

Łódź, 20 maja 2024 rok

Załącznik
do protokołu z posiedzenia Rady Nadzorczej
z dnia 20 maja 2024 rok

Sprawozdanie Rady Nadzorczej „Kancelaria Prawna – Inkaso WEC” S.A.

zawierające wyniki oceny sprawozdania finansowego Spółki za rok 2023, oceny wniosku Zarządu w sprawie podziału zysku netto za rok 2023, oceny sprawozdania Zarządu z działalności Spółki za rok 2023, wraz ze sprawozdaniem Rady Nadzorczej z działalności w 2023 roku i z oceną pracy Rady Nadzorczej, oceną sytuacji Spółki z uwzględnieniem adekwatności i skuteczności stosowanych w Spółce systemów kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, zapewniania zgodności działalności z normami lub mającymi zastosowanie praktykami oraz audytu wewnętrznego oraz oceną sposobu wypełniania przez Spółkę obowiązków informacyjnych dotyczących stosowania zasad ładu korporacyjnego

1. INFORMACJE OGÓLNE

1.1 Skład Rady Nadzorczej

W okresie od 01 stycznia 2023 r. do dnia 31 grudnia 2023 r. w skład Rady Nadzorczej „Kancelaria Prawna – Inkaso WEC” S.A. wchodziły następujące osoby:

Krzysztof Pastusiak	Przewodniczący Rady Nadzorczej
Agnieszka Grabuś	Członek Rady Nadzorczej
Krzysztof Drózdź	Członek Rady Nadzorczej
Witold Pastusiak	Członek Rady Nadzorczej
Tomasz Wójtowicz	Członek Rady Nadzorczej

1.2 Prace Rady Nadzorczej

Rada Nadzorcza KANCELARIA PRAWNA – INKASO WEC S.A. w roku obrotowym 2023, zgodnie z postanowieniami Kodeksu spółek handlowych oraz Statutu Spółki sprawowała stały nadzór nad działalnością Spółki we wszystkich dziedzinach jej działalności. Rada Nadzorcza czuwała nad sytuacją Spółki i opiniowała bieżące oraz planowane działania.

Rada Nadzorcza wypełniając swoje obowiązki pozyskiwała niezbędne informacje na podstawie dokumentów, prezentacji oraz wyjaśnień przedstawianych przez Zarząd Spółki.

W 2023 r. odbyły się następujące posiedzenie Rady Nadzorczej:

- 19 maja 2023 r., 02 czerwca 2023, 10 listopada 2023, 24 listopada 2023 rok

Porządek obrad posiedzenia Rady Nadzorczej we wskazanym okresie obejmował w szczególności następujące sprawy:

✓ Uchwały Rady Nadzorczej z 2023 r.

- Uchwała nr 1 z 2.06.2023 Ocena sprawozdania Zarządu z działalności Spółki w roku 2023
- Uchwała nr 2 z 2.06.2023 Ocena sprawozdania finansowego Spółki za rok 2023
- Uchwała nr 3 z 2.06.2023 Ocena wniosku Zarządu w przedmiocie podziału zysku netto za rok obrotowy 2023
- Uchwała nr 4 i 5 z 02.06.2023 Rekomendacja Walnemu Zgromadzeniu udzielenia absolutorium członkom Zarządu Spółki za rok obrotowy 2023.
- Uchwała nr 6 z 02.06.2023 Uchwalenie sprawozdania Rady Nadzorczej za rok 2023, obejmującego sprawozdanie z działalności Rady Nadzorczej w 2023 roku, a także sprawozdanie z wyników oceny sprawozdania Zarządu z działalności Spółki za rok obrotowy 2023, sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2023, wniosku Zarządu dotyczącego pokrycia straty netto za rok obrotowy 2023 oraz wniosku Zarządu dotyczącego dokonania zmian w strukturze kapitału własnego Spółki poprzez pokrycie strat z lat ubiegłych z kapitału zapasowego.
- Uchwała nr 1 z 17.07.2023 Do składania członkom Zarządu wszelkich oświadczeń i zawierania z nimi umów, związanych z dokonywaniem sprzedaży posiadanych przez nich akcji Spółki, w trybie i na warunkach określonych w uchwale numer 17 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy „Kancelaria Prawna - Inkaso WEC” Spółka Akcyjna z dnia 29 czerwca 2023 roku w sprawie udzielenia Zarządowi upoważnienia do nabycia akcji własnych Spółki.
- Uchwała nr 1 z 10.11.2023 W sprawie wyboru audytora do badania spółki za 2023 rok

1.3 Samoocena pracy Rady Nadzorczej

W 2023 roku Rada Nadzorcza działała zgodnie ze Statutem Spółki i obowiązującymi przepisami prawa.

