

ROCZNE SPRAWOZDANIE RADY NADZORCZEJ SPÓŁKI E-KIOSK S.A.

z wyników oceny sprawozdania finansowego Spółki za 2025 rok, sprawozdania Zarządu z działalności Spółki w 2025 roku oraz z oceny wniosku Zarządu co do pokrycia straty za 2025 rok wraz ze sprawozdaniem z działalności Rady Nadzorczej w 2025 roku.

I. Nadzór nad działalnością Spółki w 2025 roku

W okresie od 1.01.2025 r. do 28.05.2025 r. skład Rady Nadzorczej był następujący:

Grzegorz Chmielewski – Przewodniczący Rady Nadzorczej
Maciej Maciejowski – Członek Rady Nadzorczej
Radosław Kucko – Członek Rady Nadzorczej
Jakub Zaskurski – Członek Rady Nadzorczej
Tomasz Jaworski – Członek Rady Nadzorczej

W okresie od 28.05.2025 r. do 30.06.2025 r. skład Rady Nadzorczej był następujący:

Radosław Kucko – Przewodniczący Rady Nadzorczej
Maciej Maciejowski – Członek Rady Nadzorczej
Tomasz Karaś – Członek Rady Nadzorczej
Jakub Zaskurski – Członek Rady Nadzorczej
Tomasz Jaworski – Członek Rady Nadzorczej

W okresie od 30.06.2025 r. do 18.12.2025 r. skład Rady Nadzorczej był następujący:

Maciej Maciejowski – Przewodniczący Rady Nadzorczej
Radosław Kucko – Członek Rady Nadzorczej
Tomasz Karaś – Członek Rady Nadzorczej
Jakub Zaskurski – Członek Rady Nadzorczej
Tomasz Jaworski – Członek Rady Nadzorczej

W dniu 18.12.2025 r. Pan Radosław Kucko złożył rezygnację.

Na dzień 31.12.2025 skład Rady Nadzorczej był następujący:

Sylwia Kraus – Przewodnicząca Rady Nadzorczej
Maciej Maciejowski – Członek Rady Nadzorczej
Tomasz Karaś – Członek Rady Nadzorczej
Jakub Zaskurski – Członek Rady Nadzorczej
Tomasz Jaworski – Członek Rady Nadzorczej

Na dzień podpisania Sprawozdania skład Rady Nadzorczej jednostki jest następujący:

Sylwia Kraus – Przewodnicząca Rady Nadzorczej
Maciej Maciejowski – Członek Rady Nadzorczej

Tomasz Karaś – Członek Rady Nadzorczej
Jakub Zaskurski – Członek Rady Nadzorczej
Tomasz Jaworski – Członek Rady Nadzorczej

W 2025 roku Rada Nadzorcza odbyła cztery posiedzenia, w następujących dniach:

- 1) 05.03.2025 r. – na którym Rada Nadzorcza przyjęła budżet na rok 2025,
- 2) 01.04.2025 r. – na którym Rada Nadzorcza przyjęła plan działania w sprawie zastrzeżeń biegłego rewidenta,
- 3) 27.06.2025 r. - na którym Rada Nadzorcza dokonała oceny sprawozdania finansowego oraz z działalności spółki za 2024 rok przyjęła sprawozdanie ze swojej działalności za rok 2024 oraz zatwierdziła wszelkie niezbędne dokumenty na ZWZA w tym wnioski o udzielenie absolutorium dla członków Zarządu oraz
- 4) 08.07.2025 r. - na którym Rada Nadzorcza dokonała rekomendacji w sprawie dalszego istnienia Spółki.

Rada Nadzorcza podczas odbywanych posiedzeń zapoznawała się z bieżącą sytuacją ekonomiczno-finansową Spółki, wykonaniem budżetu Spółki oraz monitorowała działania Zarządu w zakresie znaczących zdarzeń mających miejsce w Spółce, proces sprawozdawczości finansowej Spółki, kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, zapewnienia zgodności działalności Spółki z przepisami prawa oraz audytu wewnętrznego.

Poza posiedzeniami Rada Nadzorcza podejmowała uchwały w bieżących sprawach Spółki oraz w sprawie przyjęcia stanowiska Zarządu związanego z zastrzeżeniami biegłego rewidenta.

W trakcie roku obrotowego 2025 poszczególni członkowie Rady Nadzorczej na bieżąco nadzorowali pracę Zarządu Spółki w zależności od potrzeb.

