

## **ROCZNE SPRAWOZDANIE RADY NADZORCZEJ SPÓŁKI E-KIOSK S.A.**

z wyników oceny sprawozdania finansowego Spółki za 2024 rok, sprawozdania Zarządu z działalności Spółki w 2024 roku oraz z oceny wniosku Zarządu co do pokrycia straty za 2024 rok wraz ze sprawozdaniem z działalności Rady Nadzorczej w 2024 roku.

---

### **I. Nadzór nad działalnością Spółki w 2024 roku**

---

Na dzień 31.12.2024 skład Rady Nadzorczej był następujący:

Grzegorz Chmielewski – Przewodniczący Rady Nadzorczej  
Maciej Maciejowski – Członek Rady Nadzorczej  
Radosław Kucko – Członek Rady Nadzorczej  
Jakub Zaskurski – Członek Rady Nadzorczej  
Tomasz Jaworski – Członek Rady Nadzorczej

W trakcie roku obrotowego w dniu 25.04.2024 r. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie e-Kiosk S.A. odwołało Pana Piotra Łyska z funkcji Członka Rady Nadzorczej i powołało do składu Rady Nadzorczej Pana Tomasza Jaworskiego.

Na dzień podpisania sprawozdania skład Rady Nadzorczej jednostki jest następujący:

Radosław Kucko – Przewodniczący Rady Nadzorczej  
Maciej Maciejowski – Członek Rady Nadzorczej  
Jakub Zaskurski – Członek Rady Nadzorczej  
Tomasz Karaś – Członek Rady Nadzorczej  
Tomasz Jaworski – Członek Rady Nadzorczej

W dniu 28 maja 2025 r. do Spółki wpłynęły oświadczenia od Gremi Media S.A. z siedzibą w Warszawie, spółki uprawnionej na mocy § 20 ust. 3 Statutu Spółki e-Kiosk S.A. do odwoływania i powoływania Członków Rady Nadzorczej. Na mocy tych oświadczeń wyżej wymieniona spółka na podstawie § 20 ust. 3 Statutu spółki e-Kiosk S.A. odwołała Pana Grzegorza Chmielewskiego ze stanowiska Przewodniczącego Rady Nadzorczej ze skutkiem natychmiastowym oraz Pana Radosława Kucko ze stanowiska Członka Rady Nadzorczej Spółki ze skutkiem natychmiastowym oraz powołała Pana Radosława Kucko na stanowisko Przewodniczącego Rady Nadzorczej oraz Pana Tomasza Karasia na stanowisko Członka Rady Nadzorczej Spółki.

W 2024 roku Rada Nadzorcza odbyła trzy posiedzenia, w następujących dniach:

1) 07.02.2024 r. – na którym Rada Nadzorcza przyjęła budżet na rok 2024,

2) 23.05.2024 r. - na którym Rada Nadzorcza dokonała oceny sprawozdania finansowego oraz z działalności spółki za 2023 rok przyjęła sprawozdanie ze swojej działalności za rok 2023 oraz zatwierdziła wszelkie niezbędne dokumenty na ZWZA w tym wnioski o udzielenie absolutorium dla członków Zarządu oraz

3) 9.08.2024 - na którym Rada Nadzorcza dokonała wyboru firmy audytorskiej do przeprowadzenia badania sprawozdania finansowego Spółki za rok obrotowy 2024 i 2025;

Rada Nadzorcza podczas odbywanych posiedzeń zapoznawała się z bieżącą sytuacją ekonomiczno-finansową Spółki, wykonaniem budżetu Spółki oraz monitorowała działania Zarządu w zakresie znaczących zdarzeń mających miejsce w Spółce, proces sprawozdawczości finansowej Spółki, kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, zapewnienia zgodności działalności Spółki z przepisami prawa oraz audytu wewnętrznego.

Poza posiedzeniami Rada Nadzorcza podejmowała uchwały w bieżących sprawach Spółki oraz w sprawie rekomendacji rozliczenia różnicy zaprezentowanej jako starta z lat ubiegłych, wykazanej w pozycji zyski zatrzymane w sprawozdaniu finansowym Spółki za rok 2023 środkami z kapitału zapasowego Spółki.

W trakcie roku obrotowego 2024 poszczególni członkowie Rady Nadzorczej na bieżąco nadzorowali pracę Zarządu Spółki w zależności od potrzeb.

Rada Nadzorcza sprawowała stały nadzór nad działalnością Spółki we wszystkich dziedzinach jej działalności, nadzorowała i kontrolowała Zarząd Spółki w procesie podejmowania strategicznych dla przedsiębiorstwa decyzji. Zakres, sposób działania i skład Rady Nadzorczej były zgodne z Kodeksem spółek handlowych i Statutem Spółki. Mając powyższe na uwadze Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia swoją pracę w 2024 roku oraz współpracę z Zarządem Spółki.

