej w firmie audytorskiej, w tym omawia wyniki badania rocznego jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego,
  - d) informuje Radę Nadzorczą o wynikach badania oraz wyjaśnia, w jaki sposób badanie przyczyniło się do rzetelności sprawozdawczości finansowej w CCC S.A., a także jaka była rola komitetu audytu w procesie badania,
  - e) przedkłada zalecenia mające na celu zapewnienie rzetelności procesu sprawozdawczości finansowej w CCC S.A.



- f) opiniuje sprawozdania Zarządu z działalności i wnioski Zarządu co do podziału zysku/pokrycia strat, oraz przedstawia Radzie Nadzorczej rekomendacje co do ich oceny,
  - g) opiniuje istotne informacje finansowe publikowane przez Spółkę;
- 3) w ramach czynności nadzoru dotyczących kontroli wewnętrznej, Komitet Audytu w szczególności:
- a) bada adekwatność prowadzonych przez Zarząd systemów identyfikacji, monitorowania i zmniejszania zagrożeń dla działalności Spółki,
  - b) monitoruje skuteczność systemu kontroli wewnętrznej Spółki, w tym efektywność podjętych działań naprawczych,
  - c) nadzoruje działanie audytu wewnętrznego, m.in. poprzez monitorowanie jego planów pracy i wyników tej pracy oraz ocenę zasobów,
  - d) monitoruje zgodność działalności Spółki z przepisami prawa i innymi regulacjami;
- 4) w ramach nadzoru nad zarządzaniem ryzykiem, Komitet Audytu w szczególności:
- a) monitoruje skuteczność systemu zarządzania ryzykiem mającym istotny wpływ na funkcjonowanie Spółki,
  - b) opiniuje projekty zasad ostrożnego i stabilnego zarządzania oraz akceptowalnych poziomów ryzyka w obszarach działalności Spółki,
  - c) opiniuje projekty istotnych regulacji i zmian w regulacjach Spółki dotyczących zasad zgodności z normami, w tym polityki w zakresie ryzyka braku zgodności,
  - d) ocenia wykonywanie przez odpowiednie jednostki Spółki procedury informowania o nieprawidłowościach w Spółce;
- 5) w ramach zapewnienia niezależności audytorów zewnętrznych, Komitet w szczególności:
- a) przedstawia Radzie Nadzorczej rekomendacje dotyczące wyboru biegłego rewidenta Spółki, jak również jego zmiany i jego wynagrodzenia,
  - b) kontroluje i monitoruje niezależność biegłego rewidenta i firmy audytorskiej, w szczególności w przypadku, gdy na rzecz CCC S.A. świadczone są przez firmę audytorską inne usługi niż badanie,
  - c) wyraża opinie w sprawie angażowania audytora zewnętrznego w wykonywanie innych usług, niż badanie sprawozdań finansowych Spółki, oraz przedstawia stanowisko odnośnie polityki Spółki w tym zakresie,
  - d) dokonuje oceny niezależności biegłego rewidenta oraz wyraża zgodę na świadczenie przez niego dozwolonych usług niebędących badaniem w CCC S.A.,
  - e) opracowuje politykę wyboru firmy audytorskiej do przeprowadzenia badania,
  - f) opracowuje politykę świadczenia przez firmę audytorską przeprowadzającą badanie, przez podmioty powiązane z tą firmą audytorską oraz przez członka sieci firmy audytorskiej dozwolonych usług niebędących badaniem,
  - g) określa procedury wyboru firmy audytorskiej przez CCC S.A.,
  - h) dokonuje przeglądu efektywności procesu audytu zewnętrznego oraz odpowiedzi Zarządu na rekomendacje audytora zewnętrznego.

W ramach wykonywania czynności rewizji finansowej Komitet Audytu zapoznał się ze sporządzonymi przez Spółkę sprawozdaniami finansowymi za 2019 rok, sprawozdaniem niezależnego biegłego rewidenta z badania rocznego sprawozdania finansowego oraz z badania rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego, jak również z dodatkowym sprawozdaniem dla Komitetu Audytu. Ponadto Komitet zapoznał się ze spostrzeżeniami niezależnego biegłego rewidenta po przeprowadzonym przeglądzie jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego za I półrocze 2020 r.



Komitet Audytu monitorował proces sprawozdawczości finansowej, wraz z Radą Nadzorczą spotykał się z biegłym rewidentem i monitorował proces rewizji finansowej, w tym także analizował niezależność biegłego rewidenta.

