

SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI RADY NADZORCZEJ
lichthund spółka akcyjna z siedzibą w Warszawie
DLA ZWYCZAJNEGO WALNEGO ZGROMADZENIA
ORAZ Z OCENY SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK OBROTOWY 2024,
SPRAWOZDANIA ZARZĄDU Z DZIAŁALNOŚCI SPÓŁKI ZA ROK OBROTOWY 2024 I
PROPOZYCJI ZARZĄDU DOTYCZĄCEJ POKRYCIA STRATY WYKAZANEJ ZA ROK
OBROTOWY 2024

I. Wstęp

Działając na podstawie art. 382 § 3 K.s.h. i art. 382 § 3¹ K.s.h., Rada Nadzorcza spółki pod firmą Lichthund Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie, adres: ul. Targowa nr 56, lok. 2.14, 03-733 Warszawa, posiadającej numer NIP: 5272741167 oraz numer REGON: 362125304, wpisanej do rejestru przedsiębiorców pod numerem KRS 0000881308 („Spółka”), niniejszym przyjęła coroczne pisemne sprawozdanie za rok obrotowy 2024 (sprawozdanie rady nadzorczej), którego przedmiotem była ocena sprawozdania finansowego Spółki za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2024 r., sprawozdania Zarządu Spółki z działalności Spółki w 2024 r., Raportu rocznego za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2024 r. oraz ocena wniosku Zarządu Spółki dotyczącego pokrycia straty za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2024 r. („**Sprawozdanie**”), które to Sprawozdanie Rada Nadzorcza przedkłada Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu Spółki.

II. Sprawozdanie z działalności Rady Nadzorczej

1. Skład osobowy Rady Nadzorczej

Rada Nadzorcza składa się z 5 członków, w tym Przewodniczącego, Wiceprzewodniczącego, powołanych na wspólną, trzyletnią kadencję. Kadencja Rady Nadzorczej kończy się z upływem roku obrotowego kończącego się 31 grudnia 2024 r. (trzeci pełny rok obrotowy pełnienia funkcji), a więc mandat członków Rady Nadzorczej upływa wraz z odbyciem Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia zatwierdzającego sprawozdanie finansowe Spółki za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2024 r.

Członkowie Rady Nadzorczej powoływani i odwoływani są przez Walne Zgromadzenie.

Na dzień 1 stycznia 2024 skład Rady Nadzorczej był następujący:

1. Dariusz Zaremba – Przewodniczący Rady Nadzorczej
2. Konrad Wasilewski – Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej
3. Tomasz Pelczar – Członek Rady Nadzorczej
4. Dariusz Dziuk – Członek Rady Nadzorczej
5. Piotr Godek – Członek Rady Nadzorczej

W dniu 11 marca 2024 roku został powołany w skład Zarządu ówczesny Przewodniczący Rady Nadzorczej Dariusz Zaremba, zatem jego mandat w Radzie Nadzorczej wygaś i skład Rady Nadzorczej był następujący:

1. Konrad Wasilewski – Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej
2. Tomasz Pelczar – Członek Rady Nadzorczej
3. Dariusz Dziuk – Członek Rady Nadzorczej
4. Piotr Godek – Członek Rady Nadzorczej

W dniu 10 kwietnia 2024 roku do Rady Nadzorczej został powołany Piotr Bajraszewski, a stanowisko Przewodniczącego Rady Nadzorczej objął Tomasz Pelczar. Od tego dnia w składzie Zarządu Emitenta nie zaszły żadne zmiany, w związku z czym na dzień 31 grudnia 2024 roku oraz na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania skład osobowy Rady Nadzorczej Spółki był następujący:

1. Tomasz Pelczar – Przewodniczący Rady Nadzorczej
2. Konrad Wasilewski – Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej
3. Dariusz Dziuk – Członek Rady Nadzorczej
4. Piotr Godek – Członek Rady Nadzorczej
5. Piotr Bajraszewski – Członek Rady Nadzorczej

2. Informacja o istotnych zagadnieniach, którymi zajmowała się Rada Nadzorcza oraz liczbie odbytych posiedzeń

Rada Nadzorcza zgodnie z postanowieniami K.s.h. oraz Statutu Spółki w 2024 r. sprawowała nadzór nad działalnością Spółki. Głównymi tematami prac Rady Nadzorczej Spółki w 2024 r. były w szczególności:

- 1) wyrażanie zgód na zawarcie przez Zarząd Spółki umów i porozumień przekraczających kwotę 500 000 zł;
- 2) wyrażanie zgód na zawarcie umów z Członkami Zarządu Spółki;
- 3) powołanie Członka Zarządu Spółki;
- 4) wyrażenie zgody na podpisanie umowy z Domem Maklerskim Banku Ochrony Środowiska SA na przygotowanie i przeprowadzenia oferty publicznej, pełnienia funkcji Pośrednika Rejestracyjnego, wprowadzenia akcji do obrotu na rynek NewConnect oraz pełnienia funkcji Autoryzowanego Doradcy
- 5) zapoznanie się Rady Nadzorczej z bieżącą sytuacją spółki oraz stanem prac nad głównymi projektami realizowanymi przez Spółkę;
- 6) Przyjęciem Regulaminu Rady Nadzorczej;
- 7) ocena sprawozdania finansowego Spółki za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2024 r.,
- 8) ocena sprawozdania Zarządu Spółki z działalności Spółki w 2024 r.,
- 9) sporządzenie sprawozdania z działalności Rady Nadzorczej za 2024 r.

Rada Nadzorcza stwierdziła, że w 2024 r. działała ona w sposób skuteczny i efektywny, należycie wykonując swoje obowiązki określone w przepisach prawa i Statucie Spółki.

III. Ocena sprawozdania finansowego oraz sprawozdania Zarządu Spółki z działalności Spółki za 2024 rok

Rada Nadzorcza, zgodnie z art. 382 § 3 pkt 1 K.s.h., § 10 ust. 1 Statutu Spółki oraz §2 Regulaminu Rady Nadzorczej, dokonała pozytywnej oceny następujących sprawozdań w zakresie ich zgodności z księgami, dokumentami oraz ze stanem faktycznym:

- a) sprawozdanie finansowe Spółki za rok zakończony 31 grudnia 2024 r.,
- b) sprawozdanie Zarządu Spółki z działalności Spółki za rok zakończony 31 grudnia 2024 r.,

Powyższa ocena została dokonana na podstawie:

- a) treści zawartych w wyżej wymienionych sprawozdaniach, przedłożonych i omówionych przez Zarząd Spółki;
- b) spotkań z przedstawicielami firmy audytorskiej, w tym z kluczowym biegłym rewidentem dokonującym badania sprawozdania finansowego Spółki za rok 2024.

Rada Nadzorcza zapoznała się również z Sprawozdaniem niezależnego biegłego rewidenta z badania sprawozdania finansowego za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2024 r., sporządzonym przez General Audit sp. o. o., ul. Staromiejska 6/10d, 40-013 Katowice. Zgodnie ze sprawozdaniem z badania, sprawozdanie finansowe Spółki za 2024 r.:

- a) 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 („**Ustawa o rachunkowości**” – Dz. U. z 2023 r., poz. 120 z późn. zm.) oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości;
- b) jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Spółkę przepisami prawa oraz jej statutem;
- c) zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z przepisami rozdziału 2 Ustawy o rachunkowości.

Wyniki dokonanej oceny przez Radę Nadzorczą wraz z uzasadnieniem przedstawiono poniżej.

Rada Nadzorcza zapoznała się oraz przeanalizowała sprawozdanie finansowe Spółki za rok zakończony 31 grudnia 2024 r. obejmujące:

- a) Wprowadzenie do sprawozdania finansowego;
- b) Rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia 2024 r. do 31 grudnia 2024 r.,
- c) Zestawienie zmian w kapitale własnym za rok zakończony 31 grudnia 2024.,
- d) Rachunek z przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia 2024 r. do 31 grudnia 2024 r.,

- e) Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego za okres od 1 stycznia 2024 r. do 31 grudnia 2024 r.,
- f) Informacja dodatkowa,
- g) Noty do sprawozdania finansowego.

Rada Nadzorcza zapoznała się oraz przeanalizowała sprawozdanie Zarządu z działalności Spółki.

