

30 kwietnia 2025 r.

**OCENA RADY NADZORCZEJ MONNARI TRADE S.A.
dot. Spółki oraz Grupy Kapitałowej MONNARI TRADE S.A.**

W związku z § 70 ust. 1 pkt 14 oraz § 71 ust. 1 pkt 12 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. nr 757), Rada Nadzorcza MONNARI TRADE S.A. zapoznała się z poniższymi dokumentami:

- Sprawozdaniem Zarządu z działalności Jednostki i Grupy Kapitałowej MONNARI TRADE S.A. w okresie od 01 stycznia 2024 r. do 31 grudnia 2024 r., zawierającym sprawozdawczość zrównoważonego rozwoju;
- Sprawozdaniem finansowym za okres od dnia 01 stycznia 2024 r. do dnia 31 grudnia 2024 r.;
- Skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym za okres od dnia 01 stycznia 2024 r. do dnia 31 grudnia 2024 r.;

oraz dokonała ich oceny w zakresie ich zgodności z księgami i dokumentami, jak i ze stanem faktycznym.

I. Wyniki badania ujęte w Sprawozdaniach niezależnego Biegłego Rewidenta.

Badanie Sprawozdania finansowego jednostkowego oraz skonsolidowanego MONNARI TRADE S.A. za okres od 1 stycznia 2024 roku do 31 grudnia 2024 roku przeprowadziła spółka UHY ECA Audyt Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Warszawie, która jest wpisana na listę firm audytorskich pod numerem 3886, badającą sprawozdania finansowe za 2024 r.

Powyższe Sprawozdania niezależnego Biegłego Rewidenta z badania Sprawozdania finansowego Spółki i Grupy Kapitałowej MONNARI TRADE S.A. za rok 2024, oraz Sprawozdanie z atestacji Sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju dającej ograniczoną pewność, pod datą 30 kwietnia 2025 r. podpisał kluczowy Biegły Rewident – Pan Roman Seredyński.

W odniesieniu przedmiotowych Sprawozdań finansowych, Sprawozdanie Biegłego Rewidenta z badania zawiera stwierdzenia, że oba roczne sprawozdania finansowe:

- przedstawiają rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Spółki i Grupy na dzień 31 grudnia 2024 roku oraz wyniku finansowego i przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony w tym dniu zgodnie z mającymi zastosowanie Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej zatwierdzonymi przez Unię Europejską oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości;
- są zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Grupę przepisami prawa oraz statutem Jednostki Dominującej;
- zostały sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z przepisami rozdziału 2 ustawy z dn. 29.09.1994 r. o rachunkowości.
- W odniesieniu do Sprawozdania Zarządu z działalności Jednostki i Grupy Kapitałowej Biegły, Rewident stwierdził, iż na podstawie wykonanej w trakcie badania pracy:
 - zostało sporządzone zgodnie z art. 49 Ustawy o rachunkowości oraz paragrafem 70 i 71 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim („Rozporządzenie o informacjach bieżących” – Dz. U. z 2018 r. poz. 757 z późn. zm.),
 - jest zgodne z informacjami zawartymi w jednostkowym i skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym.

Ponadto, w świetle wiedzy o Spółce oraz Grupie Kapitałowej i jej otoczeniu uzyskanej podczas badania Audytor oświadczył, że nie stwierdził w Sprawozdaniu z działalności Spółki i Grupy Kapitałowej istotnych zniekształceń.

W opinii Audytora, w oświadczeniu o stosowaniu ładu korporacyjnego Spółka zawarła informacje określone w paragrafie 70 ust. 6 punkt 5 Rozporządzenia o informacjach bieżących. Ponadto, informacje wskazane w paragrafie 70 ust. 6 punkt 5 lit. c-f, h oraz lit. i tego Rozporządzenia zawarte w oświadczeniu o stosowaniu ładu korporacyjnego są zgodne z mającymi zastosowanie przepisami oraz informacjami zawartymi w jednostkowym sprawozdaniu finansowym.

Audytór sporządził Sprawozdanie z atestacji Sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju dającej ograniczoną pewność zgodnie z Krajowym Standardem Usług Atestacji Sprawozdawczości Zrównoważonego Rozwoju 3002PL ustanowionym przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów uchwałą nr 854/20a/2025 z dnia 23 stycznia 2025 r. („KSUA 3002PL”) oraz odpowiednio Krajowym Standardem Usług Atestacyjnych Innych niż Badanie i Przegląd 3000 (Z) w brzmieniu Międzynarodowego Standardu Usług Atestacyjnych 3000 (zmienionego) – „Usługi atestacyjne inne niż badania lub przeglądy historycznych informacji finansowych” ustanowionym przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów uchwałą nr 3436/52e/2019 z dnia 8 kwietnia 2019 r., z późn. zm., („KSUA 3000 (Z)”). Sprawozdanie Audytora zawierało opinię z zastrzeżeniami dotyczącymi braku części wymaganych przepisami ujawnień, braku pełnych ujawnień co do części mierników określonych w ESRS oraz niewłaściwej struktury wybranych ujawnień.

Wnioski

Rada Nadzorcza MONNARI TRADE Spółki Akcyjnej, po przeprowadzeniu oceny Sprawozdania Zarządu z działalności Jednostki i Grupy Kapitałowej oraz Sprawozdania finansowego Spółki i Grupy Kapitałowej oraz zapoznaniu się ze Sprawozdaniami Biegłego Rewidenta z badania, opierając się na rekomendacji Komitetu Audytu postanawia uznać Sprawozdanie Zarządu z działalności Jednostki i Grupy Kapitałowej oraz Sprawozdanie finansowe jednostkowe i skonsolidowane, za sporządzone prawidłowo i w sposób rzetelny odzwierciedlające stan Spółki i Grupy Kapitałowej na dzień 31 grudnia 2024 roku. W szczególności Rada Nadzorcza oceniła, że zastrzeżenia zgłoszone przez Audytora w odniesieniu do Sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju nie wpływają w istotny sposób na ocenę całokształtu Sprawozdawczości Spółki i Grupy Kapitałowej.

Rada Nadzorcza MONNARI TRADE Spółki Akcyjnej postanowiła rekomendować Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu podjęcie uchwały o zatwierdzeniu Sprawozdania Zarządu z działalności Jednostki i Grupy Kapitałowej w roku obrotowym 2024 oraz Skonsolidowanego i Jednostkowego Sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2024.

Rada Nadzorcza jednogłośnie podjęła powyższą uchwałę.

Lp.	Imię i nazwisko	Podpis
1.	Jacek Pierzyński	/-/
2.	Zbigniew Wojnicki	/-/
3.	Dorota Bedyniak-Walaszczyk	/-/
4.	Jerzy Kotwas	/-/
5.	Adam Majka	/-/