Systematyczne raportowanie przez Komitet Audytu do Rady Nadzorczej wyników działań nadzorczych i monitorujących w odniesieniu do procesów raportowania finansowego oraz badania sprawozdań finansowych przyczyniło się do zwiększenia stopnia zrozumienia tych obszarów, ulepszenia komunikacji pomiędzy organami zarządczymi i nadzorującymi oraz w efekcie – do podniesienia jakości procesu raportowania finansowego.

Komitet Audytu stwierdził, że sporządzone przez Spółkę sprawozdania finansowe zawierają rzetelne informacje o działalności Spółki i zostały sporządzone zgodnie z obowiązującymi wymaganiami.

Tym samym Komitetu Audytu zarekomendował Radzie Nadzorczej pozytywne zaopiniowanie rocznych sprawozdań finansowych za 2019 rok.

Niezależnie od monitorowania procesu sprawozdawczości finansowej Komitet Audytu w ramach swoich uprawnień i obowiązków sprawował stały nadzór nad obszarami działalności Spółki, zapoznając się z przedkładanymi, przez Zarząd oraz poszczególne komórki merytorycznie, informacjami m.in. w zakresie:

- analizy bazy klientów i wyników badań marketingowych wraz z przedstawieniem strategii marketingowej,
- strategii zrównoważonego rozwoju 2020-2022,
- nowej metodyki zarządzania zapasami,
- usprawnienia procesu raportowania i sprawozdawczości finansowej,
- bezpieczeństwa IT oraz zarządzania ryzykiem kontynuacji działalności,
- organizacji pracy komórki Audytu Wewnętrznego,
- organizacji obszaru Compliance,
- zasad obsługi zgłoszeń etycznych,
- bieżącego i stałego monitorowania sytuacji płynnościowej Spółki oraz prac związanych z procesem refinansowania zadłużenia.

Działania nadzorcze Komitetu Audytu obejmowały również spółki zależne CCC S.A., w tym przede wszystkim kwestie dot. spółki eobuwie.pl S.A.

## **7. Ocena pracy Rady Nadzorczej**

Rada Nadzorcza CCC S.A. wykonywała stały nadzór nad działalnością Spółki i pracą Zarządu zgodnie z obowiązkami i uprawnieniami określonymi w kodeksie spółek handlowych i innych przepisach prawa, postanowieniami Statutu Spółki oraz Regulaminu Rady Nadzorczej uwzględniając zasady zawarte w Dobrych Praktykach Spółek Notowanych na GPW.

Na podstawie dokonanej oceny Rada Nadzorcza stwierdza, że Spółka realizuje obowiązki nałożone na nią przez przepisy kodeksu spółek handlowych, inne powszechnie obowiązujące przepisy prawa odnoszące się do działania publicznej spółki akcyjnej, jak również wykonuje obowiązki wynikające z regulacji statutowych.

Wszyscy członkowie Rady dokładali należytej staranności w wykonywaniu swoich obowiązków w Radzie, wykorzystując z zaangażowaniem swoją najlepszą wiedzę i doświadczenie z zakresu prowadzenia i nadzorowania spółek prawa handlowego.

Ponadto Rada Nadzorcza 29 sierpnia 2019 r. oddelegowała, na czas VIII kadencji Rady, Przewodniczącego Rady do samodzielnego pełnienia określonych czynności nadzorczych nad wskazanymi obszarami działalności Spółki. Przekazywane przez Przewodniczącego na bieżąco Radzie Nadzorczej informacje, stanowiły źródło rzetelnych informacji na temat aspektów działalności nadzorowanych przez Przewodniczącego obszarów. Ponadto udzielona delegacja służy zarówno wykorzystaniu posiadanej przez Przewodniczącego wiedzy i umiejętności, jak i intensywnemu rozwojowi działalności Spółki w tych obszarach, przekładając się na interesy Spółki i jej Akcjonariuszy.





W ocenie Rady, obowiązki nałożone na Radę zarówno przez powszechnie obowiązujące przepisy prawa, jak i wewnętrzne regulacje Grupy CCC S.A. są przez nią realizowane w zgodzie z obowiązującymi przepisami oraz dobrymi praktykami dotyczącymi ww. organu. W związku z powyższym Rada Nadzorcza wnosi o udzielenie jej członkom absolutorium z wykonania obowiązków w roku obrotowym rozpoczynającym się 01 stycznia 2020 r., zakończonym 31 stycznia 2021 r.

## **8. Ocena sytuacji Spółki, z uwzględnieniem oceny systemów kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, compliance oraz funkcji audytu wewnętrznego**

### **1) Realizacja i modyfikacje strategii Spółki**

Ocena sytuacji Spółki została przygotowana w oparciu o przedłożone przez Zarząd dokumenty, dyskusje przeprowadzone na posiedzeniach Rady Nadzorczej z udziałem Zarządu, biegłego rewidenta, audytora wewnętrznego, a także z uwzględnieniem sprawozdań finansowych i sprawozdań z działalności Spółki za rok obrotowy rozpoczynający się 01 stycznia 2021 r., zakończony 31 stycznia 2021 r. oraz na podstawie wniosków wynikających z badania ksiąg rachunkowych Spółki przez biegłego rewidenta.