Rada Nadzorcza sprawowała stały nadzór nad działalnością Spółki we wszystkich dziedzinach jej działalności, nadzorowała i kontrolowała Zarząd Spółki w procesie podejmowania strategicznych dla przedsiębiorstwa decyzji. Zakres, sposób działania i skład Rady Nadzorczej były zgodne z Kodeksem spółek handlowych i Statutem Spółki. Mając powyższe na uwadze Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia swoją pracę w 2025 roku oraz współpracę z Zarządem Spółki.

II. Sprawozdanie Rady Nadzorczej z czynności dokonanych dla zapewnienia

weryfikacji rocznego sprawozdania finansowego Spółki przez biegłych rewidentów.

W 2024 roku została zawarta nowa umowa dotycząca badania sprawozdań finansowych jednostkowych e-Kiosk S.A. z dotychczasową firmą audytorską Moore Polska Audyt sp. z o.o. ul. Grzybowska 87, 00-844 Warszawa, w tym do przeprowadzenia badania jednostkowego sprawozdania finansowego e-Kiosk S.A. za 2025 rok.

III. Ocena sytuacji Spółki z uwzględnieniem oceny systemu kontroli wewnętrznej oraz zarządzania ryzykiem

Rada Nadzorcza dokonała oceny sytuacji Spółki e-Kiosk SA oraz systemu kontroli wewnętrznej i zarządzania ryzykiem w Spółce.

Bieżąca działalność Spółki oraz plany jej rozwoju były przedmiotem dyskusji Rady Nadzorczej w trakcie posiedzeń, z uwzględnieniem ewentualnych czynników ryzyka związanych z działalnością Spółki.

W ocenie Rady Nadzorczej główne ryzyka, w tym związane z przestrzeganiem obowiązujących przepisów prawa i regulacji są w Spółce prawidłowo identyfikowane, zarządzane i ujawniane.

Zadania komitetu audytu wykonuje cała Rada Nadzorcza. Wypełniając te zadania Rada Nadzorcza w roku 2025 r. monitorowała proces sprawozdawczości finansowej Spółki.

Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia działania podejmowane przez Zarząd w 2025 roku w zakresie przygotowania spółki do nowych inwestycji na rynku.

IV. Sprawozdanie z czynności i wyników oceny sprawozdania finansowego Spółki oraz Sprawozdania Zarządu z działalności Spółki.

Zarząd Spółki w terminie sporządził sprawozdanie finansowe za 2025 rok zgodnie z obowiązującymi w tym zakresie przepisami prawa. Sprawozdanie składa się z:

- a) sprawozdanie z zysków i strat i innych całkowitych dochodów za okres od 1 stycznia 2025 roku do 31 grudnia 2025 roku wykazujące **stratę** netto w wysokości - **1 163 852,12 PLN**;
- b) sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na dzień 31 grudnia 2025 roku, które po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą **19 597 016,57 PLN**;

- c) sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres od 1 stycznia 2025 roku do 31 grudnia 2025 roku wykazujące spadek kapitału własnego o kwotę – **1 163 852,12** PLN;
- d) sprawozdanie z przepływów pieniężnych, za okres od 1 stycznia 2025 roku do 31 grudnia 2025 roku wykazujące spadek stanu środków pieniężnych netto o kwotę – **373 492,25** PLN;
- e) noty objaśniające do sprawozdania finansowego sporządzonego na dzień 31 grudnia 2025 roku.

Dokumentacja sprawozdania finansowego była kompletna i umożliwiła Radzie Nadzorczej jego zbadanie i przeprowadzenie jego oceny oraz odniesienie się do opinii biegłego rewidenta. Rada Nadzorcza przeprowadzając ocenę sprawozdania finansowego Spółki zapoznała się z treścią przedłożonych dokumentów w tym z przedstawionymi przez biegłego rewidenta sprawozdaniem oraz opinią z badania sprawozdania finansowego Spółki.

Podstawę faktyczną badania stanowiły:

1. sprawozdanie finansowe Spółki za 2025 rok wraz ze sprawozdaniem Zarządu z działalności Spółki w 2025 roku,
2. Opinia bez zastrzeżeń biegłego rewidenta z badania rocznego sprawozdania finansowego,
3. Informacje i wyjaśnienia składane Radzie Nadzorczej przez Zarząd Spółki.