Rada Nadzorcza sprawowała stały nadzór nad działalnością Spółki we wszystkich dziedzinach jej działalności. Członkowie Rady Nadzorczej w zakresie swojej działalności wykazali się sumiennością i rzetelnością, wykorzystując swoją wiedzę i doświadczenie zawodowe, dzięki czemu Rada Nadzorcza skutecznie realizowała swoje zadania statutowe kierując się interesem Spółki.

Współpraca Rady Nadzorczej z Zarządem odbywała się w należyty sposób. Członkowie Rady Nadzorczej pozostawali w stałym kontakcie z Zarządem Spółki.

Rada Nadzorcza sprawuje nadzór poprzez zapoznawanie się z raportami i regulaminami, utrzymywanie bieżących kontaktów z zarządem oraz zgodnie z wdrożoną w spółce procedurą anonimowego zgłaszania nieprawidłowości i nadużyć prawa (procedurą whistleblowing) ma również prawo i obowiązek monitorować przypadki zgłoszeń dotyczących nieprawidłowości, nadużyć, regulacji wewnętrznych lub procedur i standardów etycznych. Bieżący wgląd w te dane pozwala nie tylko identyfikować możliwości naruszeń przez szeregowych pracowników, ale i zarządu, jednak do tej pory nie zostało zgłoszone żadne naruszenie.

Rada Nadzorcza dokonuje pozytywnej oceny swojej pracy w roku obrotowym 2023.

2. OCENA SPRAWOZDAŃ SPÓŁKI

Ocena sprawozdań Spółki

Zgodnie z art. 382 § 3 pkt 1) Kodeksu spółek handlowych, Rada Nadzorcza dokonała oceny sprawozdania Zarządu z działalności Spółki za okres od dnia 1 stycznia do 31 grudnia 2023 r. oraz sprawozdania finansowego Spółki za okres od dnia 1 stycznia do dnia 31 grudnia 2023 r., a także zapoznała się ze sprawozdaniem biegłego rewidenta – Grupa KPW, ul. Tymienieckiego 25c/410 – z badania sprawozdania finansowego Spółki za rok obrotowy 2023. W efekcie przeprowadzonego badania biegły rewident stwierdził, iż badanie to zostało przeprowadzone stosownie do postanowień przepisów rozdziału 7 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2013 r. poz. 330 – j.t.) oraz Krajowych Standardów Rewizji Finansowej wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów w Polsce. Badanie zostało zaplanowane i przeprowadzone w taki sposób, aby uzyskać racjonalną pewność, pozwalającą na wyrażenie opinii o sprawozdaniu.

Po zapoznaniu się z treścią sprawozdania Zarządu z działalności Spółki w roku obrotowym 2023, a także z opinią biegłego rewidenta w zakresie oceny kompletności sprawozdania z działalności Spółki, Rada Nadzorcza stwierdza, że zawiera ono informacje wymagane przepisami ustawy o rachunkowości, w szczególności określone w art. 49 ust. 2 tej ustawy. Dane finansowe prezentowane przez Zarząd są zgodne z danymi zawartymi w sprawozdaniach finansowych Spółki. Zarząd przedstawił sytuację finansową i majątkową Spółki na podstawie ich rzeczywistego stanu gospodarczego. W sprawozdaniu zaprezentowano kierunki działalności gospodarczej oraz plany Spółki na rok 2023. W ocenie Rady Nadzorczej Zarząd Spółki prawidłowo gospodarował posiadanymi środkami finansowymi pozyskanymi z działalności operacyjnej Spółki.

Rada Nadzorcza, w oparciu o sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta dla Walnego Zgromadzenia oraz Rady Nadzorczej z przeprowadzonego badania rocznego sprawozdania finansowego Kancelaria Prawna – Inkaso WEC Spółka Akcyjna z siedzibą w Łodzi za rok obrotowy od 1 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r., uznała, że przedstawione jej sprawozdanie Zarządu z działalności Spółki za okres od dnia 1 stycznia do 31 grudnia 2023 r. sprawozdanie finansowe Spółki oraz sprawozdanie finansowe GK za okres od dnia 1 stycznia do 31 grudnia 2023 r. są zgodne z księgami i dokumentami Spółki, a także przedstawiają faktyczną sytuację Spółki.