29 stycznia 2020 r. Zarząd Spółki opublikował strategię działania Grupy GO.22 i opracował plan finansowy na lata 2020-2022. Plan finansowy został przygotowany w podziale na główne segmenty prowadzonej działalności w Grupie Kapitałowej CCC S.A. Zgodnie z tym planem, zarówno CCC S.A. jak i cała Grupa Kapitałowa miała osiągnąć dodatnie przepływy pieniężne w poszczególnych latach projekcji, co miało przełożyć się na redukcję poziomu zadłużenia. Podczas jego przygotowania Zarząd przyjął szereg założeń, spośród których najważniejsze dotyczyły:

- 1) zwiększania sprzedaży w kanałach cyfrowych poprzez rozwój istniejących i uruchamianie nowych platform e-commerce (w tym mobilnych);
- 2) wzrostu sprzedaży na m<sup>2</sup> w sieci sklepów stacjonarnych poprzez wzrost konwersji, średniej liczby sztuk na paragon oraz średniej wartości paragonu, przy jednoczesnym umiarkowanym spadku „odwiedzalności” sklepów stacjonarnych (tzw. traffic);
- 3) umiarkowanej ekspansji sieci stacjonarnej (w porównaniu do poprzednich lat) poprzez selektywne podejście do otwarć nowych sklepów na wybranych rynkach;
- 4) rozwoju oferty produktowej, w tym wdrożenia do sprzedaży atrakcyjnych kolekcji wiosna-lato oraz jesień-zima marek własnych, a także uzupełnianie oferty o wybrane marki obce;
- 5) wdrożenia nowej strategii komunikacji i w konsekwencji m. in. poszerzania grona klientów Grupy;
- 6) poprawy zarządzania cyklem życia produktów, w tym w celu maksymalizacji sprzedaży produktów w tzw. „pierwszych cenach”;
- 7) wdrażania zaawansowanych rozwiązań z zakresu analizy danych w celu personalizacji komunikacji do klientów;
- 8) zmniejszenia wydatków inwestycyjnych w stosunku do lat poprzednich;
- 9) poprawy zarządzania kapitałem obrotowym i skrócenie okresu konwersji gotówki;
- 10) kontynuowania współpracy z dotychczasowymi instytucjami finansującymi działalność Grupy poprzez przedłużenie finansowania instrumentów zapadających w roku 2020 na zbliżonym poziomie do ówczesnego.

W wyniku wybuchu pandemii COVID-19 oraz wprowadzenia czasowego zakazu prowadzenia handlu detalicznego w krajach, w których Grupa prowadzi działalność, realizacja wspomnianej powyżej strategii oraz planów finansowych została w istotny sposób zaburzona. W konsekwencji priorytetowym zadaniem przed jakim stanął Zarząd Spółki było podpisanie porozumienia z bankami finansującymi działalność Grupy, pozwalającego zapewnić stabilny poziom finansowania na czas trwania pandemii. Rada Nadzorcza realizowała bieżący nadzór nad działaniami związanymi z zapewnieniem stabilności finansowania, uzyskując od zarządu regularne informacje dotyczące postępów prac w tym zakresie.



W wyniku przeprowadzonych negocjacji z obligatariuszami, bankami finansującymi działalność Grupy oraz wiodącymi akcjonariuszami w miesiącach marzec – kwiecień 2020 roku, zawarto porozumienie stabilizujące finansowanie Grupy przez okres 12 miesięcy, tj. do dnia 30 kwietnia 2021 roku („Porozumienie Standstill”), którego okres obowiązywania następnie został przedłużony do 29 czerwca 2021 r.

Jednocześnie Spółka prowadziła rozmowy z obligatariuszami w zakresie zmiany Warunków Emisji Obligacji serii 1/2018, która została przyjęta przez Zgromadzenie Obligatariuszy w dniu 17 maja 2021 r. i zatwierdzona przez Zarząd Spółki w dniu 20 maja 2021 r.

Pandemia COVID-19 miała wpływ również na łańcuch dostaw. Wielu istotnych dostawców Grupy jest zlokalizowanych w Azji. We wszystkich fazach pandemii, opóźnieniu podlegało rozpoczęcie produkcji w Chinach, co miało wpływ na poziom produkcji oraz realizację dostaw. Równocześnie utrudnienia w prowadzeniu produkcji pojawiły się w innych krajach, w tym Indiach i Bangladeszu, w których swoje fabryki mają zlokalizowani dostawcy Grupy. W wyniku podjętych działań, Spółka w trakcie roku obrotowego zakończonego 31 stycznia 2021 r. posiadała zabezpieczony asortyment towaru do sprzedaży.

