



SPRAWOZDANIE RADY NADZORCZEJ

rok obrotowy 2024

przyjęte w toku posiedzenia rady nadzorczej
w dniu 14 maja 2025 r.

A handwritten signature in blue ink, appearing to be 'JL' or similar, with a small '1' written below it.

A large, stylized handwritten signature in blue ink, possibly reading 'MM DS' followed by a flourish.

**Sprawozdanie rady nadzorczej
spółki Cyfrowe Centrum Serwisowe S.A.
rok obrotowy 2024**

I. Informacje ogólne.

Niniejsze sprawozdanie rady nadzorczej dotyczy spółki Cyfrowe Centrum Serwisowe S.A. (dalej również zwanej: „Spółką”) z siedzibą w Piasecznie, wpisanej do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000253995, posiadającej numer NIP: 9511978674, posiadającej numer Regon 016321051, adres: ul. Puławska 40A, Piaseczno (kod pocztowy: 05-500), o kapitale zakładowym w wysokości 1.589.100 złotych (kapitał zakładowy został w całości wpłacony).

Podstawą prawną niniejszego sprawozdania rady nadzorczej są w szczególności art. 382 § 3 i § 3¹ Kodeksu spółek handlowych. Niniejsze sprawozdanie zawiera w szczególności:

1) wyniki ocen:

- (i) sprawozdania finansowego Spółki za okres od dnia 1 stycznia 2024 r. do dnia 31 grudnia 2024 r.;
- (ii) skonsolidowanego sprawozdania finansowego grupy kapitałowej Spółki za okres od dnia 1 stycznia 2024 r. do dnia 31 grudnia 2024 r.;
- (iii) sprawozdania zarządu z działalności Spółki w roku obrotowym od dnia 1 stycznia 2024 r. do dnia 31 grudnia 2024 r.;
- (iv) sprawozdania zarządu z działalności grupy kapitałowej Spółki w roku obrotowym od dnia 1 stycznia 2024 r. do dnia 31 grudnia 2024 r.

w zakresie ich zgodności z księgami, dokumentami i ze stanem faktycznym oraz

- (v) wniosku zarządu co do pokrycia straty za okres od dnia 1 stycznia 2024 r. do dnia 31 grudnia 2024 r.,

- 2) ocenę 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;
- 3) ocenę realizacji przez zarząd obowiązków o których mowa w art. 380¹ Kodeksu spółek handlowych;
- 4) ocenę sposobu sporządzania lub przekazywania radzie nadzorczej przez zarząd informacji, dokumentów, sprawozdań lub wyjaśnień zażądanych w trybie określonym w art. 382 § 4 Kodeksu spółek handlowych;
- 5) informację o łącznym wynagrodzeniu należnym od Spółki z tytułu wszystkich badań zleconych przez radę nadzorczą w trakcie roku obrotowego w trybie określonym w art. 382¹ Kodeksu spółek handlowych.

II. Informacje o składzie rady nadzorczej w roku 2024.

Zgodnie ze statutem Spółki, członkowie rady nadzorczej powoływani są na 3 lata wspólnej kadencji.

Obecna kadencja rady nadzorczej rozpoczęła się w dniu 27 czerwca 2024 r., tj. w dniu odbycia zwyczajnego walnego zgromadzenia Spółki w dniu 27 czerwca 2024 r.

2

[Handwritten signatures and initials in blue ink]

W okresie od dnia 1 stycznia 2024 r. do dnia 31 grudnia 2024 r. rada nadzorcza prowadziła działalność w następującym składzie: Aleksander Lesz, Jakub Zygmunt, Tomasz Jobda, Hubert Maciąg, Damian Domińczak. W okresie do dnia 27 czerwca 2024 r. Pan Aleksander Lesz pełnił funkcję przewodniczącego rady nadzorczej, Pan Jakub Zygmunt pełnił funkcję zastępcy przewodniczącego rady nadzorczej, zaś Pan Hubert Maciąg pełnił funkcję sekretarza rady nadzorczej. Następnie, po wyborze rady nadzorczej kolejnej kadencji i jej ukonstytuowaniu się funkcję przewodniczącego powierzono Aleksandrowi Leszowi, funkcję zastępcy przewodniczącego powierzono Jakubowi Zygmuntowi, zaś funkcję sekretarza rady nadzorczej powierzono Hubertowi Maciągowi.

W okresie od dnia 1 stycznia 2024 r. do dnia 12 marca 2024 r. rada nadzorcza nadzorowała prace zarządu Spółki działającego w następującym składzie: Jerzy Maciej Zygmunt – prezes zarządu, Aleksandra Kunka – wiceprezes zarządu, Robert Frączek – wiceprezes zarządu. Od dnia 12 marca 2024 r. rada nadzorcza nadzorowała pracę zarządu w następującym składzie: Jerzy Maciej Zygmunt – prezes zarządu, Aleksandra Kunka – wiceprezes zarządu, Robert Frączek – wiceprezes zarządu, Grzegorz Wyczółkowski – wiceprezes zarządu.

III. Informacje o działalności rady nadzorczej w roku 2024.

Zgodnie z przepisami Kodeksu spółek handlowych i postanowieniami statutu Spółki rada nadzorcza wykonywała stały nadzór nad działalnością Spółki we wszystkich dziedzinach jej działalności.

