

OCENA SYTUACJI SPÓŁKI PO ROKU OBROTOWYM 2023 Z UWZGLĘDNIENIEM SKUTECZNOŚCI FUNKCJONOWANIA SYSTEMÓW KONTROLI WEWNĘTRZNEJ, ZARZĄDZANIA RYZYKIEM, COMPLIANCE I AUDYTU WEWNĘTRZNEGO

Ocena sytuacji Spółki

yarri S.A. (dalej Spółka) zamknęła rok obrotowy 2023 z następującymi wynikami:

- Suma aktywów i pasywów = 41,960 mln zł
- Przychody ze sprzedaży = 19,241 mln zł
- Kapitały własne = 28,680 mln zł
- Wynik operacyjny = 1,806 mln zł
- Wynik netto = 1,182 mln zł

Grupa Kapitałowa Spółki zamknęła rok obrotowy 2023 z następującymi wynikami:

- Suma aktywów i pasywów = 44,564 mln zł
- Przychody ze sprzedaży = 30,712 mln zł
- Kapitały własne = 28,379 mln zł
- Wynik operacyjny = 1,872 mln zł
- Wynik netto = 1,411 mln zł

Ocena skuteczności funkcjonowania systemów kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, compliance i audytu wewnętrznego

System kontroli wewnętrznej w yarri S.A. obejmuje m.in. procedury i regulacje wewnętrzne, zarządzenia, regulaminy wewnętrzne, instrukcje stanowiskowe, zakresy obowiązków poszczególnych pracowników.

Niezależnie od tego członkowie Zarządu Spółki osobiście angażują się w ramach kontroli swoich kompetencji w doskonalenie i nadzorowanie właściwego funkcjonowania całego systemu kontroli i w sposób ciągły monitorują jego efektywność oraz skuteczność.

System Kontroli Wewnętrznej.

Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia, że Spółka rozwija i porządkuje funkcjonujący system, gdyż wpływa to korzystnie na zapobieganie powstawaniu ryzyk lub ich wczesne wykrycie.

Rada Nadzorcza również ocenia, że system kontroli wewnętrznej jest adekwatny do skali prowadzonej działalności, funkcjonują w nim ustalone procesy i mechanizmy, działa w sposób skuteczny i efektywny.

Zarządzanie Ryzykiem

Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia fakt, że Spółka rozwija i porządkuje funkcjonujący system zarządzania ryzykiem, a także systematycznie monitoruje istotne ryzyka finansowe i niefinansowe, gdyż wpływa to korzystnie na ograniczanie lub eliminowanie negatywnego wpływu zagrożeń na Spółkę i Grupę. W opinii Rady Nadzorczej, system zarządzania ryzykiem istotnym dla działalności Spółki oraz Grupy można uznać za skuteczny i adekwatny do skali prowadzonej działalności. Rada Nadzorcza ocenia, że Spółka zarządza efektywnie kluczowymi ryzykami wymienionymi w Sprawozdaniu finansowym Spółki za 2023 rok oraz w Skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy yarri za 2023 rok, a także w Sprawozdaniu Zarządu z działalności Spółki za 2023 rok oraz w Sprawozdaniu Zarządu z działalności Grupy yarri za 2023 rok.

Compliance

Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia systematyczny rozwój obszaru compliance oraz budowanie kultury organizacyjnej w tym obszarze. Rada Nadzorcza ocenia, że zarządzanie obszarem compliance można uznać za skuteczne oraz rekomenduje kontynuowania działań mających na celu dalszy rozwój odpowiedniej kultury organizacyjnej w obszarze compliance.

Rada Nadzorcza ocenia, że proces zarządzania zgodnością służy zapewnieniu, że Grupa działa etycznie, zgodnie z prawem i przyjętymi regulacjami wewnątrz korporacyjnymi.

Audyt wewnętrzny

Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia systematyczny rozwój obszaru audytu wewnętrznego oraz budowanie kultury organizacyjnej w tym obszarze.

Rada Nadzorcza ocenia, że audyt wewnętrzny można uznać za skuteczny.

Ocena stosowania zasad ładu korporacyjnego oraz sposobu wypełniania obowiązków informacyjnych

W 2023 roku Spółka podlegała zasadom ładu korporacyjnego zawartym w DPSN 2021. W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem Spółka stosowała rekomendacje i zasady zawarte w DPSN 2021 za wyjątkiem zasad wskazanych w Sprawozdaniu z działalności Spółki za 2023 rok oraz opublikowała na swojej stronie internetowej oświadczenia o stosowaniu zasad ładu korporacyjnego.

Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia wypełnianie przez Spółkę obowiązków informacyjnych dotyczących stosowania zasad ładu korporacyjnego.

Podsumowanie

W ocenie Rady Nadzorczej na tle uwarunkowań rynkowych sytuacja ekonomiczna Spółki i Grupy yarrl jest dobra. Zdaniem Rady Nadzorczej, Spółka zarządzana jest profesjonalnie i yarrl S.A., jako podmiot dominujący, pozytywnie wpływa na rozwój i pozycję na rynkach Grupy yarrl.

Rada Nadzorcza ocenia pozytywnie działania Zarządu zmierzające do rozwoju i wzmocnienia Grupy yarrl.



Wojciech Wolny

Przewodniczący Rady Nadzorczej yarrl S.A.