Ponadto przygotowany został kompleksowy plan stabilizacji funkcjonowania, obejmujący wymiar operacyjny, finansowy oraz strategiczny. Kluczowe działania objęły utrzymanie procesów funkcjonowania Grupy w środowisku szeroko stosowanej pracy zdalnej, wzmocnienie procesów logistycznych e-commerce, przyspieszenie uruchomienia platform e-commerce na nowych rynkach, rozpoczęcie negocjacji z wynajmującymi w zakresie dostosowania warunków najmu do okoliczności pandemii i spodziewanego spadku liczby osób odwiedzających sklepy po ich otwarciu, aplikowania i otrzymania wsparcia z dostępnych programów pomocy publicznej w zakresie kosztów pracy i innych.

W roku obrotowym objętym sprawozdaniem Spółka przygotowała nowy rodzaj działalności polegający na sprzedaży odzieży, butów oraz innych towarów w sklepach typu Offprice. Inicjatywa uruchomienia tego segmentu działalności została wypracowana przez Przewodniczącego Rady Nadzorczej i była przedmiotem obrad Rady, uzyskując pozytywne oceny ponieważ zapewnia ona nie tylko możliwość optymalizacji wykorzystywanych powierzchni handlowej ale daje także szansę na dodatkowy przyspieszony rozwój Spółki poprzez wejście do innych obszarów działalności handlowej.

Spółka, pomimo utrudnień wynikających z pandemii, podtrzymuje założenia strategii GO.22.

## 2) Podstawowe wyniki Spółki

Sprzedaż detaliczna prowadzona jest w ramach sieci sklepów własnych i franczyzowych na terytorium Polski i poza jej granicami. Łączna liczba sklepów własnych, w tym eobuwie.pl i Gino Rossi na dzień 31 stycznia 2021 r., wyniosła 979. Średnia powierzchnia tych sklepów wzrosła o 22 m<sup>2</sup> do 663,0 m<sup>2</sup> (641,1 m<sup>2</sup> w 2019 r.). Powierzchnia sprzedaży Grupy na dzień 31 stycznia 2021 r. wyniosła 683,7 tyś. m<sup>2</sup> i wzrosła o 6,0 m<sup>2</sup> w stosunku do 31.01.2020 r., na co złożyły się m.in. wzrost powierzchni netto sklepów własnych sieci CCC (+5,4 tyś. m<sup>2</sup>), otwarcie 4 nowych salonów eobuwie.pl (+3,8 tyś. m<sup>2</sup>), zamknięcie salonów Gino Rossi (-4,0 tyś. m<sup>2</sup>) oraz wzrost powierzchni sklepów franczyzowych na Bliskim Wschodzie i Ukrainie (+2,2 m<sup>2</sup>). Powierzchnia sprzedaży w placówkach własnych sieci CCC, Gino Rossi oraz eobuwie.pl wzrosła o 1% w stosunku do poprzedniego okresu sprawozdawczego i wyniosła 649,1 tyś. m<sup>2</sup> (w tym 328,4 m<sup>2</sup> w Polsce). Powierzchnia sprzedaży w placówkach franczyzowych wzrosła o 1% w stosunku do poprzedniego roku i na dzień bilansowy wynosiła 34,5 tyś. m<sup>2</sup>.

Przychody ze sprzedaży detalicznej spadły o 1 310,3 mln PLN (-33,4%) do 2 616,0 mln PLN względem poprzedniego okresu sprawozdawczego i stanowiły 46% całkowitej sprzedaży. Było to spowodowane zamknięciem punktów sprzedaży w okresie od 15 marca do 7 maja 2020 roku, od 7 listopada do 28 listopada 2020 roku oraz od 29 grudnia 2020 roku do 17 stycznia 2021 roku



w związku z rozprzestrzeniającą się pandemią COVID-19. Po okresach lockdown'u obserwowany był powolny powrót klientów do zakupów w sklepach stacjonarnych, przesunięcie części klientów do zakupów poprzez kanał e-commerce oraz sprzedaż towarów po szczycie sezonu, co wiązało się ze sprzedażą z rabatami.