W celu wywiązywania się ze swoich zadań rada nadzorcza pozostawała w stałym kontakcie z zarządem Spółki oraz odbywała posiedzenia a także podejmowała uchwały.

Przedmiotem działalności rady nadzorczej była problematyka wynikająca z postanowień Kodeksu spółek handlowych, innych przepisów prawa bezwzględnie obowiązującego, statutu, jak również wynikająca z bieżących potrzeb związanych z funkcjonowaniem Spółki.

W ramach swojej działalności w roku 2024 rada nadzorcza w szczególności odbyła 6 (sześć) posiedzeń, to jest:

- posiedzenie w dniu 6 lutego 2024 r.,
- posiedzenie w dniu 12 marca 2024 r.,
- posiedzenie w dniu 9 kwietnia 2024 r.,
- posiedzenie w dniu 25 czerwca 2024 r.,
- posiedzenie w dniu 26 września 2024 r.,
- posiedzenie w dniu 18 listopada 2024 r.

Przedmiotem działalności rady nadzorczej w omawianym okresie sprawozdawczym (rok obrotowy 2024) były w szczególności następujące kwestie:

- a) przedstawienie przez zarząd uchwał podjętych przez zarząd i ich przedmiotu;
- b) przedstawienie przez zarząd sytuacji Spółki w zakresie jej majątku, a także o istotnych okolicznościach z zakresu prowadzenia spraw Spółki, w szczególności w

obszarze operacyjnym, inwestycyjnym i kadrowym;

- c) przedstawienie przez zarząd informacji o postępach w realizacji wyznaczonych kierunków rozwoju działalności Spółki, w tym w zakresie odstępstw od wcześniej wyznaczonych kierunków rozwoju wraz z ich ewentualnym uzasadnieniem;
- d) przedstawienie informacji o transakcjach oraz innych zdarzeniach i okolicznościach, które istotnie wpływają lub mogą wpływać na sytuację majątkową Spółki, jej rentowność lub płynność;
- e) przedstawienie informacji o zmianach uprzednio udzielonych radzie nadzorczej informacji, jeżeli zmiany te istotnie wpływają lub mogą wpływać na sytuację Spółki;
- f) przedstawienie przez zarząd:
 - (i) sprawozdania finansowego Spółki za okres od dnia 1 stycznia 2023 r. do dnia 31 grudnia 2023 r.,
 - (ii) skonsolidowanego sprawozdania finansowego grupy kapitałowej Spółki za okres od dnia 1 stycznia 2023 r. do dnia 31 grudnia 2023 r.,
 - (iii) sprawozdania zarządu z działalności Spółki w roku obrotowym od dnia 1 stycznia 2023 r. do dnia 31 grudnia 2023 r.,
 - (iv) sprawozdania zarządu z działalności grupy kapitałowej Spółki w roku obrotowym od dnia 1 stycznia 2023 r. do dnia 31 grudnia 2023 r.,
 - (v) wniosku zarządu dotyczącego pokrycia straty za okres od dnia 1 stycznia 2023 r. do dnia 31 grudnia 2023 r.;
- g) przedstawienie przez kluczowego biegłego rewidenta lub innego przedstawiciela firmy audytorskiej radzie nadzorczej:
 - (i) sprawozdania z badania sprawozdania finansowego Spółki za okres od dnia 1 stycznia 2023 r. do dnia 31 grudnia 2023 r.,
 - (ii) sprawozdania z badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego grupy kapitałowej Spółki za okres od dnia 1 stycznia 2023 r. do dnia 31 grudnia 2023 r.,

w tym oceny podstaw przyjętego oświadczenia odnoszącego się do zdolności Spółki do kontynuowania działalności oraz udzielenie odpowiedzi na ewentualne pytania członków rady nadzorczej;
- h) rozpatrzenie i ocena przez radę nadzorczą:
 - (i) sprawozdania finansowego Spółki za okres od dnia 1 stycznia 2023 r. do dnia 31 grudnia 2023 r.,
 - (ii) skonsolidowanego sprawozdania finansowego grupy kapitałowej Spółki za okres od dnia 1 stycznia 2023 r. do dnia 31 grudnia 2023 r.,
 - (iii) sprawozdania zarządu z działalności Spółki w roku obrotowym od dnia 1 stycznia 2023 r. do dnia 31 grudnia 2023 r.,
 - (iv) sprawozdania zarządu z działalności grupy kapitałowej Spółki w roku obrotowym od dnia 1 stycznia 2023 r. do dnia 31 grudnia 2023 r.

w zakresie ich zgodności z księgami, dokumentami i ze stanem faktycznym oraz
- i) rozpatrzenie i ocena wniosku zarządu dotyczącego pokrycia straty za okres od dnia 1 stycznia 2023 r. do dnia 31 grudnia 2023 r.;

- j) sporządzenie i przyjęcie, celem złożenia walnemu zgromadzeniu, corocznego pisemnego sprawozdania za rok obrotowy od dnia 1 stycznia 2023 r. do dnia 31 grudnia 2023 r. (sprawozdanie rady nadzorczej), o którym mowa w art. 382 § 3(1) Kodeksu spółek handlowych.

