

# NanoGroup S.A.

Sprawozdanie Rady Nadzorczej z wyników oceny sprawozdania finansowego, sprawozdania Zarządu z działalności Spółki za okres sprawozdawczy zakończony 31 grudnia 2020 r. i wniosku Zarządu dotyczącego pokrycia straty netto poniesionej w okresie sprawozdawczym zakończonym 31 grudnia 2020 r. oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej NanoGroup S.A. i sprawozdania Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej NanoGroup S.A. za okres sprawozdawczy zakończony 31 grudnia 2020 r.

---

## Spis treści

1. Wstęp.....	3
2. Ocena sprawozdania finansowego NanoGroup S.A. zgodnego z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej sporządzonego na dzień 31 grudnia 2020 r. ....	3
3. Ocena sprawozdania Zarządu z działalności NanoGroup S.A. za okres sprawozdawczy zakończony 31 grudnia 2020 r. ....	4
4. Ocena wniosku Zarządu dotyczącego pokrycia straty netto poniesionej przez Spółkę w okresie sprawozdawczym zakończonym 31 grudnia 2020 r. ....	5
5. Ocena skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej NanoGroup S.A. zgodnego z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej sporządzonego na dzień 31 grudnia 2020 r. ....	5
6. Ocena sprawozdania Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej NanoGroup S.A. za okres sprawozdawczy zakończony 31 grudnia 2020 r. ....	6
7. Podsumowanie.....	6

## 1. Wstęp

Działając na podstawie art. 382 § 3 Kodeksu spółek handlowych oraz § 14 ust. 19 pkt 1, 2 i 3 Statutu Spółki, Rada Nadzorcza NanoGroup S.A. (dalej Rada Nadzorcza) niniejszym przedkłada Walnemu Zgromadzeniu Sprawozdanie Rady Nadzorczej z oceny sprawozdania finansowego NanoGroup S.A. i sprawozdania Zarządu z działalności NanoGroup S.A. za okres sprawozdawczy zakończony 31 grudnia 2020 r. oraz wniosku Zarządu dotyczącego pokrycia straty netto poniesionej w okresie sprawozdawczym zakończonym 31 grudnia 2020 r. zawierające wyniki oceny następujących dokumentów:

- 1) sprawozdania finansowego NanoGroup S.A. zgodnego z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej sporządzonego na dzień 31 grudnia 2020 r.,
- 2) sprawozdania Zarządu z działalności NanoGroup S.A. za okres sprawozdawczy zakończony 31 grudnia 2020 r.,
- 3) wniosku Zarządu dotyczącego pokrycia straty netto poniesionej przez Spółkę w okresie sprawozdawczym zakończonym 31 grudnia 2020 r.,
- 4) skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej NanoGroup S.A. zgodnego z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej sporządzonego na dzień 31 grudnia 2020 r.,
- 5) sprawozdania Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej NanoGroup S.A. za okres sprawozdawczy zakończony 31 grudnia 2020 r.

W dniu 22 sierpnia 2019 r. Rada Nadzorcza Spółki działając na podstawie art. 66 ust. 4 ustawy o rachunkowości oraz § 14 ust. 19 pkt 7) statutu Spółki podjęła uchwałę o wyborze firmy Global Audit Partner spółka z ograniczoną odpowiedzialnością spółka komandytowa z siedzibą w Warszawie, adres: ul. Hoża 55/9, 00-681 Warszawa wpisaną do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000537241, posiadającą NIP 5222805758, REGON 140496350, wpisaną na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych prowadzoną przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów pod numerem ewidencyjnym 3106, do badania jednostkowych i skonsolidowanych sprawozdań finansowych za lata 2019 i 2020 oraz do przeglądu półrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego i półrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok 2019 i 2020.

Wybór firmy audytorskiej do badania sprawozdań finansowych Emitenta i Grupy Kapitałowej Spółki należy do kompetencji Rady Nadzorczej Spółki. Rada Nadzorcza dokonała wyboru firmy audytorskiej w oparciu o rekomendację Komitetu Audytu. Spółka nie korzystała z usług wybranego podmiotu w latach poprzednich.