Spółka odnotowała dynamiczny przyrost udziału przychodów w kanale e-commerce z poziomu 1 442,1 mln PLN w 2019 roku do 2 696,3 mln PLN w okresie sprawozdawczym, co stanowiło 48% całkowitej sprzedaży w ww. okresie (kanał e-commerce w ramach CCC został uruchomiony w czerwcu 2019 roku). Do wzrostu przychodów w tym segmencie przyczyniło się zamknięcie punktów sprzedaży stacjonarnej spowodowanej wpływem pandemii COVID-19 oraz przesunięcie części klientów do zakupów poprzez kanał e-commerce.

Więcej informacji na temat analizy wyników finansowych Spółki CCC S.A. i Grupy CCC S.A. zawarto w Sprawozdaniu Rady Nadzorczej z wyników oceny jednostkowego sprawozdania finansowego CCC S.A. i skonsolidowanego sprawozdania finansowego oraz sprawozdania Zarządu z działalności GK CCC S.A. za rok obrotowy rozpoczynający się 1 stycznia 2020 r., zakończony 31 stycznia 2021 r.

Rada Nadzorcza stwierdza, że ogólna sytuacja Spółki na koniec roku obrotowego zakończonego 31 stycznia 2021 r. była dobra. We wskazanym okresie sprawozdawczym Spółka konsekwentnie realizowała obraną ścieżkę rozwoju i pomimo niekorzystnych warunków pandemii COVID-19 elastycznie dostosowywała się do zmieniającego się otoczenia, podejmując skuteczne działania zmierzające do ograniczenia strat oraz utrzymania płynności finansowej. Według oceny Rady Nadzorczej obrana strategia, racjonalna polityka kosztowa, zabezpieczenie finansowe umożliwią Spółce prawidłowe funkcjonowanie i realizację założeń inwestycyjnych, zwłaszcza strategii GO.22.

### **3) Ocena systemu kontroli wewnętrznej**

W Spółce funkcjonuje wielopoziomowy system kontroli wewnętrznej, który ma za zadanie efektywne przeciwdziałanie i szybkie eliminowanie ewentualnie powstałych nieprawidłowości. System kontroli wewnętrznej obejmuje czynności kontrolne realizowane przez pracowników spółek GK CCC SA w zakresie powierzonych im zadań i obowiązków, kontrolę funkcyjną realizowaną przez nadzór nad podległymi komórkami organizacyjnymi przez wszystkich pracowników na stanowiskach kierowniczych oraz kontrolę realizowaną przez audyt wewnętrzny, której celem jest dokonywanie należytej i obiektywnej oceny systemów zarządzania ryzykiem i kontroli wewnętrznej. Proces sporządzania sprawozdań objęty jest systemem kontroli wewnętrznej i systemem zarządzania ryzykiem, co przyczynia się do zachowania wiarygodności i rzetelności sprawozdawczości finansowej, a także zgodności z przepisami prawa i regulacjami wewnętrznymi.

W procesie sporządzania sprawozdań finansowych Spółki i Grupy, jednym z podstawowych elementów kontroli jest weryfikacja sprawozdania finansowego przez niezależnego biegłego rewidenta. Do zadań biegłego rewidenta należy w szczególności: przegląd półrocznego sprawozdania finansowego oraz badanie rocznych sprawozdań finansowych. Celem zapewnienia rzetelności prowadzenia ksiąg rachunkowych Spółki, Zarząd zaktualizował i wdrożył do stosowania w nowym brzmieniu od dnia 1 kwietnia 2020 r. Politykę Rachunkowości zgodną z zasadami:

- 1) Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej,
- 2) Statutu Spółki,
- 3) wewnętrznych procedur ewidencji księgowej.

### **4) Ocena systemu zarządzania ryzykiem w Spółce w roku obrotowym rozpoczynającym się 1 stycznia 2020 r., zakończonym 31 stycznia 2021 r.**

Zarządzanie ryzykiem w procesie sporządzania sprawozdań finansowych opiera się na identyfikacji i ocenie ryzyka wraz z definiowaniem i podejmowaniem działań zmierzających do ich minimalizacji. Nadzór nad procesem przygotowania sprawozdania finansowego Spółki sprawuje Główny księgowy oraz Prezes Zarządu, któremu podlegają służby finansowo-księgowe. Proces zarządzania ryzykiem rozpoczyna się już na najniższych szczeblach Grupy, tak aby zapewnić wypełnienie założonych celów.



Zarządzanie ryzykiem w Grupie CCC jest procesem nadzorowanym przez Zarząd oraz kluczowy personel kierowniczy. Ponadto prowadzone są niezależne audyty wewnętrzne procesów finansowo-księgowych. Poprawność sporządzania sprawozdań finansowych weryfikowana jest również przez członków Komitetu Audytu. W celu potwierdzenia zgodności danych zawartych w sprawozdaniu finansowym ze stanem faktycznym i zapisami w księgach rachunkowych prowadzonych przez Spółkę, sprawozdanie poddawane jest badaniu przez niezależnego biegłego rewidenta, który wydaje opinię w tym zakresie. Działania podejmowane przez Spółkę mają na celu zapewnienie zgodności z wymogami prawa i stanem faktycznym oraz odpowiednio wczesne identyfikowanie i eliminowanie potencjalnych ryzyk tak, aby nie wpływały one na rzetelność i prawidłowość prezentowanych danych finansowych.