IV. Wyniki ocen:

- a) sprawozdania finansowego Spółki za rok obrotowy od dnia 1 stycznia 2024 r. do 31 grudnia 2024 r.,
- b) skonsolidowanego sprawozdania finansowego grupy kapitałowej Spółki za rok obrotowy od dnia 1 stycznia 2024 r. do 31 grudnia 2024 r.,
- c) sprawozdania zarządu z działalności Spółki w roku obrotowym od dnia 1 stycznia 2024 r. do 31 grudnia 2024 r.,
- d) sprawozdania zarządu z działalności grupy kapitałowej Spółki w roku obrotowym od dnia 1 stycznia 2024 r. do 31 grudnia 2024 r.

w zakresie ich zgodności z księgami, dokumentami i ze stanem faktycznym

oraz wyniki oceny wniosku zarządu dotyczącego pokrycia straty za okres od dnia 1 stycznia 2024 r. do dnia 31 grudnia 2024 r.

Niniejszy punkt IV. sprawozdania rady nadzorczej dotyczy wyników oceny przez radę nadzorczą:

- a) sprawozdania finansowego Spółki za rok obrotowy od 1 stycznia 2024 r. do 31 grudnia 2024 r.;
- b) skonsolidowanego sprawozdania finansowego grupy kapitałowej Spółki za rok obrotowy od 1 stycznia 2024 r. do 31 grudnia 2024 r.;
- c) sprawozdania zarządu z działalności Spółki w roku obrotowym od 1 stycznia 2024 r. do 31 grudnia 2024 r.;
- d) sprawozdania zarządu z działalności grupy kapitałowej Spółki w roku obrotowym od 1 stycznia 2024 r. do 31 grudnia 2024 r.;

w zakresie ich zgodności z księgami, dokumentami i ze stanem faktycznym, a nadto dotyczy wyników oceny wniosku zarządu dotyczącego pokrycia straty za okres od dnia 1 stycznia 2024 r. do dnia 31 grudnia 2024 r.

Rada nadzorcza otrzymała:

- sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta z badania rocznego sprawozdania finansowego Spółki za rok obrotowy od 1 stycznia 2024 r. do 31 grudnia 2024 r., przeprowadzonego przez uprawnioną firmę audytorską – "C&R AUDITORS Sp. z o.o.";
- sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta z badania rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego grupy kapitałowej Spółki za rok obrotowy od 1 stycznia 2024 r. do 31 grudnia 2024 r., przeprowadzonego przez uprawnioną firmę audytorską – "C&R AUDITORS Sp. z o.o."

Firma audytorska przeprowadzając badania powołanych sprawozdań finansowych – "C&R AUDITORS Sp. z o.o." jest wpisana na listę prowadzoną przez Polską Agencję Nadzoru Audytowego pod nr 2295. W imieniu tej firmy audytorskiej badanie przeprowadził kluczowy biegły rewident – Pani Agnieszka Rosińska.

Nadto, w posiedzeniu rady nadzorczej w dniu 14 maja 2025 r., przedmiotem obrad którego były w szczególności kwestie o których mowa w art. 382 § 3 Kodeksu spółek handlowych w zakresie dotyczącym roku obrotowego 2024, wziął udział kluczowy biegły rewident – Pani Agnieszka Rosińska – i przedstawił powołane wyżej sprawozdania niezależnego biegłego rewidenta.

Sprawozdanie finansowe Spółki za rok obrotowy od 1 stycznia 2024 r. do 31 grudnia 2024 r. obejmuje w szczególności:

- (i) wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
- (ii) bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2024 r., który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą 25.191.013,11 zł;
- (iii) rachunek zysków i strat wykazujący stratę netto w kwocie 3.732.406,36 zł;
- (iv) zestawienie zmian w kapitale własnym wykazujące wysokość kapitału własnego na dzień 31 grudnia 2024 r. w kwocie 8.094.715,49 zł;
- (v) rachunek przepływów pieniężnych wykazujący stan środków pieniężnych na dzień 31 grudnia 2024 r. w wysokości 3.383.587,62 zł;
- (vi) dodatkowe informacje i objaśnienia.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe grupy kapitałowej Spółki za rok obrotowy od 1 stycznia 2024 r. do 31 grudnia 2024 r. obejmuje w szczególności:

- (i) wprowadzenie do skonsolidowanego sprawozdania finansowego;
- (ii) skonsolidowany bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2024 r., który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą 24.297.808,20 zł;
- (iii) skonsolidowany rachunek zysków i strat wykazujący stratę netto w kwocie 2.194.432,77 zł;
- (iv) zestawienie zmian w skonsolidowanym kapitale własnym wykazujące wysokość kapitału własnego na dzień 31 grudnia 2024 r. w kwocie 6.808.062,91 zł;
- (v) skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych wykazujący stan środków pieniężnych na dzień 31 grudnia 2024 r. w wysokości 3.423.040,80 zł;
- (vi) dodatkowe informacje i objaśnienia do skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Ze sprawozdania zarządu z działalności Spółki w roku obrotowym od 1 stycznia 2024 r. do 31 grudnia 2024 r. wynika w szczególności, że:

- (i) Spółka w roku obrotowym 2024 r. odnotowała zbliżony poziom przychodów względem przychodów osiągniętych w roku obrotowym 2023,
- (ii) w przypadku przychodów netto ze sprzedaży produktów nastąpił spadek o 1,66% względem roku 2023,
- (iii) przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów wzrosły względem roku 2023 o 2,29%,
- (iv) strata ze sprzedaży w 2024 r. wyniosła 1.960.697,99 zł podczas gdy w roku 2023 strata ze sprzedaży była na poziomie 2.311.956,89 zł,
- (v) strata z działalności operacyjnej w roku 2024 wyniosła 2.879.733,01 zł, podczas gdy w roku 2023 strata z działalności operacyjnej była w wysokości 2.347.164,71 zł,

- (vi) strata netto w roku 2024 wyniosła 3.732.406,36 zł, podczas gdy w roku 2023 strata netto wyniosła 1.489.537,44 zł,
- (vii) w 2024 r. utworzony został odpis aktualizacyjny należności od jednostek powiązanych z tytułu dostaw towarów i usług dla spółki Digital Lifestyle House Sp. z o.o. na kwotę 653.872,42 zł oraz dla spółki UAB Skaitmeninis Prieziuros Centras na kwotę 574.956,55 zł,
- (viii) utworzono również rezerwę na koszty likwidacji spółki zależnej w Ukrainie w kwocie 63.337,42 zł,
- (ix) podstawowe czynniki ryzyka i zagrożenia jakie mogą wystąpić to:
 - ryzyko związane ze zmianami sytuacji makroekonomicznej i istniejącą niepewnością otoczenia gospodarczego,
 - ryzyko związane ze zmianami koniunktury na rynku, na którym działa Spółka,
 - ryzyko związane z konkurencją,
 - ryzyko związane ze zmianami kursów walutowych,
 - ryzyko związane ze zmianami obowiązujących przepisów prawa, ich wykładni i stosowania,
 - ryzyko związane z udzielanymi kredytami kupieckimi,
 - ryzyko płynności,
 - ryzyko stopy procentowej,
 - ryzyko związane z toczącą się na Ukrainie wojną i ryzyko rozszerzenia konfliktu militarnego na inne kraje Europy,
 - ryzyko związane z kluczowymi pracownikami,
 - ryzyko związane z realizacją celów strategicznych,
 - ryzyko związane z możliwością rozwiązania umów przez kontrahentów Spółki,
 - ryzyko związane z działalnością spółki zależnej funkcjonującej na Litwie,
 - ryzyko związane z powiązaniem rodzinnym członka zarządu i członka rady nadzorczej.

Ze sprawozdania zarządu z działalności grupy kapitałowej Spółki w roku obrotowym od 1 stycznia 2024 r. do 31 grudnia 2024 r. wynika w szczególności, że:

- (i) w skład grupy kapitałowej wchodzi następujące podmioty:
 - jednostka dominująca (Cyfrowe Centrum Serwisowe S.A.),
 - zlokalizowana na Litwie spółka Cyfrowe Centrum Serwisowe spółka z ograniczoną odpowiedzialnością (lit. UAB "Skaitmeninis priežiūros centras"),
 - zlokalizowana w Polsce spółka Fresh Mobile Concepts spółka z ograniczoną odpowiedzialnością,
 - zlokalizowana w Polsce spółka Digital Lifestyle House spółka z ograniczoną odpowiedzialnością;
- (ii) w 2024 r. grupa kapitałowa osiągnęła poziom przychodów na zbliżonym poziomie do roku 2023,

- (iii) w 2024 r. nastąpił spadek poziomu przychodów netto ze sprzedaży produktów o 1,62 % względem roku 2023,
- (iv) w 2024 r. przychody ze sprzedaży towarów i materiałów wzrosły o 2,8% względem roku 2023,
- (v) podstawowe czynniki ryzyka i zagrożenia jakie mogą wystąpić to:
 - ryzyko związane ze zmianami sytuacji makroekonomicznej i istniejącą niepewnością otoczenia gospodarczego,
 - ryzyko związane ze zmianami koniunktury na rynku w którym działa grupa kapitałowa,
 - ryzyko związane z konkurencją,
 - ryzyko związane ze zmianami kursów walutowych,
 - ryzyko związane ze zmianami obowiązujących przepisów prawa, ich wykładni i stosowania,
 - ryzyko związane z udzielanymi kredytami kupieckimi,
 - ryzyko płynności,
 - ryzyko stopy procentowej,
 - ryzyko związane z toczącą się na Ukrainie wojną i ryzyko rozszerzenia konfliktu militarnego na inne kraje Europy,
 - ryzyko związane z kluczowymi pracownikami,
 - ryzyko związane z realizacją celów strategicznych,
 - ryzyko związane z możliwością rozwiązania umów przez kontrahentów grupy kapitałowej,
 - ryzyko związane z działalnością spółki zależnej funkcjonującej na Litwie,
 - ryzyko związane z powiązaniem rodzinnym członka zarządu i członka rady nadzorczej jednostki dominującej.