Rada Nadzorcza oceniła również pozytywnie wnioszek zarządu o przeznaczeniu zysku netto za rok obrotowy 2023 w całości na wykup akcji własnych.

Rada Nadzorcza Spółki oceniła ponadto dane bilansowe Spółki według stanu na 31 grudnia 2023 r. oraz wynik finansowy za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2023 r. i oceniła sytuację Spółki w roku obrotowym 2023 jako dobrą. Swoją ocenę Rada Nadzorcza sformułowała na podstawie m.in. bieżącego nadzoru nad Spółką, przeglądu spraw Spółki i stałej komunikacji z Zarządem Kancelaria Prawna – Inkaso WEC S.A.

Ocena sytuacji Spółki

W 2023 roku działalność Emitenta koncentrowała się na obsłudze zakupionych wcześniej pakietów wierzytelności b2c oraz serwisie wierzytelności b2c i inkasie wierzytelności b2b. Spółka poprzez aktywne działania sprzedażowe pozyskiwała zlecenia inkasa na windykację wierzytelności z tego sektora. Obsługę klienta Spółka prowadzi przede wszystkim w oparciu o umowy zlecenia inkaso. Na dzień sporządzenia sprawozdania spółka obsługuje 2319 zleceń windykacyjnych sektora b2b o wartości 71,94 mln PLN na etapach polubownych i sędowo-egzekucyjnych. Spółka w obszarze b2b w 2023 świadczyła usługi finansowe takie jak mikrofaktoring oraz zakupy na raty. W tym celu funkcjonowały dedykowane portale rejestracyjne - www.mikrofaktoringwec.eu, www.zakupynaratywec.pl oraz www.gotowkadlafirm.com. W 2023 roku spółka sfinansowała w obu projektach faktury o wartości 2,7 mln PLN. Emitent w 2023 roku w 33 zlecenia o oszacowanej wartości ponad 1 mln PLN. W 2023 roku Grupa wydzieliła działalność finansową do spółki WEC Financial sp. z o.o (dawniej E-wierzyciel) i podniosła

jej kapitał do 100.00,00 zł. Jednocześnie w 2023 roku Zarząd Spółki rozwijał segment windykacji masowej poprzez obsługę dotychczas posiadanych pakietów oraz zakupy nowych. Na dzień sporządzenia sprawozdania spółka posiada zakupione pakiety wierzytelności masowej o wartości blisko 91,1 mln PLN. Jednocześnie w celu dywersyfikacji działalności i wykorzystania posiadanego potencjału spółka pracowała nad pozyskiwaniem zleceń na serwis wierzytelności masowych, co się ziściło w roku 2021 poprzez współpracę z funduszem (SPV) z obszaru UE, który poprzez swoje subfundusze przekazał do serwisu wierzytelności o wartości łącznej na dzień przekazania 110 mln złotych. Spółka w 2023 roku prowadziła na drodze sądowo egzekucyjnej 29600 spraw. W 2023 roku Emitent realizując przyjętą strategię rozwoju kontynuował współpracę z Biurem Informacji Gospodarczej InfoMonitor S.A. jako Partnerem Biznesowym oraz Biurem Informacji Gospodarczej Krajowy Rejestr Długów S.A. Spółka w 2023 roku rozwija istniejące rozwiązania IT automatyzując w coraz większym stopniu proces windykacji zarówno wierzytelności masowych jak i wierzytelności b2b. Jednocześnie wprowadzane rozwiązania usprawniają proces pozyskiwania klientów, analizy portfeli, przychodowości w poszczególnych obszarach działalności spółki. Dział IT wspiera również rozwój segmentu usług finansowych świadczonych przez spółkę.

