



SPRAWOZDANIE RADY NADZORCZEJ VIDIS S.A.

z działalności w roku obrotowym 2022/2023
(tj. w okresie od 01.07.2022 r. do 30.06.2023 r.)

Bielany Wrocławskie, 18 lipca 2024 r.

Spis treści

Skład Rady Nadzorczej VIDIS S.A.	3
Forma i tryb sprawowania nadzoru	3
Ocena jednostkowego sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2022/2023, tj. za okres od 01.07.2022 r. do 30.06.2023 r.	4
Ocena sprawozdania Zarządu z działalności spółki VIDIS S.A. w roku obrotowym 2022/2023, tj. w okresie od 01.07.2022 r. do 30.06.2023 r.	5
Ocena skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej za rok obrotowy 2022/2023, tj. za okres od 01.07.2022 r. do 30.06.2023 r.	5
Ocena sprawozdania Zarządu z działalności spółki Grupy Kapitałowej w roku obrotowym 2022/2023, tj. w okresie od 01.07.2022 r. do 30.06.2023 r.	6
Ocena wniosku Zarządu w sprawie podziału zysku za rok obrotowy 2022/2023, tj. za okres od 01.07.2022 r. do 30.06.2023 r.	7
Ocena pracy Rady Nadzorczej VIDIS S.A. w okresie sprawozdawczym za rok obrotowy 2022/2023 trwający od 01.07.2022 r. do 30.06.2023 r.	7
Ocena 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	7
Ocena realizacji przez Zarząd obowiązków, o których mowa w art. 380 ¹ Kodeksu spółek handlowych w roku obrotowym 2022/2023 trwającym od 01.07.2022 r. do 30.06.2023 r.	8
Ocena sposobu sporządzania lub przekazywania Radzie Nadzorczej przez Zarząd informacji, dokumentów, sprawozdań lub wyjaśnień zażądanych w trybie art. 382 § 4 Kodeksu spółek handlowych	8
Informacja o łącznym wynagrodzeniu należnym od Spółki z tytułu wszystkich badań zleconych przez Radę Nadzorczą w trakcie roku obrotowego 2022/2023 w trybie określonym w art. 382 ¹ Kodeksu spółek handlowych	8

Skład Rady Nadzorczej VIDIS S.A.

Na dzień 1 lipca 2022 r. w skład Rady Nadzorczej Spółki wchodził:

1. Piotr Kowalczyk – Przewodniczący Rady Nadzorczej,
2. Grzegorz Lont – Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej,
3. Marta Palusko – Członek Rady Nadzorczej,
4. Sebastian Spexard – Członek Rady Nadzorczej,
5. Krzysztof Szymczykowski – Członek Rady Nadzorczej.

W dniu 21 grudnia 2022 roku do Spółki wpłynęła rezygnacja Pana Krzysztofa Szymczykowskiego z pełnienia funkcji Członka Rady Nadzorczej Spółki oraz członkostwa w składzie Rady Nadzorczej Spółki z dniem 31 grudnia 2022 r.

W dniu 30 grudnia 2022 r. Zwyczajne Walne Zgromadzenie powołało Pana Łukasza Kadej na członka Rady Nadzorczej. Na dzień sporządzania niniejszego sprawozdania skład Rady Nadzorczej Spółki jest następujący:

1. Piotr Kowalczyk – Przewodniczący Rady Nadzorczej,
2. Grzegorz Lont – Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej,
3. Marta Palusko – Członek Rady Nadzorczej,
4. Sebastian Spexard – Członek Rady Nadzorczej,
5. Łukasz Kadej – Członek Rady Nadzorczej.

Forma i tryb sprawowania nadzoru

W ramach funkcji nadzoru, Rada w okresie sprawozdawczym zajmowała się wypełnianiem statutowych obowiązków, a przede wszystkim wykonywała stały nadzór nad działalnością Spółki we wszystkich jej dziedzinach działalności. Rada doradzała Zarządowi i konsultowała istotne dla Spółki decyzje. Rada formułowała zalecenia i uwagi. Zarząd otrzymywał od Rady Nadzorczej niezbędne wskazówki oraz wsparcie decyzyjne dla swoich działań.