---

## **II. Sprawozdanie Rady Nadzorczej z czynności dokonanych dla zapewnienia weryfikacji rocznego sprawozdania finansowego Spółki przez biegłych rewidentów.**

---

W 2024 roku została zawarta nowa umowa dotycząca badania sprawozdań finansowych jednostkowych e-Kiosk S.A. z dotychczasową firmą audytorską Moore Polska Audyt sp. z o.o. ul. Grzybowska 87, 00-844 Warszawa, w tym do przeprowadzenia badania jednostkowego sprawozdania finansowego e-Kiosk S.A. za 2024 i 2025 rok.

---

### **III. Ocena sytuacji Spółki z uwzględnieniem oceny systemu kontroli wewnętrznej oraz zarządzania ryzykiem**

---

Rada Nadzorcza dokonała oceny sytuacji Spółki e-Kiosk SA oraz systemu kontroli wewnętrznej i zarządzania ryzykiem w Spółce.

Bieżąca działalność Spółki oraz plany jej rozwoju były przedmiotem dyskusji Rady Nadzorczej w trakcie posiedzeń, z uwzględnieniem ewentualnych czynników ryzyka związanych z działalnością Spółki.

W ocenie Rady Nadzorczej główne ryzyka, w tym związane z przestrzeganiem obowiązujących przepisów prawa i regulacji są w Spółce prawidłowo identyfikowane, zarządzane i ujawniane.

Zadania komitetu audytu wykonuje cała Rada Nadzorcza. Wypełniając te zadania Rada Nadzorcza w roku 2024 r. monitorowała proces sprawozdawczości finansowej Spółki.

Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia działania podejmowane przez Zarząd w 2024 roku w zakresie przygotowania spółki do nowych inwestycji na rynku.

---

### **IV. Sprawozdanie z czynności i wyników oceny sprawozdania finansowego Spółki oraz Sprawozdania Zarządu z działalności Spółki.**

---

Zarząd Spółki w terminie sporządził sprawozdanie finansowe za 2024 rok zgodnie z obowiązującymi w tym zakresie przepisami prawa. W wyniku zastrzeżenia biegłego rewidenta w sprawozdaniu z badania pierwotnego rocznego sprawozdania finansowego za 2024 rok Zarząd, po przeprowadzanej analizie z udziałem ekspertów, dokonał korekty pierwotnego sprawozdania. Skorygowane sprawozdanie składa się z:

- a) bilansu sporządzonego na dzień 31 grudnia 2024 roku, który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą 22 496 160,32 PLN;
- b) rachunku zysków i strat za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2024 roku wykazujący stratę netto w wysokości 1 255 213,28 PLN;
- c) zestawienia zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2024 roku wykazujące spadek kapitału własnego o kwotę 1 255 213,28 PLN;
- d) rachunku przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2024 roku wykazujący wzrost stanu środków pieniężnych netto o kwotę 315 190,64 PLN przy stanie środków pieniężnych na 31 grudnia 2024 roku wynoszący 2 965 309,50 PLN.
- e) dodatkowych informacji i objaśnień.

Dokumentacja skorygowanego sprawozdania finansowego była kompletna i umożliwiła Radzie Nadzorczej jego zbadanie i przeprowadzenie jego oceny oraz odniesienie się do opinii biegłego rewidenta. Rada Nadzorcza przeprowadzając ocenę skorygowanego sprawozdania finansowego Spółki zapoznała się z treścią przedłożonych dokumentów w tym z przedstawionymi przez biegłego rewidenta sprawozdaniem oraz opinią z badania sprawozdania finansowego Spółki.

Podstawę faktyczną badania stanowiły:

1. skorygowane sprawozdanie finansowe Spółki za 2024 rok wraz ze skorygowanym sprawozdaniem Zarządu z działalności Spółki w 2024 roku,
2. Opinia biegłego rewidenta z badania rocznego sprawozdania finansowego,
3. Informacje i wyjaśnienia składane Radzie Nadzorczej przez Zarząd Spółki.