Zadaniem biegłego rewidenta w bieżącym roku było zbadanie i wyrażenie opinii o zgodności sprawozdania finansowego za okres sprawozdawczy zakończony 31 grudnia 2020 r. z przyjętymi przez NanoGroup S.A. zasadami (polityką) rachunkowości, a także ocena czy rzetelnie i jasno przedstawia ono, we wszystkich istotnych aspektach, sytuację majątkową i finansową, jak też wynik finansowy NanoGroup S.A.

Wyniki dokonanej oceny Rada Nadzorcza przedstawia w niniejszym sprawozdaniu.

## 2. Ocena sprawozdania finansowego NanoGroup S.A. zgodnego z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej sporządzonego na dzień 31 grudnia 2020 r.

Rada Nadzorcza zapoznała się oraz przeanalizowała sprawozdanie finansowe NanoGroup S.A. zgodne z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej sporządzone na dzień 31 grudnia 2020 r. obejmujące:

- 1) jednostkowy rachunek zysków i strat za okres od 01 stycznia 2020 r. do 31 grudnia 2020 r. wykazujący stratę netto w kwocie 1.343.298,90 zł,
- 2) jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na dzień 31 grudnia 2020 r., które po stronie aktywów oraz po stronie kapitałów własnych i zobowiązań wykazuje sumę 41.593.007,21 zł,
- 3) jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres sprawozdawczy kończący się 31 grudnia 2020 r. wykazujące kapitał własny w kwocie 41.323.440,64 zł,
- 4) jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres zakończony 31 grudnia 2020 r. wykazujące stan środków pieniężnych w kwocie 9.774.533,63 zł,

- 5) informacje dodatkowe obejmujące informacje o przyjętej polityce rachunkowości i inne noty objaśniające do sprawozdania finansowego sporządzonego na dzień 31 grudnia 2020 r.

Rada Nadzorcza, po wnikliwym rozpatrzeniu sprawozdania finansowego NanoGroup S.A. zgodnego z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej sporządzonego na dzień 31 grudnia 2020 r., a także po zapoznaniu się z opinią biegłego rewidenta i raportem z badania, pozytywnie ocenia przedmiotowe sprawozdanie finansowe w zakresie jego zgodności z księgami i dokumentami, jak i ze stanem faktycznym.

Równocześnie Rada Nadzorcza stwierdza, iż wyżej wymienione sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w ustalonym przepisami terminie i zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej. Poprawność sporządzenia przedmiotowego sprawozdania finansowego, co do zgodności z księgami rachunkowymi, dokumentami i stanem faktycznym, nie budzi zastrzeżeń i znajduje potwierdzenie w pozytywnej opinii biegłego rewidenta.

Jednostkowe sprawozdanie NanoGroup S.A., zgodnie ze sprawozdaniem niezależnego biegłego rewidenta z badania rocznego sprawozdania jednostkowego:

- a) przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej NanoGroup S.A. na dzień 31 grudnia 2020 roku oraz jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2020 roku, zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości, Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej oraz związanymi z nimi interpretacjami ogłoszonymi w formie rozporządzeń Komisji Europejskiej i przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości,
- b) jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi jednostkę przepisami prawa, w tym z wymogami rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Dz.U. z 2018 r. poz. 757) zwane dalej „Rozporządzeniem Ministra Finansów w sprawie informacji bieżących i okresowych”, oraz postanowieniami statutu NanoGroup S.A.

W związku z powyższym Rada Nadzorcza rekomenduje Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu zatwierdzenie sprawozdania finansowego NanoGroup S.A. zgodnego z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej sporządzonego na dzień 31 grudnia 2020 r.