W roku obrotowym 2022/2023 obejmującym okres od 01.07.2022 r. do 30.06.2023 r. odbyły się 2 posiedzenia Rady Nadzorczej VIDIS S.A. Zwołane posiedzenia Rady Nadzorczej odbyły się w składzie umożliwiającym podjęcie uchwał. W trakcie posiedzeń podejmowano uchwały w zakresie wymaganym statutem, regulaminem NewConnect oraz powszechnie obowiązującymi przepisami. W trakcie posiedzeń podjęto uchwały w sprawach:

- zaopiniowania jednostkowego sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2021/2022 trwający od 01.07.2021 r. do 30.06.2022 r.,
- zaopiniowania sprawozdania Zarządu z działalności spółki za rok obrotowy 2021/2022 trwający od 01.07.2021 r. do 30.06.2022 r.,
- zaopiniowania skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej za rok obrotowy 2021/2022 trwający od 01.07.2021 r. do 30.06.2022 r.,
- zaopiniowania sprawozdania Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej za rok obrotowy 2021/2022 trwający od 01.07.2021 r. do 30.06.2022 r.,

- zaopiniowania wniosku Zarządu dotyczącego podziału zysku za rok obrotowy 2021/2022 trwający od 01.07.2021 r. do 30.06.2022 r.,
- przyjęcia sprawozdania z działalności Rady Nadzorczej za rok obrotowy 2021/2022 trwający od 01.07.2021 r. do 30.06.2022 r.,
- zaopiniowania projektów uchwał Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia,
- ustalenia wysokości wynagrodzenia przysługującego Członkom Zarządu,
- ustalenia świadczeń dodatkowych przysługujących Członkom Zarządu.

Ocena jednostkowego sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2022/2023, tj. za okres od 01.07.2022 r. do 30.06.2023 r.

Rada Nadzorcza Spółki VIDIS S.A. – działając na podstawie art. 382 § 3 k.s.h. oraz § 19¹ ust. 2 lit. a Statutu Spółki – dokonała badania i oceny jednostkowego sprawozdania finansowego Spółki oraz sprawozdania Zarządu z działalności Spółki za okres sprawozdawczy od 01.07.2022 r. do 30.06.2023 r.

Jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 01.07.2022 r. do 30.06.2023 r. obejmuje:

- a) wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
- b) bilans sporządzony na dzień 30.06.2023r., który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 48 258 634,03 zł,
- c) rachunek zysków i strat za okres od 01.07.2022r. do 30.06.2023r. wykazujący zysk netto w wysokości 979 027,64 zł,
- d) zestawienie zmian w kapitale własnym za okres od 01.07.2022r. do 30.06.2023r. wykazujące wzrost kapitału własnego o kwotę 979 027,64 zł,
- e) rachunek przepływów pieniężnych za okres od 01.07.2022r. do 30.06.2023r. wykazujący zwiększenie stanu środków pieniężnych o kwotę 1 208 844,19 zł,
- f) dodatkowe informacje i objaśnienia,

Rada Nadzorcza nie wnosi zastrzeżeń do wyżej wymienionych dokumentów. Z uwagi na powyższy fakt oraz po zapoznaniu się ze sprawozdaniem z badania Biegłego Rewidenta PKF Consult Sp. z o.o. Sp. k., badającego jednostkowe sprawozdanie finansowe Spółki, który stwierdza, że sprawozdanie finansowe VIDIS S.A.:

- przedstawia rzetelnie i jasno obraz sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na dzień 30 czerwca 2023 roku, wyniku finansowego oraz przepływów pieniężnych za rok obrotowy kończący się tego dnia zgodnie z ustawą o rachunkowości i przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości,
- jest zgodne, we wszystkich istotnych aspektach, co do formy i treści z ustawą o rachunkowości, a także z wpływającymi na jego treść postanowieniami statutu Spółki,
- zostało sporządzone, we wszystkich istotnych aspektach, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z przepisami rozdziału 2 ustawy o rachunkowości;

Rada Nadzorcza zwraca się z rekomendacją do Walnego Zgromadzenia o zatwierdzenie sprawozdania finansowego Spółki za rok obrotowy 2022/2023 trwający od dnia 01.07.2022 r. do dnia 30.06.2023 r.

Ocena sprawozdania Zarządu z działalności spółki VIDIS S.A. w roku obrotowym 2022/2023, tj. w okresie od 01.07.2022 r. do 30.06.2023 r.