Zgodnie z treścią sprawozdania niezależnego biegłego rewidenta z badania sprawozdania finansowego Spółki za rok obrotowy od 1 stycznia 2024 r. do 31 grudnia 2024 r., przeprowadzonego przez uprawnioną firmę audytorską – "C&R AUDITORS Sp. z o.o." w ocenie biegłego rewidenta:

a) powołane sprawozdanie finansowe:

- (i) przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na dzień 31 grudnia 2024 r. oraz jej wyniku finansowego i przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony w tym dniu zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości,
- (ii) jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi spółkę przepisami prawa oraz statutem Spółki,
- (iii) zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z przepisami rozdziału 2 powołanej ustawy o rachunkowości,

b) w ocenie biegłego rewidenta, sprawozdanie zarządu z działalności Spółki zostało

sporządzone zgodnie z art. 49 powołanej ustawy o rachunkowości i jest zgodne z informacjami zawartymi w sprawozdaniu finansowym.

Nadto, zgodnie z treścią sprawozdania niezależnego biegłego rewidenta z badania sprawozdania finansowego grupy kapitałowej Spółki za rok obrotowy od 1 stycznia 2024 r. do 31 grudnia 2024 r., przeprowadzonego przez uprawnioną firmę audytorską – "C&R AUDITORS Sp. z o.o.", w ocenie biegłego rewidenta:

- a) powołane sprawozdanie finansowe:
 - (i) przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej grupy kapitałowej na dzień 31 grudnia 2024 r. oraz jej skonsolidowanego wyniku finansowego i skonsolidowanych przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony w tym dniu zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości,
 - (ii) jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi grupę kapitałową przepisami prawa oraz statutem Spółki dominującej,
- b) w ocenie biegłego rewidenta, sprawozdanie zarządu z działalności grupy kapitałowej Spółki zostało sporządzone zgodnie z art. 49 powołanej ustawy o rachunkowości i jest zgodne z informacjami zawartymi w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym.

Mając powyższe na uwadze, zgodnie z art. 382 § 3 pkt 1) Kodeksu spółek handlowych, po zapoznaniu się z:

- a) sprawozdaniem finansowym Spółki za rok obrotowy od 1 stycznia 2024 r. do 31 grudnia 2024 r.;
- b) skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym grupy kapitałowej Spółki za rok obrotowy od 1 stycznia 2024 r. do 31 grudnia 2024 r.;
- c) sprawozdaniem zarządu z działalności Spółki w roku obrotowym od 1 stycznia 2024 r. do 31 grudnia 2024 r.;
- d) sprawozdaniem zarządu z działalności grupy kapitałowej Spółki w roku obrotowym od 1 stycznia 2024 r. do 31 grudnia 2024 r.;
- e) wnioskiem zarządu dotyczącym pokrycia straty za okres od dnia 1 stycznia 2024 r. do dnia 31 grudnia 2024 r.;
- f) sprawozdaniem niezależnego biegłego rewidenta z badania rocznego sprawozdania finansowego Spółki za rok obrotowy od 1 stycznia 2024 r. do 31 grudnia 2024 r., przeprowadzonego przez uprawnioną firmę audytorską – „C&R AUDITORS Sp. z o.o.”;
- g) sprawozdaniem niezależnego biegłego rewidenta z badania rocznego sprawozdania finansowego grupy kapitałowej Spółki za rok obrotowy od 1 stycznia 2024 r. do 31 grudnia 2024 r., przeprowadzonego przez uprawnioną firmę audytorską – „C&R AUDITORS Sp. z o.o.”

rada nadzorcza dokonała pozytywnej oceny dokumentów, o których mowa w punktach a), b), c), d) akceptując powołane dokumenty.

Rada nadzorcza oceniła, że powołane sprawozdanie finansowe Spółki za rok obrotowy od 1 stycznia 2024 r. do 31 grudnia 2024 r. i skonsolidowane sprawozdanie finansowe grupy kapitałowej Spółki za rok obrotowy od 1 stycznia 2024 r. do 31 grudnia 2024 r. sporządzone zostały we wszystkich istotnych aspektach zgodnie z zasadami

określonymi w ustawie z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości. W ocenie rady nadzorczej przedstawiają one rzetelnie i jasno wszystkie informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej oraz finansowej Spółki i grupy kapitałowej Spółki za okres od 1 stycznia 2024 r. do 31 grudnia 2024 r.

Nadto, rada nadzorcza oceniła, że informacje zawarte w sprawozdaniu zarządu z działalności Spółki w roku obrotowym od 1 stycznia 2024 r. do 31 grudnia 2024 r. oraz informacje zawarte w sprawozdaniu zarządu z działalności grupy kapitałowej Spółki w roku obrotowym od 1 stycznia 2024 r. do 31 grudnia 2024 r. są zgodne z informacjami zawartymi w zbadanych sprawozdaniach finansowych.

Reasumując, rada nadzorcza stwierdza, że w/w dokumenty sporządzone zostały rzetelnie, prawidłowo, są zgodne z księgami, dokumentami i stanem faktycznym.

