

**Sprawozdanie Rady Nadzorczej Creepy Jar Spółka Akcyjna („Spółka”) z siedzibą w Warszawie z wyników oceny sprawozdania Zarządu z działalności Spółki oraz sprawozdania finansowego Spółki oraz wniosku Zarządu co do podziału zysku Spółki za rok obrotowy, który zakończył się 31 grudnia 2021 („Rok 2021”).**

## **I. Wprowadzenie**

Spółka Creepy Jar S.A. do dnia 7 kwietnia 2021 r. była notowana w systemie ASO na rynku NewConnect. Z dniem 8 kwietnia 2021 roku Spółka zadebiutowała na rynku regulowanym Giełdy Papierów Wartościowych.

W konsekwencji ilość obowiązków Rady Nadzorczej w Roku 2021 w porównaniu do poprzednich lat obrotowych istotnie wzrosła.

## **II. Skład Rady Nadzorczej i Komitetu Audytu w Roku 2021 i do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania**

Według stanu na dzień 31 grudnia 2021 w skład Rady Nadzorczej wchodziło:

- 1) Michał Paziewski - Przewodniczący Rady Nadzorczej,
- 2) Mirosława Cienkowska - Członek Rady Nadzorczej,
- 3) Tomasz Likowski - Członek Rady Nadzorczej,
- 4) Piotr Piskorz - Członek Rady Nadzorczej,
- 5) Artur Lebedziński - Członek Rady Nadzorczej.

W trakcie Roku 2021 do dnia niniejszego sprawozdania w składzie Rady Nadzorczej miały miejsce następujące zmiany:

- 1) w dniu 13 stycznia 2021 r. - nastąpiło odwołanie Andrzeja Knigawki i powołanie Mirosławy Cienkowskiej,
- 2) w dniu 24 czerwca 2021 r. - nastąpiło odwołanie Ryszarda Brudkiewicza i powołanie Artura Lebedzińskiego.

Wszyscy obecni członkowie Rady Nadzorczej spełniają kryteria niezależności.

W Roku 2021 w skład Komitetu Audytu wchodziło:

- 1) Mirosława Cienkowska - Przewodnicząca Komitetu Audytu,
- 2) Michał Paziewski - Członek Komitetu Audytu,
- 3) Piotr Piskorz - Członek Komitetu Audytu.

W trakcie Roku 2021 w składzie Komitetu Audytu nie było zmian.

Wszyscy członkowie Komitetu Audytu pełniący funkcję w Roku 2021 do dnia niniejszego sprawozdania są niezależni.

## **III. Liczba posiedzeń Rady Nadzorczej i Komitetu Audytu w Roku 2021**

W Roku 2021 Rada Nadzorcza odbyła 8 posiedzeń oraz podjęto trzy uchwały w trybie obiegowym.

Główne zagadnienia, którymi zajmowała się Rada Nadzorcza w Roku 2021 przedstawiają się następująco:

- analiza bieżącej sytuacji Spółki dokonywana cyklicznie na posiedzeniach Rady Nadzorczej,
- nadzorowanie działań Spółki w sprawie zinventaryzowania oraz utworzenia Rejestrów,
- przyjęcie polityki oraz procedury wyboru firmy audytorskiej do badania sprawozdań finansowych Creepy Jar S.A.
- przyjęcie polityki świadczenia przez firmę audytorską przeprowadzającą badanie, przez podmioty powiązane z tą firmą audytorską oraz przez członka sieci firmy audytorskiej dozwolonych usług nie będących badaniem,
- wybór podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych Creepy Jar S.A. za lata 2021 i 2022,
- aktualizacja i weryfikacja przebiegu Programu Motywacyjnego,
- analiza i zatwierdzenie budżetu Creepy Jar S.A. na Rok 2021,
- zaopiniowanie sprawozdań rocznych za rok 2020 i związane z tym czynności,
- zaopiniowanie nowej Polityki wynagrodzeń Członków Zarządu i Rady Nadzorczej,
- szereg uchwał w przedmiocie zatwierdzenia czynności Creepy Jar S.A.

W Roku 2021 Komitet Audytu odbył 5 posiedzeń na których podjęto następujące główne zagadnienia:

- Omówienie sposobu kontrolowania przez Spółkę obowiązujących w niej procedur i regulaminów oraz decyzji organów Spółki,
- Omówienie harmonogramu sprawozdawczości kwartalnej i rocznej oraz harmonogramu badania,
- Omówienie statusu przygotowania Spółki do badania sprawozdania finansowego za rok 2020,
- Omówienie przez zarząd Spółki wdrożenia procedury ewidencji czasu pracy,
- Omówienie ryzyka występowania oszustw w Spółce, sposobów ich monitorowania i mitygowania, ze szczególnym uwzględnieniem domniemanych lub faktycznych przypadków oszustw,
- Omówienie zebranych ofert na przeprowadzenie badania sprawozdań finansowych za lata 2021 i 2022,
- Zapoznanie się z oceną ryzyk Spółki oraz przyjętym sposobem zarządzania zidentyfikowanymi ryzykami,
- Zapoznanie się z oceną Zarządu w zakresie systemu kontroli wewnętrznej Spółki (ocena środowiska kontroli, systemu kontroli wewnętrznej, czynności kontrolne, monitorowanie efektywności systemu kontroli wewnętrznej, wdrażanie działań korygujących); ocena celowości powołania komórki audytu wewnętrznego lub innych zmian w systemie kontroli wewnętrznej funkcjonującej w Spółce).