Rada Nadzorcza zapoznała się również z istotnymi czynnikami ryzyka i zagrożeń wraz ze stopniem narażenia na nie Spółki, a także z systemem zarządzania ryzykiem w CCC, które zawarto w punkcie „Zarządzanie ryzykiem” sprawozdania Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej CCC S.A. za rok obrotowy rozpoczynający się 01 stycznia 2020 r., zakończony 31 stycznia 2021 r. Jako główne zidentyfikowano następujące rodzaje ryzyk:

- 1) odwiedzalność sklepów stacjonarnych,
- 2) dostosowanie produktów do oczekiwań klienta,
- 3) siła i rozpoznawalność marek, pod którymi Grupa prowadzi sprzedaż oraz marek własnych wybranych produktów,
- 4) ryzyko kredytu kupieckiego,
- 5) ryzyko kursów walutowych,
- 6) ryzyko zmiany stóp procentowych,
- 7) ryzyko ogólnej koniunktury gospodarczej,
- 8) sezonowość sprzedaży i warunki pogodowe,
- 9) ryzyko wprowadzenia lockdownu (administracyjnych ograniczeń sprzedaży w kanale stacjonarnym).

Główne cele zarządzania ryzykiem to zapewnienie bezpieczeństwa działalności Spółki i zapewnienie skuteczności podejmowanych decyzji, nakierowanych na maksymalizację zysków przy dopuszczalnym poziomie ryzyka.

W Spółce funkcjonuje sformalizowana Polityka zarządzania ryzykiem w Grupie CCC, która określa założenia, zasady, czynniki ryzyka oraz sposoby ich niwelowania tak, aby zapewnić maksymalną kontrolę nad ryzykiem, które mogłoby negatywnie wpłynąć na działalność Grupy CCC. Polityka ta jest wymagana oraz przestrzegana przez wszystkie spółki Grupy CCC. Polityka zarządzania ryzykiem poddawana jest okresowej analizie i aktualizowana o szczegółowe regulacje pokrywające poszczególne obszary ryzyka występującego w Grupie.

Realizacja procedury zarządzania ryzykiem odbywa się poprzez identyfikację i ocenę obszarów ryzyka dla wszystkich obszarów aktywności Spółki oraz zdefiniowania działań niezbędnych do jego ograniczania. Celem w zarządzaniu ryzykiem kapitałowym jest ochrona zdolności Spółki do kontynuowania działalności, tak aby możliwe było realizowanie zwrotu dla akcjonariuszy oraz korzyści dla innych zainteresowanych stron, a także utrzymanie optymalnej struktury kapitału w celu obniżenia jego kosztu.

Rada Nadzorcza wspierana przez Komitet Audytu sprawuje stały nadzór nad działalnością Spółki również w zakresie oceny systemu kontroli wewnętrznej i zarządzania ryzykiem oraz podejmuje decyzje mające wpływ na prowadzenie działalności Spółki w sposób efektywny i wydajny w celu osiągnięcia celów strategicznych.

Rada stwierdza, że Spółka na bieżąco prowadzi analizy rynków walutowych i aktywnie zarządza płynnością finansową, rozumianą jako zdolność do terminowego regulowania zobowiązań oraz do pozyskiwania funduszy na sfinansowanie bieżącej działalności i potrzeb inwestycyjnych, co spełnia odpowiednie potrzeby funkcjonalne.

## 5) Compliance



Spółka CCC S.A. mając na uwadze konieczność zapewnienia prawidłowego nadzoru nad zgodnością działalności z prawem, powołała funkcję Compliance Officer. W związku z powyższym Spółka wprowadziła niezbędne zmiany do Regulaminu Organizacyjnego, obejmujące wskazanie umiejscowienia Compliance w strukturze organizacyjnej wraz z przypisaniem zakresu odpowiedzialności i uprawnień. Zgodnie z ww. regulacją odpowiedzialność Compliance obejmuje m.in.:

- opracowanie, weryfikację i aktualizację polityk, standardów i procedur w zakresie ryzyka braku zgodności,
- identyfikację i ocenę ryzyka braku zgodności Spółki,
- analizę i opiniowanie nowych lub aktualizowanych regulacji wewnętrznych pod kątem zgodności z przepisami prawa, regulacjami wewnętrznymi i standardami rynkowymi,
- organizację procesu zgłaszania naruszeń Kodeksu Etyki oraz zapewnienia właściwego raportowania,
- wsparcie zarządzania ryzykiem braku zgodności w spółkach Grupy Kapitałowej CCC,
- opracowywanie i przedstawianie raportów ryzyka braku zgodności Zarządowi, Komitetowi Audytu i Radzie Nadzorczej Spółki.