### **3. Ocena sprawozdania Zarządu z działalności NanoGroup S.A. za okres sprawozdawczy zakończony 31 grudnia 2020 r.**

Rada Nadzorcza, po wnikliwym rozpatrzeniu sprawozdania Zarządu z działalności NanoGroup S.A. za okres sprawozdawczy zakończony 31 grudnia 2020 r., pozytywnie ocenia przedmiotowe sprawozdanie w zakresie jego zgodności z księgami i dokumentami, jak i ze stanem faktycznym. Przedmiotowe sprawozdanie przedstawia rzetelnie i jasno sytuację majątkową, ekonomiczno-finansową, a także rozwojową NanoGroup S.A., a jego kompletność oraz zgodność w zakresie ujawnionych w nim informacji została potwierdzona przez biegłego rewidenta.

Równocześnie Rada Nadzorcza stwierdza, iż wyżej wymienione sprawozdanie zostało sporządzone zgodnie z obowiązującymi przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości Dz.U. z 2017 r. poz. 1047 ze zm.).

W związku z powyższym Rada Nadzorcza rekomenduje Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu zatwierdzenie sprawozdania Zarządu z działalności NanoGroup S.A. za okres sprawozdawczy zakończony 31 grudnia 2020 r.

#### **4. Ocena wniosku Zarządu dotyczącego pokrycia straty netto poniesionej przez Spółkę w okresie sprawozdawczym zakończonym 31 grudnia 2020 r.**

Rada Nadzorcza zapoznała się z wnioskiem Zarządu do Walnego Zgromadzenia wyrażonym w uchwale Zarządu z dnia 21 maja 2021 r. o pokrycie straty netto Spółki poniesionej w okresie sprawozdawczym zakończonym 31 grudnia 2020 r. w kwocie 1.343.298,90 zł z zysków w przyszłych okresach sprawozdawczych.

Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia i nie wnosi uwag do wyżej wymienionego wniosku.

#### **5. Ocena skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej NanoGroup S.A. zgodnego z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej sporządzonego na dzień 31 grudnia 2020 r.**

Rada Nadzorcza zapoznała się oraz przeanalizowała skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej NanoGroup S.A. zgodne z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej sporządzone na dzień 31 grudnia 2020 r. obejmujące:

- 1) skonsolidowany rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia 2020 r. do 31 grudnia 2020 r. wykazujący stratę netto w kwocie 5.309.780,56 zł,
- 2) skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na dzień 31 grudnia 2020 r., które po stronie aktywów oraz po stronie kapitałów własnych i zobowiązań wykazuje sumę bilansową 30.036.893,49 zł,
- 3) sprawozdanie ze zmian w skonsolidowanym kapitale własnym za okres od 01 stycznia 2020 r. do 31 grudnia 2020 r. wykazujące kapitał własny w wysokości 18.767.074,72 zł,
- 4) skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres od 01 stycznia 2020 r. do 31 grudnia 2020 r. wykazujące stan środków pieniężnych w kwocie 10.320.224,87 zł,
- 5) informacje dodatkowe obejmujące informacje o przyjętej polityce rachunkowości i inne informacje objaśniające.

Rada Nadzorcza, po wnikliwym rozpatrzeniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej NanoGroup S.A. zgodnego z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej sporządzonego na dzień 31 grudnia 2020 r., a także po zapoznaniu się z opinią biegłego rewidenta i raportem z badania, pozytywnie ocenia przedmiotowe sprawozdanie finansowe w zakresie jego zgodności z księgami i dokumentami, jak i ze stanem faktycznym.

Równocześnie Rada Nadzorcza stwierdza, iż wyżej wymienione sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w ustalonym przepisami terminie i zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej. Poprawność sporządzenia przedmiotowego sprawozdania finansowego, co do zgodności z księgami rachunkowymi, dokumentami i stanem faktycznym, nie budzi zastrzeżeń i znajduje potwierdzenie w pozytywnej opinii biegłego rewidenta.