Odnosząc się do skorygowanego sprawozdania finansowego Spółki za 2024 rok, Rada Nadzorcza stwierdza, co następuje:

1. Sprawozdanie finansowe Spółki przedstawia jasno i rzetelnie istotne informacje co umożliwia ocenę sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na dzień 31 grudnia 2024 roku oraz jej wyniku finansowego za rok 2024.
2. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z zasadami rachunkowości oraz na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych.
3. Dane zawarte w sprawozdaniu finansowym Spółki znajdują wyraz w księgach rachunkowych, a samo sprawozdanie odzwierciedla działalność Spółki w sposób zgodny z wymogami w szczególności Kodeksu Spółek Handlowych oraz MSSF.
4. Ponadto Rada Nadzorcza e-Kiosk SA rozpatrzyła przedłożone jej przez Zarząd sprawozdanie Zarządu z działalności Spółki w roku obrotowym obejmującym okres od dnia 1 stycznia 2024 roku do dnia 31 grudnia 2024 roku. Rada Nadzorcza stwierdziła, że zostało ono sporządzone zgodnie z przepisami prawa obowiązującymi w tym zakresie a w szczególności zgodnie z MSSF. Podstawa prawna art. 45 ust 1 pkt 1b ustawy o rachunkowi zawiera kompletną informację na temat działalności Spółki w okresie sprawozdawczym.

W związku z opinią biegłego rewidenta zawierającą zastrzeżenie w sprawozdaniu z badania rocznego sprawozdania finansowego, Rada Nadzorcza Spółki zobowiązała Zarząd do przeprowadzenia szczegółowego zbadania przedmiotu zastrzeżenia i jego wpływu na skonsolidowane sprawozdanie finansowe, a następnie przedstawienia wyniku tych działań.

---

## **V. Sprawozdanie z wyników oceny wniosku Zarządu Spółki w sprawie pokrycia straty za 2024 rok.**

---

Rada Nadzorcza zapoznała się z wnioskiem Zarządu Spółki w sprawie pokrycia straty za 2024 rok. Zarząd w swoim wniosku proponuje stratę spółki za rok 2024 w wysokości 1 356 409,16 zł, pokryć z zysków lat przyszłych.

Rada Nadzorcza stwierdziła, że wniosek Zarządu o pokrycie straty za 2024 rok jest zgodny z obowiązującymi w tym zakresie przepisami i pozytywnie ocenia wniosek Zarządu.

---

## **VI. OCENA REALIZACJI PRZEZ ZARZĄD SPÓŁKI OBOWIĄZKÓW, O KTÓRYCH MOWA W ART. 380<sup>1</sup> KSH.**

---

Rada Nadzorcza Spółki pozytywnie ocenia realizację przez Zarząd Spółki obowiązków, o których mowa w art. 380<sup>1</sup> k.s.h. W okresie objętym sprawozdaniem, Zarząd Spółki przedstawiał szczegółowe informacje o aktualnej sytuacji Spółki albo Przewodniczącemu Rady Nadzorczej Spółki albo osobiście - wszystkim członkom Rady Nadzorczej w trakcie posiedzeń Rady Nadzorczej Spółki.

---

## **VII. OCENA SPOSOBU SPORZĄDZANIA LUB PRZEKAZYWANIA RADZIE NADZORCZEJ SPÓŁKI PRZEZ ZARZĄD SPÓŁKI INFORMACJI, DOKUMENTÓW, SPRAWOZDAŃ LUB WYJAŚNIEŃ ZAŻĄDANYCH W TRYBIE OKREŚLONYM W ART. 382 § 4 KSH.**

---

W okresie objętym 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 posiadała dostęp do dokumentów Spółki w zakresie pozwalającym jej na efektywną realizację obowiązków nadzorczych. W związku z tym Rada Nadzorcza Spółki nie występowała do Zarządu Spółki z dodatkowymi wnioskami o udzielenie informacji lub przekazania danych, w szczególności w trybie określonym w art. 382 § 4 k.s.h.

---

## **VIII. INFORMACJA O ŁĄCZNYM WYNAGRODZENIU NALEŻNYM OD SPÓŁKI Z TYTUŁU WSZYSTKICH BADAŃ ZLECONYCH PRZEZ RADĘ NADZORCZĄ W TRAKCIE ROKU OBROTOWEGO W TRYBIE OKREŚLONYM W ART. 382<sup>1</sup> KSH.**

---

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

---

## **IX. Wnioski**

---

Na podstawie badania, oceny własnej i opinii biegłego rewidenta, Rada Nadzorcza rekomenduje:

- zatwierdzenie skorygowanego sprawozdania Zarządu z działalności Spółki w 2024 roku,
- zatwierdzenie skorygowanego sprawozdania finansowego Spółki za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2024 roku,
- pokryć stratę za 2024 r. z zysków lat przyszłych
- udzielić członkom Zarządu Spółki absolutorium z wykonywania obowiązków w 2024 roku.

Warszawa, dnia 27.06.2025 r.