W Spółce funkcjonują wewnętrzne regulacje z obszaru Compliance m.in. zasady zgłaszania nieprawidłowości, procedura postępowania w przypadku konfliktu interesów, procedura przeciwdziałania praniu pieniędzy oraz finansowaniu terroryzmu czy Kodeks Etyki. Obowiązek przestrzegania ww. regulacji ciąży na wszystkich pracownikach. W związku z powyższym do momentu powołania Compliance Officer to wszyscy pracownicy, na każdym poziomie organizacyjnym, uczestniczyli w procesie zarządzania ryzykiem compliance i przeciwdziałaniu braku zgodności z prawem krajowym, międzynarodowym oraz zasadami etycznymi. Osobami odpowiedzialnymi za nadzór był Prezes Zarządu, Dyrektor Finansowy, służby prawne oraz Dział Audytu, przy czynnym udziale Rady Nadzorczej i Komitetu Audytu w zakresie analizy kluczowych, nowych regulacji prawnych, w tym dotyczących spraw podatkowych, obowiązków informacyjnych oraz dobrych praktyk spółek giełdowych.

## **7) Audyt wewnętrzny**

W Grupie CCC S.A. audyt wewnętrzny podlega stałemu procesowi profesjonalizacji, tak aby objąć ujednoliconym podejściem wszystkie spółki Grupy Kapitałowej CCC S.A. Audyt wewnętrzny realizuje swoje zadania poprzez długoterminowe oraz roczne plany audytu obejmujące zakresem swojego działania CCC S.A. oraz spółki zależne z Grupy Kapitałowej CCC S.A. Głównym celem jest planowanie i realizacja działań audytowych o charakterze doradczym. Do podstawowych funkcji i zadań audytu wewnętrznego należy: analiza i ocena poprawności oraz skuteczności stosowanych kontroli finansowych i operacyjnych, wdrażanie rozwiązań poprawiających jakość i adekwatność realizowanych kontroli, udoskonalenia operacyjne, które zapewnią przeprowadzanie prawidłowych kontroli w spółkach oraz komunikacja z pracownikami i kierownictwem na wszystkich poziomach w celu poznania i analizy procesów, oraz oceny efektywności kontroli wewnętrznej realizowanej w ramach tych procesów.

Plany audytu są konstruowane w oparciu o analizę ryzyka i mogą podlegać weryfikacji w związku z doraźnymi kontrolami zlecanymi m.in. przez Zarząd Spółki. Plan audytu jest przedkładany Komitetowi Audytu Rady Nadzorczej w celu jego zatwierdzenia. Wyniki prac audytu wewnętrznego są przekładane Komitetowi Audytu w formie okresowych sprawozdań dot. skuteczności funkcjonowania systemów i ich funkcji w zakresie: wdrożenia i utrzymania skutecznych systemów kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, zgodności działalności z regulacjami prawnymi oraz funkcji audytu wewnętrznego. Zawierają one rekomendacje korygujące mechanizmy kontrolne, a także sugerujące zmiany o charakterze efektywnościowym.



W ocenie Rady Nadzorczej funkcjonujące w Spółce mechanizmy kontrolne gwarantują właściwy poziom bezpieczeństwa działalności Spółki, a także pozwalają na aktywne zarządzanie ryzykami, w szczególności mogącymi mieć negatywny wpływ na wyniki Grupy Kapitałowej CCC S.A.

#### **8. Ocena sposobu wypełniania przez Spółkę obowiązków informacyjnych dotyczących stosowania zasad ładu korporacyjnego**

Spółka podlega „Dobrym Praktykom Spółek Notowanych na GPW”, które zostały wprowadzone Uchwałą Nr 26/1413/2015 Rady Nadzorczej Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie (GPW) z dnia 13 października 2015 r. CCC S.A. przestrzega rekomendacji i zasad zawartych w Dobrych Praktykach 2016. Obowiązki dotyczące stosowania zasad ładu korporacyjnego są określone w § 29 Regulaminu Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. oraz w § 70 ust. 6 pkt 5) rozporządzenia Ministra Finansów w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim-z dnia 29 marca 2018 r.

Spółka w dniu 20 października 2017 roku złożyła raport przez system EBI dotyczący aktualizacji zakresu stosowania Dobrych Praktyk 2016, informując, iż wszystkie zasady są stosowane przez Spółkę.