Skonsolidowane Grupy Kapitałowej NanoGroup S.A., zgodnie ze sprawozdaniem niezależnego biegłego rewidenta z badania rocznego sprawozdania skonsolidowanego :

- a) przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej grupy kapitałowej na dzień 31 grudnia 2020 roku oraz jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2020 roku, zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości, Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej oraz związanymi z nimi interpretacjami ogłoszonymi w formie rozporządzeń Komisji Europejskiej i przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości,
- b) jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi jednostkę przepisami prawa, w tym z wymogami rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Dz.U. z 2018 r. poz. 757) zwane dalej „Rozporządzeniem Ministra Finansów w sprawie informacji bieżących i okresowych”, oraz postanowieniami statutu jednostki dominującej.

W związku z powyższym Rada Nadzorcza rekomenduje Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu zatwierdzenie skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej NanoGroup S.A. zgodnego z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej sporządzonego na dzień 31 grudnia 2020 r.

## **6. Ocena sprawozdania Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej NanoGroup S.A. za okres sprawozdawczy zakończony 31 grudnia 2020 r.**

Rada Nadzorcza, po wnikliwym rozpatrzeniu sprawozdania Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej NanoGroup S.A. za okres sprawozdawczy zakończony 31 grudnia 2020 r., pozytywnie ocenia przedmiotowe sprawozdanie w zakresie jego zgodności z księgami i dokumentami, jak i ze stanem faktycznym. Przedmiotowe sprawozdanie przedstawia rzetelnie i jasno sytuację majątkową, ekonomiczno-finansową, a także rozwojową Grupy Kapitałowej NanoGroup S.A., a jego kompletność oraz zgodność w zakresie ujawnionych w nim informacji została potwierdzona przez biegłego rewidenta.

Równocześnie Rada Nadzorcza stwierdza, iż wyżej wymienione sprawozdanie zostało sporządzone zgodnie z obowiązującymi przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości Dz.U. z 2017 r. poz. 1047 ze zm.).

W związku z powyższym Rada Nadzorcza rekomenduje Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu zatwierdzenie sprawozdania Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej NanoGroup S.A. za okres sprawozdawczy zakończony 31 grudnia 2020 r.

## **7. Podsumowanie**

W wyniku przeprowadzonej oceny Rada Nadzorcza uznaje, że sprawozdania NanoGroup S.A. oraz Grupy Kapitałowej NanoGroup S.A. za okres sprawozdawczy zakończony 31 grudnia 2020 r. we wszystkich istotnych aspektach:

- 1) przedstawiają rzetelnie i jasno wszystkie informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej NanoGroup S.A. oraz Grupy Kapitałowej NanoGroup S.A., jak też ich wyniku finansowego za okres sprawozdawczy zakończony 31 grudnia 2020 r.,
- 2) są zgodne z wpływającymi na formę i treść przepisami prawa regulującymi przygotowanie tych sprawozdań,
- 3) zostały sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z wymagającymi zastosowania zasadami rachunkowości.

Kierując się wynikami oceny zawartej w niniejszym sprawozdaniu oraz pozytywną opinią biegłego rewidenta, Rada Nadzorcza rekomenduje Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu zatwierdzenie sprawozdania finansowego NanoGroup S.A. i sprawozdania Zarządu z działalności NanoGroup S.A. za okres sprawozdawczy zakończony 31 grudnia 2020 r. oraz wniosku Zarządu dotyczącego pokrycia straty netto poniesionej w okresie sprawozdawczym zakończonym 31 grudnia 2020 r. a także skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej NanoGroup S.A. zgodnego z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej sporządzonego na dzień 31 grudnia 2020 r. i sprawozdania Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej NanoGroup S.A. za okres sprawozdawczy zakończony 31 grudnia 2020 r.

Równocześnie, w związku z wydaniem pozytywnej oceny, Rada Nadzorcza rekomenduje Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu dokonanie pokrycia straty za okres sprawozdawczy zakończony 31 grudnia 2020 r. w sposób określony we wniosku Zarządu Spółki.

Warszawa, dnia 10 czerwca 2021 r.