Sprawozdanie finansowe Spółki za rok zakończony 31 grudnia 2024 r. zostało sporządzone w terminie określonym w przepisach prawa, zgodnie z Ustawą o rachunkowości i wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi, według stanu na 31 grudnia 2024 r., a w zakresie nieuregulowanym powyższymi przepisami zgodnie z wymogami przyjętej w Spółce polityką rachunkowości.

Sprawozdanie finansowe Spółki za rok zakończony 31 grudnia 2024 r. przedstawia zasady rachunkowości stosowane we wszystkich prezentowanych latach w sposób ciągły.

Rada Nadzorcza, po przeanalizowaniu sprawozdania niezależnego biegłego rewidenta z badania oraz na podstawie spotkań z firmą audytorską pozytywnie zaopiniowała sprawozdanie finansowe Spółki za rok zakończony 31 grudnia 2024 r. oraz sprawozdanie Zarządu Spółki z działalności Spółki w roku obrotowym zakończonym 31 grudnia 2024 r.

Rada Nadzorcza na podstawie powyższych czynności ocenia, że sprawozdanie finansowe Spółki za rok zakończony 31 grudnia 2024 r. oraz sprawozdanie Zarządu z działalności Spółki w roku obrotowym zakończonym 31 grudnia 2024 r. są zgodne z księgami, dokumentami oraz ze stanem faktycznym. Działając na podstawie art. 4a Ustawy o rachunkowości Rada Nadzorcza stwierdziła, że sprawozdanie finansowe Spółki oraz sprawozdanie Zarządu Spółki z działalności Spółki za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2024 r. spełniają wymagania przewidziane przepisami prawa.

IV. Ocena propozycji Zarządu Spółki dotyczącej pokrycia straty za rok obrotowy 2023

Rada Nadzorcza stwierdza, że zgodnie ze sprawozdaniem finansowym Spółki za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2024 r., Spółka w 2024 r. zanotowała stratę netto w wysokości – 908 166,51 zł.

W ocenie Zarządu Spółki strata wykazana w sprawozdaniu finansowym powinna zostać pokryta z kapitałów zapasowych spółki.

Działając na podstawie art. 382 § 3 pkt 2) K.s.h. Rada Nadzorcza pozytywnie opiniuje propozycję Zarządu Spółki w sprawie pokrycia straty wykazanej w sprawozdaniu finansowym Spółki za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2024 r.

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.

Zarząd Spółki sprawuje ciągłą wewnętrzną kontrolę i zarządza ryzykiem Spółki, a także zapewnia zgodność działalności Spółki z obowiązującymi normami. Rada Nadzorcza systematycznie ocenia i nadzoruje jakość systemów wewnętrznej kontroli i zarządzania ryzykiem Spółki dokonywanej przez Zarząd Spółki. Zarząd Spółki zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa realizuje obowiązek w zakresie przekazywania informacji dotyczące działalności Spółki oraz podejmowanych działań przez Zarząd Spółki, w szczególności poprzez bieżące przekazywania informacji określonych w art. 380 (1) Kodeksu Spółek Handlowych na ręce Przewodniczącego Rady Nadzorczej.

Kluczowe elementy tego systemu są realizowane przez następujące kompetencje Rady Nadzorczej:

- a) wybór biegłego rewidenta do zbadania sprawozdań finansowych Spółki.
- b) ocena przez Radę Nadzorczą sprawozdań finansowych Spółki oraz sprawozdań Zarządu Spółki z działalności Spółki;
- c) powoływanie i odwoływanie, a także ustalanie wysokości wynagrodzenia i warunków zatrudnienia każdego członka Zarządu Spółki;
- d) czasowe zawieszenie Zarządu Spółki lub poszczególnych jego członków w czynnościach;
- e) wyrażanie zgody na zaciągnięcie zobowiązania lub rozporządzenie prawem na kwotę przewyższającą równowartość 500.000,00 zł (pięćset tysięcy złotych);
- f) nadzór nad wykonywaniem przez Spółkę obowiązków informacyjnych określonych w art. 17 ust. 1 Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 596/2014 z dnia 16 kwietnia 2014 r. w sprawie nadużyć na rynku (rozporządzenie w sprawie nadużyć na rynku) oraz uchylające dyrektywę 2003/6/WE Parlamentu Europejskiego i Rady i dyrektywy Komisji 2003/124/WE, 2003/125/WE i 2004/72/WE (Dz. U. UE. L. z 2014 r. Nr 173, str. 1 z późn. zm.).

Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia sytuację Spółki oraz realizację audytu wewnętrznego Spółki oraz stwierdziła, że stosowane w Spółce systemy kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, zapewniania zgodności działalności z obowiązującymi normami są adekwatne i skuteczne.

VI. Ocena realizacji przez Zarząd Spółki obowiązków, o których mowa w art. 380¹ K.s.h.

1. Wstęp

Zgodnie z §14 ust. 7 Statutu Spółki Zarząd Spółki jest obowiązany, na każde wezwanie Rady Nadzorczej, do udzielenia Radzie Nadzorczej w formie pisemnej w terminie 14 dni informacji o:

1. uchwałach Zarządu i ich przedmiocie;
2. sytuacji Spółki, w tym w zakresie jej majątku, a także istotnych okolicznościach z zakresu prowadzenia spraw Spółki, w szczególności w obszarze operacyjnym, inwestycyjnym i kadrowym;
3. postępach w realizacji wyznaczonych kierunków rozwoju działalności Spółki, przy czym powinien wskazać na odstępstwa od wcześniej wyznaczonych kierunków, podając zarazem uzasadnienie odstępstw;
4. transakcjach oraz innych zdarzeniach lub okolicznościach, które istotnie wpływają lub mogą wpływać na sytuację majątkową Spółki, w tym na jej rentowność lub płynność;
5. zmianach uprzednio udzielonych Radzie Nadzorczej informacji, jeżeli zmiany te istotnie wpływają lub mogą wpływać na sytuację Spółki.

2. Informowanie o uchwałach Zarządu Spółki i ich przedmiocie

W 2024 r. Zarząd przekazywał przekazywał Radzie Nadzorczej za pośrednictwem Przewodniczącego Rady Nadzorczej lub na posiedzeniach Rady Nadzorczej informacje, o podjętych przez siebie uchwałach na każde wezwanie Rady Nadzorczej. Rada Nadzorcza ocenia, że Zarząd Spółki wywiązał się z obowiązku ustalonego w § 14 ust. 1 pkt. 1) Statutu Spółki w sposób należyty.

3. Informowanie o sytuacji Spółki, w tym w zakresie jej majątku, a także istotnych okolicznościach z zakresu prowadzenia spraw Spółki, w szczególności w obszarze operacyjnym, inwestycyjnym i kadrowym

Zarząd Spółki na każde wezwanie Rady Nadzorczej informował Radę Nadzorczą za pośrednictwem Przewodniczącego Rady Nadzorczej lub na posiedzeniach Rady Nadzorczej o sytuacji finansowej i gospodarczej firmy, w tym o jej majątku oraz o istotnych kwestiach dotyczących zarządzania, takich jak działalność operacyjna, inwestycje i kadry.

4. Informowanie o postępach w realizacji wyznaczonych kierunków rozwoju działalności Spółki, przy czym powinien wskazać na odstępstwa od wcześniej wyznaczonych kierunków, podając zarazem uzasadnienie odstępstw

Zarząd Spółki na każde wezwanie Rady Nadzorczej informował Radę Nadzorczą za pośrednictwem Przewodniczącego Rady Nadzorczej lub na posiedzeniach Rady Nadzorczej o postępach w realizacji wyznaczonych kierunków rozwoju działalności

Spółki wobec czego Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia sposób realizacji przez Spółkę obowiązku ustalonego w §14 ust. 7 pkt. 3) Statutu Spółki.

5. Informowanie o transakcjach oraz innych zdarzeniach lub okolicznościach, które istotnie wpływają lub mogą wpływać na sytuację majątkową Spółki, w tym na jej rentowność lub płynność

Zarząd na każde wezwanie Rady Nadzorczej informował Radę Nadzorczą za pośrednictwem Przewodniczącego Rady Nadzorczej lub na posiedzeniach Rady Nadzorczej o transakcjach oraz innych zdarzeniach lub okolicznościach, które istotnie wpływają lub mogą wpływać na sytuację majątkową Spółki, w tym na jej rentowność lub płynność, w tym w szczególności o zawieranych umowach i statusie i wysokości zobowiązań finansowych Spółki.