Wobec powyższego, wykonując dyspozycję art. 382 § 3 pkt 2) Kodeksu spółek handlowych, rada nadzorcza po zapoznaniu się z informacjami zaprezentowanymi w powołanych: sprawozdaniu finansowym Spółki, skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym grupy kapitałowej Spółki, sprawozdaniu zarządu z działalności Spółki, sprawozdaniu zarządu z działalności grupy kapitałowej Spółki, sprawozdaniach niezależnego biegłego rewidenta, ocenia pozytywnie wnioski zarządu, dotyczące pokrycia straty za rok obrotowy 2024, w którym zarząd Spółki wnioskuję, aby dokonać pokrycia straty za rok 2024 r. w wysokości 3.732.406,36 zł z kapitału zapasowego Spółki.

W ocenie rady nadzorczej, taka forma pokrycia straty jest najbardziej naturalna w zaistniałej sytuacji.

V. 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.

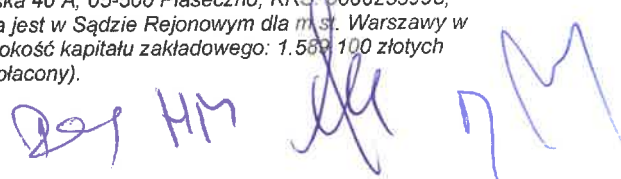
Sytuacja Spółki i grupy kapitałowej Spółki uległa znaczącemu pogorszeniu w porównaniu z sytuacją na koniec roku 2023, ponieważ zarówno na poziomie jednostkowym jak i skonsolidowanym zostały osiągnięte straty.

W roku obrotowym 2024 Spółka jak i grupa kapitałowa Spółki prowadziła działalność w okresie, na który wpływ miała niestabilna sytuacja na rynku międzynarodowym. W tym okresie nadal odczuwalne były również skutki inflacji, co w ocenie Spółki miało wpływ na popyt na nowe urządzenia elektroniczne, a również konsekwencji na spływ urządzeń do naprawy.

Nadal aktualne były przy tym zakłócone dostawy komponentów do napraw i towarów do Spółki, co miało negatywne znaczenie w kontekście prowadzonej przez Spółkę działalności serwisowej jak i dystrybucyjnej.

Jako pozytywne aspekty należy ocenić przeprowadzenie przez Spółkę przeprowadzenie procesu renegotiacji warunków współpracy z kluczowymi klientami Spółki. Rada nadzorcza wyraża nadzieję, że wdrożenie nowych warunków współpracy zaowocuje wymiernymi i pozytywnymi efektami po stronie Spółki.

Z pewnością jako pozytywne należy również ocenić nawiązanie współpracy przez Spółkę w zakresie naprawy produktów Motorola a także produktów SEGWAY. Rada nadzorcza wyraża nadzieję, że wdrożenie nowych kontraktów serwisowych, w powiązaniu z modernizacją centrum serwisowego, przełożą się na zwiększenie skali działalności i poprawę wyników.



Rada nadzorcza zwraca uwagę, że rozwój infrastruktury serwisowej Spółki stwarza korzystne warunki do efektywnego wykorzystania posiadanego know-how oraz zasobów w celu rozwoju działalności w segmencie urządzeń używanych i odnowionych. Spółka powinna aktywnie zagospodarować ten obszar, zwłaszcza w kontekście rosnącej skłonności konsumentów do poszukiwania alternatyw cenowych wobec urządzeń fabrycznie nowych, na co wcześniej wskazywał zarząd.

W ocenie rady nadzorczej, działania Spółki muszą być również powiązane z rygorystyczną kontrolą kosztów i płynności.

Ponadto, w kontekście prowadzonej działalności operacyjnej w ramach grupy kapitałowej, w ocenie rady nadzorczej konieczne jest dalsze poszukiwanie nowych strumieni biznesowych dla funkcjonujących spółek zależnych. Nadal szczególnemu zainteresowaniu zarządu powinny być poddana kwestia reorganizacji działalności spółki Digital Lifestyle House Sp. z o.o., w sposób umożliwiający uzyskanie przez tę spółkę rentowności.

Wedle wiedzy rady nadzorczej, w zakresie dotyczącym kontroli wewnętrznej w Spółce w 2024 r. funkcjonowały dotychczasowe zasady kontroli wewnętrznej, to jest Spółka posiada poszczególne wewnętrzne jednostki organizacyjne, w ramach których nadzór sprawują poszczególni kierownicy tych jednostek, zaś zarząd sprawuje nadzór nad kierownikami poszczególnych jednostek organizacyjnych. Formuła wewnętrznego nadzoru opiera się na podziale zadań z jasno określonym zakresem odpowiedzialności poszczególnych kierowników jednostek organizacyjnych.

Jednym z obszarów objętych kontrolą wewnętrzną za którego funkcjonowanie odpowiada zarząd jest struktura serwisowa, dotycząca istotnego strumienia biznesowego, którym zajmuje się Spółka. Wewnętrznie w nadzór nad tą częścią działalności jest zaangażowany jeden z wiceprezesów zarządu Spółki.

Proces obsługi serwisowej urządzeń elektronicznych odbywa się w najwyższym rygorze norm prawa powszechnie obowiązującego jak również – odrębnych i wyśrubowanych wymagań poszczególnych producentów, których urządzenia naprawia serwis Spółki, czego świadectwem są dość liczne nagrody przyznawane przez producentów urządzeń elektronicznych.