Aktualna i przewidywana sytuacja finansowa, majątek Spółki

Po dokonaniu ogólnej oceny Spółki, Rada Nadzorcza stwierdza, że sytuację finansową zarówno Spółki, jak i Grupy WEC należy ocenić jako stabilną. Przychody jednostkowe ze sprzedaży wyniosły 12.849.145,34 PLN i wzrosły o 4,94 % w stosunku do roku ubiegłego. Koszty działalności operacyjnej wyniosły 9.380.477,30 PLN i wzrosły o 15,41% w stosunku do roku ubiegłego. Rok zakończył się zyskiem z działalności operacyjnej w wysokości 4.058.454,81 PLN oraz wynikiem finansowym netto 1.554.010,36 PLN co stanowi wzrost o 4,35 % do roku 2023; przy przychodach całkowitych spółki 14.402.431,59 PLN.

W Spółce nie wystąpiły żadne niepokojące zdarzenia gospodarcze, które w jakikolwiek sposób mogłyby mieć wpływ na rozwój Spółki. Rada Nadzorcza wyraża przekonanie, że „Kancelaria Prawna – Inkaso WEC” S.A. jest zdolna do kontynuowania działalności gospodarczej w 2023 roku oraz w latach kolejnych. Zdolność ta wynika przede wszystkim z odnotowanego zysku Spółki, a także e wzrostu efektywności finansowej spółki na oferowanych usługach. Realizacja przyjętego w roku ubiegłym planu rozwoju Spółki w kolejnych latach nie jest zagrożona.

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

Przygotowanie danych finansowych na potrzeby sprawozdawczości Spółki jest procesem w części zautomatyzowanym, zaś przygotowanie danych źródłowych podlega procedurom operacyjnym i akceptacyjnym, które określają zakres kompetencji

poszczególnych osób. Dane finansowe oraz dane opisowe na potrzeby sprawozdań przygotowywane są przez kompetentne osoby, a następnie przesyłane do działającej w ramach Grupy Kapitałowej profesjonalnej firmy Kancelaria Biegłych Rewidentów WEC Witczak i Wspólnicy Sp. k. zajmującej się księgowością Spółki.

Osoby przygotowujące sprawozdania finansowe korzystają w przeważającej mierze z zapisów w księgach Spółki, dokonując jednocześnie weryfikacji w oparciu o przekazywaną przez Spółkę dokumentację umowną oraz księgową.

Dane prezentowane w sprawozdaniach finansowych uzgadniane są z zapisami w księgach Spółki nie tylko w momencie przygotowywania sprawozdań, ale również co miesiąc co pozwala szybko wychwycić ewentualne różnice w danych pomiędzy księgowością, a wewnętrznymi danymi spółki.

Sprawozdanie roczne podlega badaniu dokonywanemu przez biegłego rewidenta. Audytor posiada pozytywną rekomendację do przeprowadzania rewizji sprawozdań finansowych od Rady Nadzorczej Spółki.

Każdy z pracowników Spółki obowiązkowo zapoznaje się z instrukcją dotyczącą publikacji informacji poufnych oraz obowiązków wynikających z rozporządzenia MAR.

Za proces zarządzania ryzykiem odpowiedzialny jest Zarząd Spółki, który w trybie ciągłym monitoruje wszystkie ryzyka w otoczeniu zewnętrznym i wewnętrznym, mogące wpłynąć na Spółkę oraz na realizację jej strategii rozwoju i zarządza tym ryzykiem. Dotyczy to w szczególności ryzyka finansowego, prawnego oraz rynkowego. Spółka stosuje zasady ładu korporacyjnego zgodne z opublikowanym oświadczeniem dot. ładu korporacyjnego, a także zgodnie z przyjętą polityką informacyjną.

Rada Nadzorcza, po przeprowadzaniu kontroli, obejmujących rozmowy z Zarządem i składane przez Zarząd ustne sprawozdania, kluczowymi pracownikami lub współpracownikami Spółki, także w oparciu o analizy zarządzanych przez Radę materiałów i dokumentów, jak również sporządzonych na podstawie przeprowadzonych kontroli analiz, uznała za prawidłowy, skuteczny oraz efektywny funkcjonujący w Spółce niesformalizowany system kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, compliance oraz audytu wewnętrznego.

Ocena realizacji przez Zarząd Spółki obowiązków, o których mowa w art. 380¹ k.s.h.

Rada Nadzorcza Spółki pozytywnie ocenia realizację przez Zarząd Spółki obowiązków, o których mowa w art. 380¹ k.s.h. W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem, Zarząd Spółki niezwłocznie przedstawiał szczegółowe informacje o aktualnej sytuacji Spółki członkom Rady Nadzorczej w trakcie posiedzeń Rady Nadzorczej Spółki.