Rada Nadzorcza działając na podstawie art. 382 § 3 Kodeksu spółek handlowych dokonała badania i oceny przedłożonego przez Zarząd Spółki sprawozdania z działalności VIDIS S.A. w roku obrotowym 2022/2023, tj. w okresie od 01.07.2022 r. do 30.06.2023 r. oceniając je jako wyczerpujące. Rada Nadzorcza nie wnosi zastrzeżeń do sprawozdania Zarządu z działalności Spółki w roku obrotowym 2022/2023.

Z uwagi na powyższy fakt oraz po zapoznaniu się ze sprawozdaniem z badania Biegłego Rewidenta PKF Consult Sp. z o.o. Sp. k., badającego sprawozdanie Zarządu z działalności Spółki w roku obrotowym 2022/2023, który stwierdza, że:

- sprawozdanie to zostało sporządzone zgodnie z art. 49 ustawy o rachunkowości,
- informacje prezentowane w sprawozdaniu są zgodne z informacjami zawartymi w zbadanym sprawozdaniu finansowym,
- w świetle wiedzy o Spółce i jej otoczeniu uzyskanej podczas badania nie stwierdzono w sprawozdaniu z działalności Spółki istotnych zniekształceń.

Rada Nadzorcza zwraca się z rekomendacją do Walnego Zgromadzenia o zatwierdzenie sprawozdania Zarządu z działalności Spółki za rok obrotowy 2022/2023 oraz udzielenie wszystkim członkom Zarządu Spółki absolutorium z wykonania przez nich obowiązków w roku obrotowym od dnia 01.07.2022 r. do dnia 30.06.2023 r.

Rada Nadzorcza w swoim sprawozdaniu odstępuje od szczegółowej prezentacji wyników ekonomiczno-finansowych, ponieważ uznaje że zostały one szczegółowo i kompetentnie przedstawione w sprawozdaniu z działalności Spółki sporządzonym przez Zarząd Spółki.

Ocena skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej za rok obrotowy 2022/2023, tj. za okres od 01.07.2022 r. do 30.06.2023 r.

Rada Nadzorcza Spółki VIDIS S.A. – działając na podstawie art. 382 § 3 k.s.h. oraz § 19¹ ust. 2 lit. a Statutu Spółki – dokonała badania i oceny skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej oraz sprawozdania Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej za okres sprawozdawczy od 01.07.2022 r. do 30.06.2023 r.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01.07.2022 r. do 30.06.2023 r. obejmuje:

- a) wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
- b) bilans sporządzony na dzień 30.06.2023r., który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 52 625 198,59 zł,
- c) rachunek zysków i strat za okres od 01.07.2022r. do 30.06.2023r. wykazujący stratę netto w wysokości -927 876,83 zł,
- d) zestawienie zmian w kapitale własnym za okres od 01.07.2022r. do 30.06.2023r. wykazujące zmniejszenie kapitału własnego o kwotę 891 281,52 zł,
- e) rachunek przepływów pieniężnych za okres od 01.07.2022r. do 30.06.2023r. wykazujące zwiększenie stanu środków pieniężnych o kwotę 872 293,43 zł,

f) dodatkowe informacje i objaśnienia

Rada Nadzorcza nie wnosi zastrzeżeń do wyżej wymienionych dokumentów. Z uwagi na powyższy fakt oraz po zapoznaniu się ze sprawozdaniem z badania Biegłego Rewidenta PKF Consult Sp. z o.o. Sp. k., badającego jednostkowe sprawozdanie finansowe Spółki, który stwierdza, że sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej:

- zostało sporządzone przy zastosowaniu zasad rachunkowości i sprawozdawczości finansowej określonych w ustawie z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2019 r. poz. 351 z późn. zm.) oraz Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 25 września 2009 r. w sprawie szczegółowych zasad sporządzania przez jednostki inne niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji skonsolidowanych sprawozdań finansowych grup kapitałowych,
- przedstawia rzetelnie i jasno obraz sytuacji majątkowej i finansowej Grupy Kapitałowej na dzień 30 czerwca 2023 roku, wyniku finansowego oraz przepływów pieniężnych za rok obrotowy kończący się tego dnia zgodnie z ustawą o rachunkowości i przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości,
- jest zgodne, we wszystkich istotnych aspektach, co do formy i treści z ustawą o rachunkowości, rozporządzeniem w sprawie zasad konsolidacji, a także z wpływającymi na jego treść postanowieniami statutu Jednostki Dominującej,

Rada Nadzorcza zwraca się z rekomendacją do Walnego Zgromadzenia o zatwierdzenie skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej za rok obrotowy 2022/2023 trwający od 01.07.2022 r. do 30.06.2023 r.