W obszarze działalności dystrybucyjnej (sprzedaż urządzeń elektronicznych), kontrolą wewnętrzną jest objęty dział sprzedaży Spółki. Wewnętrznie w nadzór nad tą częścią działalności jest zaangażowany jest drugi wiceprezes zarządu.

W ocenie rady nadzorczej obszar działalności dystrybucyjnej na poziomie operacyjnym wymaga wzmocnienia pod kątem dystrybucji urządzeń nowych i urządzeń objętych tzw. refurbishmentem.

Kolejnym, z istotnych obszarów kontroli wewnętrznej jest dział finansowy, obejmujący księgowość oraz finanse. Zaangażowany w ten proces jest kolejny z wiceprezesów zarządu. Razem z działem finansowym w tym z księgowością odpowiada ze cały proces tworzenia sprawozdań finansowych i raportów okresowych, które później są przekazywane do wiadomości publicznej. Raportowanie odbywa się przy zachowaniu właściwych standardów, w tym wynikających z norm prawa powszechnie obowiązującego. Cały dział finansowy wspierany przez dział prawny, który na bieżąco monitoruje wszystkie bieżące zmiany w prawie mające wpływ na kształt stosowanych norm raportowania. Nadto, proces rocznej sprawozdawczości finansowej monitoruje rada nadzorcza.

Ponadto, zarząd regularnie spotyka się, w celu identyfikacji problemów jakie zachodzą przy prowadzeniu działalności jaką prowadzi Spółka, jak również, w celu omówienia₁₁

29 MH [signature] 7M

postępów w prac rozwojowych oraz usprawnienia procesów dotychczas zachodzących w Spółce. Nadto, istotnym elementem audytu wewnętrznego są spotkania z kierownikami poszczególnych działów, a nadto – kluczowymi pracownikami Spółki – pozwalające zapewnić zarządowi szczegółową wiedzę na temat rozstrzyganych zagadnień.

Podobnie jak w ubiegłych latach, w powiązaniu z opisaną formą audytu wewnętrznego, funkcjonuje system zarządzania ryzykiem, wykonywany w rzeczywistości – z uwagi na mnogość zagadnień występujących w ramach działalności Spółki i wzajemne ich powiązanie – kolegalnie przez zarząd, w razie potrzeby przy wykorzystaniu zewnętrznego wsparcia ze strony wyspecjalizowanych doradców w tym doradców prawnych i podatkowych oraz wyspecjalizowanych firm.

Elementem, który stymuluje rozwój wewnętrznych procesów audytu i szacowania ryzyka i ma na nich istotny wpływ jest fakt, że Spółka, jako Spółka publiczna, podlega obowiązkowi wynikającemu z udziału przez spółkę w charakterze emitenta w ramach alternatywnego systemu obrotu na rynku NewConnect, z czym immanentnie wiąże się szereg obowiązków, w tym w szczególności obowiązki podawania do publicznej wiadomości raportów okresowych, identyfikowania informacji poufnych, podawania do wiadomości publicznej informacji poufnych, czy też kwestie zgodności z innymi normami typu *soft law* – takimi jak dobre praktyki dotyczące spółek notowanych na rynku NewConnect.

Z informacji jakie posiada rada nadzorcza, wynika że Spółka podejmuje konsekwentnie działania mające na celu zapewnienie zgodności prowadzonej działalności z obowiązującym prawem. Odbywa się to poprzez bieżący monitoring regulacji prawnych, reguł zwyczajowych, stałe doskonalenie wewnętrznego know-how Spółki w zakresie stosowanych reguł wewnętrznych oraz identyfikację istotnych zjawisk prawnych występujących na rynkach, na których Spółka prowadzi działalność a także korzystanie z wykwalifikowanej obsługi prawnej oraz wykorzystania wiedzy prawniczej zarządu.

W powiązaniu z powyższym, Spółka utrzymuje system zarządzania jakością zgodny co do norm obowiązujących ISO 9001:2015 oraz utrzymuje system zarządzania środowiskiem zgodny co do norm obowiązujących ISO 14001:2015 w zakresie serwisu i sprzedaży urządzeń mobilnych. Rozwiązania w ramach tych systemów są na bieżąco rozwijane, a Spółka cyklicznie poddawana jest tzw. audytom recertyfikacyjnym.

W nawiązaniu do treści sprawozdań zarządu z działalności, w ocenie rady nadzorczej, najbardziej kluczowe czynniki ryzyka, jakie zostały przedstawione to czynniki ryzyka związane z toczącą się na Ukrainie wojna, jej skutki i ryzyko rozszerzenia konfliktu militarnego na inne kraje Europy a także ryzyko związane z istniejącą niepewnością otoczenia gospodarczego, ogniskującą się wokół poziomu inflacji, poziomu stóp procentowych, istotnych zmian cen energii elektrycznej i paliw, rosnących kosztów surowców oraz rosnących kosztów pracy. W ocenie rady nadzorczej w tym kontekście powinna się skupiać działalność monitorująca potencjalne skutki.

W ocenie rady nadzorczej, na ten moment, stosowane przez Spółkę rozwiązania w zakresie systemu kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, zapewniania zgodności działalności z normami lub mającymi zastosowanie praktykami, audytu wewnętrznego, są adekwatne, ale powinny być stale udoskonalane w kontekście zmieniającego się otoczenia rynkowego i prawnego.