Ocena sposobu sporządzania lub przekazywania Radzie Nadzorczej przez Zarząd Spółki informacji, dokumentów, sprawozdań lub wyjaśnień zażądanych w trybie określonym w art. 382 § 4 k.s.h.:

W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem, Zarząd Spółki, z własnej inicjatywy oraz w wyniku nałożonych na Zarząd ustawowych obowiązków, przekazywał Radzie Nadzorczej Spółki niezbędne informacje, w tym dokumentację. Jednocześnie Rada posiada dostęp do dokumentów Spółki w zakresie pozwalającym jej na efektywną realizację obowiązków nadzorczych. Tym samym Rada Nadzorcza Spółki nie rozpoznała konieczności występowania do Zarządu Spółki z dodatkowymi wnioskami o udzielenie informacji lub przekazania danych, w szczególności z formalnym żądaniem określonym w art. 382 § 4 k.s.h.

Informacja o łącznym wynagrodzeniu należnym od spółki z tytułu wszystkich badań zleconych przez radę nadzorczą w trakcie roku obrotowego w trybie określonym w art. 382¹ k.s.h.:

W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem, Rada Nadzorcza Spółki nie podejmowała uchwały w sprawie zbadania na koszt Spółki określonej sprawy dotyczącej działalności Spółki lub jej majątku przez wybranego doradcę.

3. WNIOSKI I REKOMENDACJE

Wnioski i rekomendacje dotyczące sprawozdań jednostkowych Spółki

W związku z dokonaną oceną sprawozdań Spółki Kancelaria Prawna – Inkaso WEC S.A. Rada Nadzorcza rekomenduje Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu Spółki przyjęcie:

1. Sprawozdania Zarządu z działalności Spółki za rok obrotowy 2023, trwający od 1 stycznia do 31 grudnia 2023 r.,
2. Sprawozdania finansowego Spółki za rok obrotowy 2023, trwający od 1 stycznia do 31 grudnia 2023 r., obejmującego:
 - wprowadzenie do sprawozdania finansowego;
 - bilans sporządzony na dzień 31.12.2023 r., który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą 25.459.178,60 zł (dwadzieścia pięć milionów czterysta pięćdziesiąt dziewięć tysięcy sto siedemdziesiąt osiem złotych 60/100);
 - rachunek zysków i strat za rok obrotowy trwający od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r. wykazujący zysk netto w wysokości 1.554.010,36 zł (milion pięćset pięćdziesiąt cztery tysiące dziesięć złotych 36/100);
 - zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy trwający od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r. wykazujące stan kapitału własnego na dzień 31.12.2023 r. w kwocie 7.800.654,13 zł (siedem milionów osiemset tysięcy sześćset pięćdziesiąt cztery złote 13/100).
 - rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy trwający od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r. wykazujący stan środków pieniężnych na dzień 31.12.2023 r.

w kwocie 65.398,90 (sześćdziesiąt pięć tysięcy trzysta dziewięćdziesiąt osiem złotych 90/100)

- dodatkowe informacje i objaśnienia.

Jednocześnie Rada Nadzorcza pozytywnie zaopiniowała wnioski Zarządu Spółki w sprawie przeznaczenia zysku netto za rok obrotowy 2023 w wysokości - 1.554.010,36 zł (milion pięćset pięćdziesiąt cztery tysiące dziesięć złotych 36/100) w następujący sposób:

- a) kwotę 524.010 zł 36 gr (pięćset dwadzieścia cztery tysiące dziesięć złotych 36/100 złotych) na kapitał zapasowy
- b) kwotę 1.030.000 zł (jeden milion trzydzieści tysięcy złotych) na kapitał rezerwy tworzony w celu nabycia akcji własnych.

Podpisy członków Rady Nadzorczej:

<i>Rada Nadzorcza „Kancelaria Prawna – Inkaso WEC” S.A.</i>	
<i>Przewodniczący Rady Nadzorczej – Krzysztof Pastusiak</i>	
<i>Członek Rady Nadzorczej - Agnieszka Grabuś</i>	
<i>Członek Rady Nadzorczej – Krzysztof Drózdź</i>	
<i>Członek Rady Nadzorczej – Witold Pastusiak</i>	
<i>Członek Rady Nadzorczej – Tomasz Wójtowicz</i>	