Odnosząc się do sprawozdania finansowego Spółki za 2025 rok, Rada Nadzorcza stwierdza, co następuje:

1. Sprawozdanie finansowe Spółki przedstawia jasno i rzetelnie istotne informacje co umożliwi ocenę sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na dzień 31 grudnia 2025 roku oraz jej wyniku finansowego za rok 2025.
2. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z zasadami rachunkowości oraz na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych.
3. Dane zawarte w sprawozdaniu finansowym Spółki znajdują wyraz w księgach rachunkowych, a samo sprawozdanie odzwierciedla działalność Spółki w sposób zgodny z wymogami w szczególności Kodeksu Spółek Handlowych oraz MSSF.

Ponadto Rada Nadzorcza e-Kiosk SA rozpatrzyła przedłożone jej przez Zarząd sprawozdanie Zarządu z działalności Spółki w roku obrotowym obejmującym okres od dnia 1 stycznia 2025 roku do dnia 31 grudnia 2025 roku. Rada Nadzorcza stwierdziła, że zostało ono sporządzone zgodnie z przepisami prawa obowiązującymi w tym zakresie a w szczególności zgodnie z MSSF i zawiera kompletną informację na temat działalności Spółki w okresie sprawozdawczym.

Biegły rewident nie wniósł zastrzeżeń do treści sprawozdania finansowego oraz sprawozdania Zarządu.

V. Sprawozdanie z wyników oceny wniosku Zarządu Spółki w sprawie pokrycia straty za 2025 rok.

Rada Nadzorcza zapoznana się z wnioskiem Zarządu Spółki w sprawie pokrycia straty za 2025 rok. Zarząd w swoim wniosku proponuje stratę spółki za rok 2025 w wysokości 1 163 852,12 zł, pokryć z zysków lat przyszłych.

Rada Nadzorcza stwierdziła, że wniosek Zarządu o pokrycie straty za 2025 rok jest zgodny z obowiązującymi w tym zakresie przepisami i pozytywnie ocenia wniosek Zarządu.

VI. OCENA REALIZACJI PRZEZ ZARZĄD SPÓŁKI OBOWIĄZKÓW, O KTÓRYCH MOWA W ART. 380¹ KSH.

Rada Nadzorcza Spółki pozytywnie ocenia realizację przez Zarząd Spółki obowiązków, o których mowa w art. 380¹ k.s.h. W okresie objętym sprawozdaniem, Zarząd Spółki przedstawiał szczegółowe informacje o aktualnej sytuacji Spółki albo Przewodniczącemu Rady Nadzorczej Spółki albo osobiście - wszystkim członkom Rady Nadzorczej w trakcie posiedzeń Rady Nadzorczej Spółki.

VII. OCENA SPOSOBU SPORZĄDZANIA LUB PRZEKAZYWANIA RADZIE NADZORCZEJ SPÓŁKI PRZEZ ZARZĄD SPÓŁKI INFORMACJI, DOKUMENTÓW, SPRAWOZDAŃ LUB WYJAŚNIEŃ ZAŻĄDANYCH W TRYBIE OKREŚLONYM W ART. 382 § 4 KSH.

W okresie objętym sprawozdaniem, Zarząd Spółki, z własnej inicjatywy oraz w wyniku nałożonych na Zarząd ustawowych obowiązków, przekazywał Radzie Nadzorczej Spółki niezbędne informacje, w tym dokumentację. Jednocześnie Rada posiadała dostęp do dokumentów Spółki w zakresie pozwalającym jej na efektywną realizację obowiązków nadzorczych. W związku z tym Rada Nadzorcza Spółki nie występowała do Zarządu Spółki z dodatkowymi wnioskami o udzielenie informacji lub przekazania danych, w szczególności w trybie określonym w art. 382 § 4 k.s.h.

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 KSH.

W okresie objętym sprawozdaniem, Rada Nadzorcza Spółki nie podejmowała uchwały w sprawie zbadania na koszt Spółki określonej sprawy dotyczącej działalności Spółki lub jej majątku przez wybranego doradcę.

IX. Wnioski

Na podstawie badania, oceny własnej i opinii biegłego rewidenta, Rada Nadzorcza rekomenduje:

- zatwierdzenie sprawozdania Zarządu z działalności Spółki w 2025 roku,
- zatwierdzenie sprawozdania finansowego Spółki za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2025 roku,
- pokryć stratę za 2025 r. z zysków lat przyszłych
- udzielić członkom Zarządu Spółki absolutorium z wykonywania obowiązków w 2025 roku.