VI. Ocena realizacji przez zarząd obowiązków o których mowa w art. 380¹ Kodeksu

12

spółek handlowych.

W ocenie rady nadzorczej, zarząd należycie realizował obowiązek udzielania informacji, o którym mowa w art. 380¹ Kodeksu spółek handlowych.

Rada nadzorcza, wskazuje w szczególności, że zgodnie z treścią art. 380¹ Kodeksu spółek handlowych:

- a) była informowana o uchwałach zarządu i ich przedmiocie,
- b) była informowana o sytuacji Spółki, w tym zakresie jej majątku, a także o istotnych okolicznościach z zakresu prowadzenia spraw Spółki, w szczególności w obszarze operacyjnym, inwestycyjnym, kadrowym,
- c) była informowana o postępach w realizacji wyznaczonych kierunków rozwoju działalności Spółki, ze wskazaniem na odstępstwa od wcześniej wyznaczonych kierunków, wraz z uzasadnieniem,
- d) była informowana o transakcjach oraz innych zdarzeniach i okolicznościach, które istotnie wpływają lub mogą wpływać na sytuację majątkową Spółki, w tym na jej rentowność lub płynność,
- e) była informowana o zmianach uprzednio udzielonych radzie nadzorczej informacji, jeśli te zmiany istotnie wpływały lub mogły wpływać na sytuację Spółki.

Dodatkowo, informacje przedstawiane radzie nadzorczej były omawiane.

VII. Ocena sposobu sporządzania lub przekazywania radzie nadzorczej przez zarząd informacji, dokumentów, sprawozdań lub wyjaśnień zażądanych w trybie określonym w art. 382 § 4 Kodeksu spółek handlowych.

W oparciu o przekazywane przez zarząd informacje, dokumenty, sprawozdania i wyjaśnienia oraz na podstawie posiadanych informacji oraz wiedzy na temat sposobu sporządzania oraz przekazywania radzie nadzorczej przez zarząd informacji, dokumentów, sprawozdań lub wyjaśnień, rada nadzorcza nie stwierdziła naruszeń w sporządzaniu bądź terminowości przekazywania informacji, dokumentów, sprawozdań i wyjaśnień.

Jednakże, z uwagi na zmiany zachodzące w otoczeniu rynkowym Spółki jak również zmiany dotyczące profilu działalności Spółki, oczekiwania Rady Nadzorczej w tym zakresie w sposób naturalny mogą ulegać zmianom na osi czasu.

VIII. Informacja o łącznym wynagrodzeniu należnym od Spółki z tytułu wszystkich badań zleconych przez radę nadzorczą w trakcie roku obrotowego w trybie określonym 382¹ Kodeksu spółek handlowych.

Obowiązek zawarcia tej informacji w sprawozdaniu rady nadzorczej związany jest z art. 382¹ Kodeksu spółek handlowych, umożliwiającym radzie nadzorczej podjęcie uchwały w sprawie zbadania na koszt Spółki określonej sprawy dotyczącej działalności Spółki lub jej majątku przez wybranego doradcę (tzw. doradcę rady nadzorczej). Nadto, zgodnie z powołanym przepisem doradca rady nadzorczej może zostać wybrany również w celu przygotowania określonych analiz oraz opinii.

W roku 2024 Rada Nadzorcza nie korzystała z możliwości powołania doradcy, a w konsekwencji nie zaistniały jakiegokolwiek koszty z tego tytułu.

IX. Wnioski rady nadzorczej wobec walnego zgromadzenia.

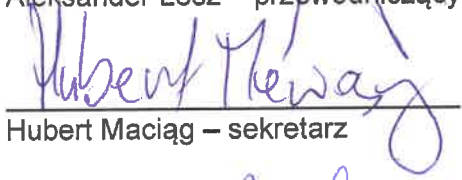
Rada nadzorcza zwraca się do zwyczajnego walnego zgromadzenia Spółki z wnioskiem o:

- a) zatwierdzenie sprawozdania finansowego Spółki za rok obrotowy od 1 stycznia 2024 r. do 31 grudnia 2024 r.;
- b) zatwierdzenie skonsolidowanego sprawozdania finansowego grupy kapitałowej Spółki za rok obrotowy od 1 stycznia 2024 r. do 31 grudnia 2024 r.;
- c) zatwierdzenie sprawozdania zarządu z działalności Spółki za rok obrotowy od 1 stycznia 2024 r. do 31 grudnia 2024 r.;
- d) zatwierdzenie sprawozdania zarządu z działalności grupy kapitałowej Spółki za rok obrotowy od 1 stycznia 2024 r. do 31 grudnia 2024 r.;
- e) dokonanie pokrycia straty za rok obrotowy 2024 zgodnie z wnioskiem zarządu, w którym zarząd spółki Cyfrowe Centrum Serwisowe S.A. wnioskuje, aby dokonać pokrycia straty za rok obrotowy 2024 r. w wysokości 3.732.406,36 zł z kapitału zapasowego Spółki.


dnia 14 maja 2025 r.

Podpisy członków rady nadzorczej:


Aleksander Lesz – przewodniczący


Hubert Maciąg – sekretarz


Tomasz Jobda – członek


Jakub Zygmunt – zastępca


Damian Domińczak – członek