

SPRAWOZDANIE RADY NADZORCZEJ

SPÓŁKI POD FIRMĄ BLUE TAX GROUP S.A. Z SIEDZIBĄ WE WROCŁAWIU

ZA ROK OBROTOWY 2022

## I. WSTĘP

Działając na podstawie art. 382 § 3 Kodeksu spółek handlowych („KSH”), Rada Nadzorcza spółki pod firmą **BLUE TAX GROUP SPÓŁKA AKCYJNA z siedzibą we Wrocławiu** (53-672) przy ul. Legnickiej 33B/3, wpisanej do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla Wrocławia-Fabrycznej we Wrocławiu, VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, pod numerem KRS 0000293887, NIP 8951740551 („Spółka”), przedkłada Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu niniejsze sprawozdanie Rady Nadzorczej Spółki za rok obrotowy 2022 oraz wnioskuje o jego zatwierdzenie.

Spółka na bieżąco podejmuje działania mające na celu dostosowanie sytuacji Spółki do aktualnie obowiązujących trendów w obszarze corporate governance i oczekiwań rynku, także wyrażonych w treści zasad określonych w Załączniku Nr 1 do Uchwały Nr 795/2008 Zarządu Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie SA z dnia 31 października 2008 r. „Dobre Praktyki Spółek Notowanych na NewConnect”, zmienionej Uchwałą Nr 293/2010 Zarządu Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie SA z dnia 31 marca 2010 r. w sprawie zmiany dokumentu „Dobre Praktyki Spółek Notowanych na NewConnect”. Spółka dąży do wdrożenia i stosowania powyższych zasad w możliwie jak najszerszym zakresie i przy uwzględnieniu zasad proporcjonalności i adekwatności.

## II. INFORMACJE O SKŁADZIE RADY NADZORCZEJ W ROKU 2022

W 2022 r. skład Rady Nadzorczej Spółki uległ zmianie.

Do dnia 25 listopada 2022 r., w skład rady nadzorczej Spółki, wchodziły następujące osoby:

1. Mirosław Stanisławski – Przewodniczący Rady Nadzorczej,
2. Gabriela Stanisławska – Członkini Rady Nadzorczej,
3. Tomasz Miłułka – Członek Rady Nadzorczej,
4. Mikołaj Stanisławski – Członek Rady Nadzorczej,
5. Robert Tkacz – Członek Rady Nadzorczej.

Następnie, wobec otrzymania przez Spółkę rezygnacji złożonej w dniu 25 listopada 2022 r. przez Przewodniczącego Rady Nadzorczej Spółki – Pana Mirosława Stanisławskiego, Zarząd Spółki zwołał Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki na dzień 21 grudnia 2022 r. z porządkiem obrad obejmującym podjęcie uchwał w sprawie zmian w składzie Rady Nadzorczej. Przedmiotowe zgromadzenie, podjęło w pierwszej kolejności uchwały w sprawie odwołania z funkcji Członka Rady Nadzorczej, następujących osób: Gabrieli Stanisławskiej, Tomasza Miłułki, Mikołaja Stanisławskiego oraz Roberta Tkacza.

W związku z rezygnacją złożoną przez Pana Mirosława Stanisławskiego oraz odwołaniem osób wymienionych w powyższym akapicie, Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki z dniem 21 grudnia 2022 r., powołało do pełnienia funkcji Członka Rady Nadzorczej Spółki [zgodnie z postanowieniami Statutu Spółki na okres trwającej wspólnej kadencji wynoszącej 5 (pięć) lat], następujące osoby:

1. Sebastiana Ujejskiego – Członka Rady Nadzorczej,
2. Joannę Ujejską – Członkinię Rady Nadzorczej,
3. Pawła Koryckiego – Członka Rady Nadzorczej,
4. Macieja Stępa – Członka Rady Nadzorczej,
5. Juliusza Mieloszyńskiego – Członka Rady Nadzorczej.

Zgodnie z postanowieniami Statutu Spółki oraz art. 386 KSH w zw. z art. 369 KSH, kadencja wskazanej wyżej Rady Nadzorczej Spółki, zakończyła się dnia 31 grudnia 2022 r., natomiast mandat wyżej

wymienionych członków Rady Nadzorczej Spółki wygaśnie najpóźniej z dniem odbycia walnego zgromadzenia za rok 2022.

### III. INFORMACJE O DZIAŁALNOŚCI RADY NADZROCZEJ W ROKU 2022

Rada Nadzorcza w okresie od dnia 1 stycznia 2022 r. do dnia 31 grudnia 2022 r. analizowała wyniki finansowe Spółki, a także dokonywała oceny jej sytuacji ekonomicznej i gospodarczej.