Ocena sprawozdania Zarządu z działalności spółki Grupy Kapitałowej w roku obrotowym 2022/2023, tj. w okresie od 01.07.2022 r. do 30.06.2023 r.

Rada Nadzorcza działając na podstawie art. 382 § 3 Kodeksu spółek handlowych dokonała badania i oceny przedłożonego przez Zarząd Spółki sprawozdania Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej w roku obrotowym 2022/2023, tj. w okresie od 01.07.2022 r. do 30.06.2023 r. oceniając je jako wyczerpujące. Rada Nadzorcza nie wnosi zastrzeżeń do sprawozdania Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej w roku obrotowym 2022/2023.

Z uwagi na powyższy fakt oraz po zapoznaniu się ze sprawozdaniem z badania Biegłego Rewidenta PKF Consult Sp. z o.o. Sp. k., badającego sprawozdanie Zarządu z działalności Spółki w roku obrotowym 2022/2023, który stwierdza, że:

- sprawozdanie to zostało sporządzone zgodnie z art. 49 ustawy o rachunkowości,
- informacje prezentowane w sprawozdaniu są zgodne z informacjami zawartymi w zbadanym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym,
- w świetle wiedzy o Grupie i jej otoczeniu uzyskanej podczas badania nie stwierdzono w sprawozdaniu z działalności Grupy istotnych zniekształceń.

Rada Nadzorcza zwraca się z rekomendacją do Walnego Zgromadzenia o zatwierdzenie

sprawozdania Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej za rok obrotowy 2022/2023.

Rada Nadzorcza w swoim sprawozdaniu odstępuje od szczegółowej prezentacji wyników ekonomiczno-finansowych, ponieważ uznaje, że zostały one szczegółowo i kompetentnie przedstawione w sprawozdaniu z działalności Grupy Kapitałowej sporządzonym przez Zarząd Spółki.

Ocena wniosku Zarządu w sprawie podziału zysku za rok obrotowy 2022/2023, tj. za okres od 01.07.2022 r. do 30.06.2023 r.

Rada Nadzorcza – po zapoznaniu się z pisemnym wnioskiem Zarządu w sprawie podziału zysku za rok obrotowy 2022/2023 trwający od 01.07.2022 r. do 30.06.2023 r. nie wnosi zastrzeżeń co do propozycji przeznaczenia zysku w kwocie 979 027,64 zł zgodnie z wnioskiem, tj. na kapitał zapasowy.

Ocena pracy Rady Nadzorczej VIDIS S.A. w okresie sprawozdawczym za rok obrotowy 2022/2023 trwający od 01.07.2022 r. do 30.06.2023 r.

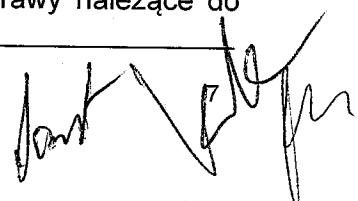
W okresie sprawozdawczym, tj. od 01.07.2022 r. do 30.06.2023 r. Rada Nadzorcza sprawowała stały nadzór nad działalnością Spółki stosownie do postanowień Regulaminu Rady Nadzorczej, Statutu Spółki, jak również na podstawie powszechnie obowiązujących regulacji prawnych, w szczególności Kodeksu Spółek Handlowych. Rada Nadzorcza realizowała w okresie sprawozdawczym wymogi wynikające z zasad ładu korporacyjnego zawartych w dokumencie pt. „Dobre Praktyki Spółek Notowanych na NewConnect”.