W ocenie Rady Nadzorczej CCC S.A. w roku obrotowym rozpoczynającym się 01 stycznia 2020 r., zakończonym 31 stycznia 2021 r. Spółka prawidłowo wypełniała obowiązki informacyjne odnoszące się do stosowania zasad ładu korporacyjnego.

#### **9. Ocena racjonalności prowadzonej przez Spółkę polityki w zakresie działalności sponsoringowej**

Spółka prowadzi działalność sponsoringową w oparciu o przyjętą Politykę sponsoringową, zgodnie z założeniami strategicznymi oraz marketingowymi Grupy CCC. Celem Polityki jest budowanie pozytywnego wizerunku, zwiększanie świadomości marki oraz popularyzacja znaku towarowego poprzez ukierunkowanie działań sponsoringowych do odpowiednich grup docelowych. Realizacja założeń sponsoringowych przyczynia się do zapewnienia obustronnych korzyści, zarówno dla sponsora, jak i sponsorowanego podmiotu.

W ocenie Rady Nadzorczej w okresie sprawozdawczym Spółka racjonalnie realizowała politykę prowadzonej działalności sponsoringowej, przyczyniając się do wzrostu wartości marki i korzyści wizerunkowych.

#### **10. Ocena w zakresie raportu niefinansowego CCC za rok obrotowy rozpoczynający się 1 stycznia 2020 r., zakończony 31 stycznia 2021 r.**

Grupa CCC zgodnie z wymogami ustawy o rachunkowości oraz uwzględniając w swojej strategii biznesowej zasady Strategii zrównoważonego rozwoju przygotowała raport zawierający kluczowe informacje niefinansowe. W raporcie niefinansowym Grupy CCC zebrano informacje na temat modelu biznesowego Grupy, kluczowych niefinansowych wskaźników efektywności związanych z działalnością Grupy, polityk stosowanych przez Grupę w odniesieniu do zagadnień społecznych, pracowniczych, środowiska naturalnego, poszanowania praw człowieka oraz przeciwdziałania korupcji wraz z opisem rezultatów ich stosowania, jak również procedur należytej staranności. Raport obejmuje dane za okres od 1 stycznia 2020 roku do 31 stycznia 2021 r. Zgodnie z dobrą praktyką międzynarodową oraz rynku polskiego, publikacja powstała zgodnie ze Standardem Global Reporting Initiative (GRI) w opcji Core. Spełniając również wymogi Dyrektywy UE 2014/95 i wynikające z niej zmiany wprowadzone do Ustawy o rachunkowości w zakresie ujawniania danych niefinansowych,



Raport swoim zasięgiem obejmuje całą Grupę Kapitałową CCC. Zgodnie z wymogiem regulacyjnym, kluczowe dane zaprezentowano osobno w formie skonsolidowanej oraz dla CCC S.A. Lista tematów kluczowych dla Grupy CCC z perspektywy zrównoważonego rozwoju i odpowiedzialnego biznesu to: przestrzeganie praw człowieka, wpływ Grupy CCC na środowisko naturalne, gospodarka obiegu zamkniętego, zarządzanie zasobami pracy, bezpieczeństwo i higiena pracy, społeczności lokalne oraz współpraca z instytucjami i organizacjami, bezpieczny produkt i sprzedaż oraz działania związane z promocją sportu i edukacją.

W raporcie przedstawiono również ryzyka związane z działalnością Grupy i sposób zarządzania nimi.

W ocenie Rady Nadzorczej zebrane w raporcie niefinansowym informacje mogą służyć najważniejszym interesariuszom Grupy, jako źródło rzetelnych informacji na temat aspektów niefinansowych działalności Grupy CCC.

Niezależnie od powyższego Spółka wdrożyła w minionym roku obrotowym Strategię Zrównoważonego Rozwoju GO.22, której główne cele obejmują 4 obszary: odpowiedzialny produkt, odpowiedzialność względem środowiska naturalnego, odpowiedzialność względem pracowników oraz odpowiedzialność wobec społeczeństwa.

### **Polkowice, dnia 24 maja 2021 roku**

- |                                    |   |                     |
|------------------------------------|---|---------------------|
| Przewodniczący Rady Nadzorczej     | - | Dariusz Miłek       |
| Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej | - | Wiesław Oleś        |
| Członek Rady Nadzorczej            | - | Waldemar Jurkiewicz |
| Członek Rady Nadzorczej            | - | Zofia Dzik          |
| Członek Rady Nadzorczej            | - | Filip Gorczyca      |
| Członek Rady Nadzorczej            | - | Henry McGovern      |