Zgodnie z przepisami KSH, postanowieniami Statutu Spółki oraz Regulaminu Rady Nadzorczej, Rada Nadzorcza w roku 2022 r. 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.

W roku 2022 r. Zarząd przedstawiał Radzie Nadzorczej informacje o aktualnej sytuacji ekonomiczno-finansowej Spółki, jej funkcjonowaniu, planach działania oraz istotnych wydarzeniach mogących mieć wpływ na funkcjonowanie Spółki. Zarząd na bieżąco informował Radę Nadzorczą o istotnych zagadnieniach związanych z prowadzoną przez Spółkę działalnością, ryzykach i sposobie zarządzania tymi ryzykami. Rada Nadzorcza analizowała osiągnięte przez Spółkę wyniki ekonomiczno – finansowe.

Rada Nadzorcza w 2022 r. m. in.:

- analizowała kwartalne wyniki finansowe i bieżącą sytuację Spółki,
- dokonała oceny sprawozdania Zarządu z działalności Spółki oraz sprawozdania finansowego Spółki za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2021 r., a także wniosku Zarządu dotyczącego przeznaczenia zysku za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2021 r. w zakresie ich zgodności z księgami, dokumentami i ze stanem faktycznym i zarekomendowała podjęcie przez Zwyczajne Walne Zgromadzenie uchwał zgodnie z tymi wnioskami.

### IV. OCENA PRACY ZARZĄDU SPÓŁKI W ROKU 2022

Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia pracę Zarządu Spółki w okresie od dnia 1 stycznia 2022 r. do dnia 31 grudnia 2022 r. jak również realizację przez Zarząd obowiązków informacyjnych wobec Rady Nadzorczej.

W 2022 r. Rada Nadzorcza otrzymywała od Zarządu na bieżąco wszelkie istotne informacje o działaniach Zarządu oraz działalności Spółki, zgodnie z art. 380<sup>1</sup> Kodeksu Spółek Handlowych. Rada Nadzorcza Spółki pozytywnie ocenia również proces przekazywania przez Zarząd informacji o działalności Spółki w zakresie określonym w art. 382 § 4 Kodeksu Spółek Handlowych.

### V. OCENA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO SPÓŁKI ORAZ SPRAWOZDANIA ZARZĄDU Z DZIAŁALNOŚCI SPÓŁKI W ROKU 2022 R.

#### (i) sprawozdanie finansowe Spółki za rok obrotowy obejmujący okres od dnia 1 stycznia 2022 r. do dnia 31 grudnia 2022 r.

Na podstawie art. 382 § 3 pkt 1) KSH oraz § 23 Statutu Spółki, Rada Nadzorcza Spółki dokonała oceny sprawozdania finansowego Spółki sporządzonego za rok obrotowy obejmujący okres od dnia 1 stycznia 2022 r. do dnia 31 grudnia 2022 r. („**Sprawozdanie Finansowe**”).

Badanie Sprawozdania Finansowego zostało przeprowadzone przez podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych, tj. niezależnego biegłego rewidenta, Luizę Berg (nr w rejestrze 10898), działająca w imieniu Blue Audit 1 z siedzibą we Wrocławiu, ul. Obrońców Poczty Gdańskiej 90/5, wpisanej na listę firm audytorskich prowadzoną przez Polską Agencję Nadzoru Audytowego pod numerem 3819 („**Biegły Rewident**”), w wyniku którego, dnia 21 marca 2023 r. zostało

sporządzone sprawozdanie Biegłego Rewidenta z badania rocznego Sprawozdania Finansowego („Opinia”).

Z przedstawionej Opinii niezależnego Biegłego Rewidenta wynika, że Sprawozdanie Finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na dzień 31 grudnia 2022 roku 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 roku o rachunkowości („Ustawa o rachunkowości” – tj. Dz. U. z 2023 roku poz. 120, 295) oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości,
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Spółkę przepisami prawa oraz Statutem Spółki,
- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z przepisami rozdziału 2 Ustawy o rachunkowości.

Po analizie Sprawozdania Finansowego, sporządzonego za rok obrotowy obejmujący okres od dnia 1 stycznia 2022 r. do dnia 31 grudnia 2022 r. oraz po zapoznaniu się z Opinią niezależnego Biegłego Rewidenta, jak również w oparciu o przeprowadzone własne badania, Rada Nadzorcza niniejszym stwierdza, iż w jej ocenie, Sprawozdanie Finansowe sporządzone za rok obrotowy obejmujący okres od dnia 1 stycznia 2022 r. do dnia 31 grudnia 2022 r. zostało sporządzone prawidłowo, zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa, jest zgodne z księgami i dokumentami, jak i ze stanem faktycznym oraz rzetelnie i jasno przedstawia informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej Spółki.

