

załącznik do protokołu z
posiedzenia Rady Nadzorczej
w dniu 11 października 2022 r.

Uchwała nr 1/2022
z dnia 11 października 2022 roku
Rady Nadzorczej MONNARI TRADE S.A. z siedzibą w Łodzi

w przedmiocie oceny Sprawozdania Zarządu z działalności Jednostki i Grupy Kapitałowej MONNARI TRADE S.A. oraz Sprawozdania finansowego za okres od 1 stycznia 2021 roku do 31 grudnia 2021 roku.

I. Przedmiot oceny

Na posiedzeniu odbytym w dniu 7 i 11 października 2022 r. Rada Nadzorcza zapoznała się z następującymi dokumentami:

- Sprawozdaniem Zarządu z działalności Jednostki i Grupy Kapitałowej MONNARI TRADE S.A. w okresie od 01 stycznia 2021 r. do 31 grudnia 2021 r.;
- Sprawozdaniem finansowym za okres od dnia 01 stycznia 2021 r. do dnia 31 grudnia 2021 r., na które składa się:
 - a) sprawozdanie z sytuacji finansowej Spółki na dzień 31 grudnia 2021 roku wykazujące po stronie aktywów i pasywów kwotę 240 601 tys. złotych tj. w zaokrągleniu do pełnych tysięcy złotych (słownie: dwieście czterdzieści milionów sześćset jeden tysięcy złotych),
 - b) jednostkowy rachunek zysków i strat oraz pozostałych całkowitych dochodów za okres od 1 stycznia 2021 do 31 grudnia 2021 roku wykazujące stratę w kwocie -5 911 tys. złotych tj. w zaokrągleniu do pełnych tysięcy złotych (słownie: pięć milionów dziewięćset jedenaście tysięcy złotych),
 - c) jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres kończący się 31 grudnia 2021 roku wykazujące zmniejszenie kapitału własnego o kwotę -5 911 tys. złotych tj. w zaokrągleniu do pełnych tysięcy złotych (słownie: pięć milionów dziewięćset jedenaście tysięcy złotych),
 - d) sprawozdanie z przepływu środków pieniężnych za rok okres od 01 stycznia 2021 r. do 31 grudnia 2021 roku wykazujące zwiększenie netto środków pieniężnych i ich ekwiwalentów

o kwotę 427 tys. złotych tj. w zaokrągleniu do pełnych tysięcy złotych (słownie: czterysta dwadzieścia siedem tysięcy złotych),

e) noty objaśniające.

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

II. Wyniki badania ujęte w Sprawozdaniu niezależnego Biegłego Rewidenta.

Badanie Sprawozdania finansowego MONNARI TRADE S.A. za okres od 1 stycznia 2021 roku do 31 grudnia 2021 roku przeprowadziła spółka Mazars Audyt Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Warszawie (00-549) przy ul. Pięknej 18, która jest zarejestrowana pod numerem KRS 0000086577 oraz wpisana na listę firm audytorskich pod numerem 186.

Powyższe Sprawozdanie niezależnego Biegłego Rewidenta z badania Sprawozdania finansowego MONNARI TRADE S.A. za rok 2021, pod datą 8 października 2022 r. podpisał kluczowy Biegły Rewident przeprowadzający badanie – Pan Jarosław Bochenek.

Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta z badania objęło:

a) Sprawozdanie finansowe spółki za rok obrotowy 2021 zawierające:

- Jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na dzień 31 grudnia 2021 r.,
- Jednostkowy rachunek zysków i strat oraz pozostałych całkowitych dochodów za okres od 01 stycznia 2021 r. do 31 grudnia 2021 r.,
- Jednostkowe Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres sprawozdawczy kończący się 31 grudnia 2021 r.,
- Jednostkowe sprawozdanie z przepływów środków pieniężnych za okres od 01 stycznia 2021 do 31 grudnia 2021 r.,
- noty objaśniające jednostkowego sprawozdania finansowego sporządzonego na dzień 31 grudnia 2021 r.

b) Sprawozdanie z działalności Jednostki i Grupy Kapitałowej za rok obrotowy 2021.

Ad. a)

W odniesieniu do punktu a) Sprawozdanie Biegłego Rewidenta z badania zawiera stwierdzenie, że roczne sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na dzień 31 grudnia 2021 r. oraz jej 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;

- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Spółkę przepisami prawa oraz jej statutem;
- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z przepisami rozdziału 2 ustawy z dn. 29 września 1994 r. o rachunkowości („Ustawa o rachunkowości” – Dz. U. z 2021 r., poz. 217 z późn. zm.).

W ocenie Rady Nadzorczej, na to stwierdzenie nie ma wpływu zastrzeżenie Biegłego Rewidenta sformułowane w sekcji „Podstawa opinii z zastrzeżeniem”.

Ad. b)

W odniesieniu do pkt. b) Biegły Rewident stwierdził, iż na podstawie wykonanej w trakcie badania pracy, Sprawozdanie Zarządu z działalności Jednostki i Grupy Kapitałowej:

- zostało sporządzone zgodnie z art. 49 Ustawy o rachunkowości oraz paragrafem 70 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 („Rozporządzenie o informacjach bieżących” – Dz. U. z 2018 r., poz. 757 z późn. zm.),
- jest zgodne z informacjami zawartymi w jednostkowym sprawozdaniu finansowym.

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.

Zgodnie z wymogami prawa, Spółka nie była zobowiązana do sporządzenia oświadczenia na temat informacji niefinansowych. Ustawowe kryteria spełniła Grupa Kapitałowa, stąd w ramach Grupy Kapitałowej zostało sporządzone oświadczenia na temat informacji niefinansowych. Biegły Rewident nie wykonał żadnych prac atestacyjnych dotyczących oświadczenia na temat informacji niefinansowych i nie wyraził jakiegokolwiek zapewnień na jego temat.

Wnioski

Rada Nadzorcza MONNARI TRADE Spółki Akcyjnej, po przeprowadzeniu oceny Sprawozdania Zarządu z działalności Jednostki i Grupy Kapitałowej oraz Sprawozdania finansowego Spółki oraz zapoznaniu się ze Sprawozdaniem Biegłego Rewidenta z badania, opierając się na rekomendacji Komitetu Audytu postanawia uznać Sprawozdanie Zarządu z działalności Jednostki i Grupy Kapitałowej oraz Sprawozdanie finansowe, za sporządzone prawidłowo i w sposób rzetelny odzwierciedlające stan Spółki na dzień 31 grudnia 2021 roku.

Jednocześnie Rada Nadzorcza rekomenduje ścisłą współpracę z firmą audytorską dokonującą kolejnego badania sprawozdania finansowego, opartą o dokładny harmonogram działań, w tym dotyczących inwentaryzacji.

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 2021 oraz Sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2021.

Lp.	Imię i nazwisko	Podpis
1.	Jerzy Leszczyński	/-/
2.	Jacek Pierzyński	/-/
3.	Anna Augustyniak	/-/
4.	Jerzy Kotwas	/-/
5.	Adam Majka	/-/
6.	Zbigniew Wojnicki	/-/
7.	Ryszard Zatorski	/-/