Ocena 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

Członkowie Rady Nadzorczej, pozostawali w stałym kontakcie z członkami Zarządu Spółki, nadzorując i prowadząc konsultacje na temat poszczególnych obszarów działalności Spółki. Swoimi działaniami Rada Nadzorcza wspierała procesy decyzyjne Zarządu, a jednocześnie w ramach posiadanych uprawnień nadzorowała działalność Spółki we wszystkich sprawach. Rada Nadzorcza wykonywała czynności nadzoru zarówno podczas posiedzeń, jak również w trakcie indywidualnych spotkań z Zarządem, które poświęcone były wybranym zagadnieniom operacyjnym i finansowym Spółki. Należyte wykonywanie zadań nadzorczych przez Radę możliwe było dzięki kompetencjom, doświadczeniu i zaangażowaniu poszczególnych Członków Rady.

Ponadto, w związku z przedłużającym się okresem badania sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej VIDIS SA, Członkowie Rady Nadzorczej wypełniali wymogi art. 4a ustawy o rachunkowości w zakresie nadzoru Rady Nadzorczej nad procesem sprawozdawczości finansowej VIDIS SA składając Biegłemu Rewidentowi zapytania dotyczące terminów realizacji poszczególnych etapów badania.

Podczas prawidłowo zwołanych i przygotowanych posiedzeń omawiane były wszystkie istotne i ważne dla Spółki sprawy, w tym m.in. badanie sprawozdań finansowych Spółki, badanie sprawozdania Zarządu z działalności, wyboru biegłego rewidenta oraz inne sprawy należące do



kompetencji Rady Nadzorczej wynikające wprost z przepisów prawa, jej Regulaminu i Statutu Spółki. Decyzje w kluczowych dla Spółki kwestiach były podejmowane jednomyślnie.

Ocena realizacji przez Zarząd obowiązków, o których mowa w art. 380¹ Kodeksu spółek handlowych w roku obrotowym 2022/2023 trwającym od 01.07.2022 r. do 30.06.2023 r.

Przepis art. 380¹ Kodeksu spółek handlowych nie obowiązywał w roku obrotowym 2022/2023 i nie miał zastosowania do roku obrotowego 2022/2023.

Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia działalność Zarządu Spółki i wnioskuje o udzielenie członkom Zarządu: tj. Panu Bartoszowi Palusko, Panu Szymonowi Staruchowiczowi oraz Panu Marcinowi Stefanow absolutorium z wykonania przez nich obowiązków w okresie sprawozdawczym od 01.07.2022 r. do 30.06.2023 r.

Ocena sposobu sporządzania lub przekazywania Radzie Nadzorczej przez Zarząd informacji, dokumentów, sprawozdań lub wyjaśnień zażądanych w trybie art. 382 § 4 Kodeksu spółek handlowych

Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia sposób sporządzania i przekazywania Radzie Nadzorczej przez Zarząd informacji, dokumentów, sprawozdań i wyjaśnień zażądanych w trybie określonym w art. 382 § 4 kodeksu spółek handlowych w roku obrotowym 2022/2023.

Informacja o łącznym wynagrodzeniu należnym od Spółki z tytułu wszystkich badań zleconych przez Radę Nadzorczą w trakcie roku obrotowego 2022/2023 w trybie określonym w art. 382¹ Kodeksu spółek handlowych

Przepis art. 382¹ Kodeksu spółek handlowych nie obowiązywał w roku obrotowym 2022/2023 i nie miał zastosowania do roku obrotowego 2022/2023. W roku obrotowym 2022/2023 Rada Nadzorcza nie podjęła uchwały, o której mowa w art. 382¹ Kodeksu spółek handlowych, w związku z czym Spółka nie poniosła żadnych wydatków, o których mowa w art. 382¹ Kodeksu spółek handlowych.

Reasumując, Rada Nadzorcza działa w sposób efektywny i gwarantujący odpowiedni nadzór nad działalnością Spółki.

Rada Nadzorcza w myśl art. 382 k.s.h. przedkłada niniejsze sprawozdanie Walnemu Zgromadzeniu do rozpatrzenia, rekomendując jednocześnie podjęcie przez Walne Zgromadzenie uchwały w sprawie udzielenia Radzie Nadzorczej Spółki VIDIS S.A. absolutorium z wykonania obowiązków w okresie od 01.07.2022 r. do 30.06.2023 r.

Katarzyna Polesna
Piotr Kowalczyk

Grzegorz Jankowski
Włk 8