**(ii) sprawozdanie Zarządu z działalności Spółki za rok obrotowy obejmujący okres od dnia 1 stycznia 2022 r. do dnia 31 grudnia 2022 r.**

Na podstawie art. 382 § 3 pkt 1) KSH oraz § 23 Statutu Spółki, Rada Nadzorcza dokonała oceny sprawozdania Zarządu z działalności Spółki sporządzonego za rok obrotowy obejmujący okres od dnia 1 stycznia 2022 r. do dnia 31 grudnia 2022 r. („**Sprawozdanie Zarządu z Działalności**”).

Zgodnie z informacją zawartą w Opinii niezależnego Biegłego Rewidenta, Sprawozdanie Zarządu z Działalności Spółki:

- zostało sporządzone zgodnie z art. 49 Ustawy o rachunkowości,
- jest zgodne z informacjami zawartymi w sprawozdaniu finansowym.

Ponadto, Biegły Rewident – w świetle jego wiedzy o Spółce i jej otoczeniu uzyskanej podczas badania – oświadczył w Opinii, że nie stwierdził w Sprawozdaniu Zarządu z Działalności istotnych zniekształceń.

Po analizie Sprawozdania Zarządu z Działalności, Rada Nadzorcza stwierdza, iż w jej ocenie, Sprawozdanie z Działalności, zostało sporządzone prawidłowo, zawiera wszystkie wymagane elementy, jest zgodne z księgami i dokumentami, jak i ze stanem faktycznym oraz rzetelnie i jasno przedstawia informacje istotne dla oceny sytuacji Spółki w okresie sprawozdawczym obejmującym okres od dnia 1 stycznia 2022 r. do dnia 31 grudnia 2022 r.. Sprawozdanie Zarządu z Działalności uwzględnia, we wszystkich istotnych kwestiach, informacje, o których mowa w art. 49 ustawy o rachunkowości.

## **VI. OCENA WNIOSKU ZARZĄDU DOTYCZĄCEGO POKRYCIA STRATY SPÓŁKI**

Na podstawie art. 382 § 3 pkt 2) KSH oraz § 23 Statutu Spółki, Rada Nadzorcza pozytywnie oceniła wniosek Zarządu Spółki, w którym Zarząd zaproponował, aby wykazana w Sprawozdaniu Finansowym strata netto w wysokości 20.034,79 zł (dwudziestu tysięcy trzydziestu czterech złotych 79/100), została pokryta w latach następnych (z zysków z lat przyszłych).

**VII. 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**

Rada Nadzorcza Spółki pozytywnie ocenia sytuację Spółki pod kątem gospodarczym oraz stosowanych praktyk kontroli, zarządzania ryzykiem, zgodności oraz audytu wewnętrznego. Zdaniem Rady Nadzorczej działania prowadzone przez Spółkę w tym zakresie, są odpowiednie do sytuacji oraz stopnia rozwoju Spółki, ale powinny być stale udoskonalane w kontekście zmieniającego się otoczenia rynkowego i prawnego.

**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. 382<sup>1</sup> KSH**

Z uwagi na fakt, że uprawnienie wynikające z art. 382<sup>1</sup> KSH, zostało nadane radom nadzorczym nowelizacją KSH, która weszła w życie w IV kwartale 2022 r., Rada Nadzorcza nie skorzystała z możliwości powołania doradcy, w konsekwencji nie powstały jakiegokolwiek koszty z tego tytułu.

**IX. REKOMENDACJE UDZIELANE PRZEZ RADĘ NADZORCZĄ SPÓŁKI ZWYCZAJNEMU WALNEMU ZGROMADZENIU SPÓŁKI**

Rada Nadzorcza Spółki, rekomenduje Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu Spółki, podjęcie następujących uchwał:

- w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Spółki za rok obrotowy 2022,
- w sprawie zatwierdzenia sprawozdania Zarządu z działalności Spółki za rok obrotowy 2022,
- w sprawie pokrycia straty Spółki za rok obrotowy 2022 w latach następnych (z zysków z lat przyszłych),
- w sprawie udzielenia członkom Zarządu Spółki absolutorium z wykonania obowiązków w 2022 roku.

---

Niniejsze *SPRAWOZDANIE RADY NADZORCZEJ SPÓŁKI POD FIRMĄ BLUE TAX GROUP S.A. Z SIEDZIBĄ WE WROCŁAWIU ZA ROK OBROTOWY 2022*, zostało rozpatrzone i przyjęte w drodze uchwały w dniu 14 czerwca 2023 r., celem przedłożenia Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu Spółki.

---

Sebastian Ujejski,

Przewodniczący Rady Nadzorczej