6. Informowanie o zmianach uprzednio udzielonych Radzie Nadzorczej informacji, jeżeli zmiany te istotnie wpływają lub mogą wpływać na sytuację Spółki

Zarząd Spółki na każde wezwanie Rady Nadzorczej informował Radę Nadzorczą za pośrednictwem Przewodniczącego Rady Nadzorczej lub na posiedzeniach Rady Nadzorczej o transakcjach oraz innych zdarzeniach lub okolicznościach, które istotnie wpływają lub mogą wpływać na sytuację majątkową Spółki, w tym na jej rentowność lub płynność, w tym w szczególności o zawieranych umowach i statusie zobowiązań Spółki.

Rada Nadzorcza nie stwierdziła naruszeń w sporządzaniu bądź terminowości przekazywania przez Zarząd Spółki wymaganych informacji. W ocenie Rady Nadzorczej informacje i wyjaśnienia Zarządu Spółki były w roku obrotowym 2024 przedstawione w sposób przejrzysty, rzetelny i wyczerpujący, wobec czego Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia sposób sporządzania i przekazywania Radzie Nadzorczej przez Zarząd Spółki informacji, dokumentów, sprawozdań lub wyjaśnień.

VII. Ocena sposobu sporządzania lub przekazywania Radzie Nadzorczej przez Zarząd Spółki informacji, dokumentów, sprawozdań lub wyjaśnień zażądanych w trybie określonym w art. 382 § 4 K.s.h.

Zgodnie z art. 382 § 4 K.s.h. „*W celu wykonania swoich obowiązków rada nadzorcza może badać wszystkie dokumenty spółki, dokonywać rewizji stanu majątku spółki oraz żądać od zarządu, prokurentów i osób zatrudnionych w spółce na podstawie umowy o pracę lub wykonujących na rzecz spółki w sposób regularny określone czynności na podstawie umowy o dzieło, umowy zlecenia albo innej umowy o podobnym charakterze sporządzenia lub przekazania wszelkich informacji, dokumentów, sprawozdań lub wyjaśnień dotyczących spółki, w szczególności jej działalności lub majątku. Przedmiotem żądania mogą być również posiadane przez organ lub osobę obowiązaną informacje, sprawozdania lub wyjaśnienia dotyczące spółek zależnych oraz spółek powiązanych*”.

W roku obrotowym 2024 Rada Nadzorcza nie wystąpiła do Zarządu Spółki z żądaniem przekazania informacji, dokumentów, sprawozdań lub wyjaśnień dotyczących Spółki, w szczególności jej działalności lub majątku trybie określonym w art. 382 § 4 K.s.h., bowiem ww. informacje były przekazywane Radzie Nadzorczej przez Zarząd Spółki na bieżąco.

VIII. Informacja o łącznym wynagrodzeniu należnym od Spółki z tytułu wszystkich badań zleconych przez Radę Nadzorczą w trakcie roku obrotowego w trybie określonym w art. 382¹ K.s.h.

Zgodnie z art. 382¹ § 1 K.s.h. „Rada nadzorcza może podjąć uchwałę w sprawie zbadania na koszt spółki określonej sprawy dotyczącej działalności spółki lub jej majątku przez wybranego doradcę (doradca rady nadzorczej). Doradca rady nadzorczej może zostać wybrany również w celu przygotowania określonych analiz oraz opinii”.

Rada Nadzorcza w roku obrotowym 2024 nie podjęła uchwały w sprawie zbadania na koszt Spółki określonej sprawy dotyczącej działalności Spółki lub jej majątku przez wybranego doradcę, w związku z tym w roku obrotowym 2024 Spółka nie poniosła kosztów na poczet wynagrodzenia należnego z tytułu badań zleconych przez Radę Nadzorczą w trybie określonym w art. 382¹ K.s.h.

Rada Nadzorcza Spółki:

Tomasz Pelczar

Przewodniczący Rady Nadzorczej

Konrad Wasilewski

Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej

Dariusz Dziuk

Członek Rady Nadzorczej

Piotr Godek

Członek Rady Nadzorczej

Piotr Bajraszewski

Członek Rady Nadzorczej