#### **IV. Samoocena Rady Nadzorczej**

W ocenie Rady Nadzorczej:

- prace Rady w Roku 2021 zapewniały staty i dokładny nadzór nad Spółką we wszystkich aspektach jej działalności,
- Rada Nadzorcza odbywała regularne posiedzenia,
- Rada Nadzorcza spotkała się z biegłymi rewidentami badającymi sprawozdanie finansowe Spółki za rok 2020 oraz przeprowadzającymi procedury rewizyjne w odniesieniu do historycznych informacji finansowych do prospektu,
- na posiedzeniach Rady wielokrotnie zadawane były pytania obecnym członkom Zarządu Spółki i podejmowana była dyskusja na temat bieżących i planowanych działań Spółki oraz sposobów ich zabezpieczenia.

Rok 2021 był bardzo ważnym rokiem w historii działalności Spółki, ponieważ przyniósł duży wzrost przychodów Spółki oraz zysku netto.

## V. Ocena sprawozdania finansowego oraz sprawozdania zarządu z działalności Creepy Jar SA. za Rok 2021.

Rada Nadzorcza Creepy Jar S.A. stosownie do przepisu art. 382 § 3 Kodeksu spółek handlowych oraz Statutu Spółki, w celu sporządzenia niniejszego sprawozdania, dokonała oceny i rozpatrzenia następujących dokumentów:

- 1) sprawozdania Zarządu z działalności Spółki w Roku 2021,
- 2) sprawozdania finansowego Spółki za okres od 1 stycznia 2021 r. do 31 grudnia 2021 r., obejmującego:
  - a. wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
  - b. bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2021 r., który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 74.369.489 zł,
  - c. rachunek zysków i strat za Rok 2021 wykazujący zysk netto w wysokości 29.103.176 zł,
  - d. zestawienie zmian w kapitale własnym za Rok 2021 wykazujące zwiększenie kapitału własnego o kwotę 35.567.298 zł,
  - e. rachunek przepływów pieniężnych za Rok 2021 wykazujący zwiększenie środków pieniężnych o kwotę 31.743.165 zł,
  - f. dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego.

Rada Nadzorcza zapoznana się ze sprawozdaniem z badania oraz opinią biegłego rewidenta, a także dokonała analizy ekonomiczno - finansowej funkcjonowania Spółki.

W okresie sprawozdawczym od 1 stycznia do 31 grudnia 2021 roku przychody Creepy Jar S.A. ze sprzedaży wyniosły 46.128.029 zł, wobec 37.670.842 zł w roku 2020 (+23%). Spółka wypracowała zysk na działalności operacyjnej na poziomie 30.193.129 zł oraz zysk netto w wysokości 29.103.176 zł. W omawianym okresie koszty działalności operacyjnej wyniosły 15.931.628 zł. Bilans Creepy Jar S.A. na dzień 31 grudnia 2021 r. po stronie aktywów i pasywów zamknął się kwotą 74.369.489 zł.

Biegły rewident działający w imieniu firmy Grant Thornton Polska spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp. k. z siedzibą w Poznaniu stwierdził, że sprawozdanie finansowe Spółki za Rok 2021:

- a) przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na dzień 31 grudnia 2021 roku oraz jej wyniku finansowego i przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony w tym dniu zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity: Dz.U. z 2021 roku poz. 217, z późniejszymi zmianami) (Ustawa o rachunkowości) i przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości,
- b) zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych,
- c) jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Spółkę przepisami prawa i postanowieniami statutu Spółki.

Komitet Audytu w trakcie prowadzonego badania sprawozdania finansowego za Rok 2021 przeprowadził rozmowy z wyznaczonymi biegłymi, co miało na celu zachowanie skutecznego nadzoru nad procesem badania.

Sprawozdanie Zarządu z działalności Spółki w Roku 2021 roku należy uznać za kompletne. Sprawozdanie to obejmuje informacje o sytuacji gospodarczej i finansowej Spółki oraz opisuje ważniejsze zdarzenia mające istotny wpływ na działalność Spółki w okresie sprawozdawczym. Sprawozdanie to zostało sporządzone zgodnie z księgami i dokumentami Spółki oraz stanem faktycznym, oraz zawiera niezbędne, syntetyczne informacje dotyczące funkcjonowania Creepy Jar S.A. Rada uznaje opisane sprawozdanie jako prawidłowo

odzwierciedlające stan rzeczywisty i właściwie przedstawiające sytuację finansową i majątkową Spółki w okresie sprawozdawczym.

Rada uznaje, że sprawozdanie finansowe Spółki za Rok 2021 oraz Sprawozdanie Zarządu z działalności Spółki w Roku 2021 zostały sporządzone prawidłowo, zgodnie z wpływającymi na formę i treść tych sprawozdań przepisami prawa regulującymi przygotowanie sprawozdań finansowych.

## **VI. Ocena sytuacji Spółki z uwzględnieniem oceny systemów kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, compliance oraz funkcji audytu wewnętrznego**

### Ocena systemu kontroli wewnętrznej i zarządzania ryzykiem

W Creepy Jar S.A. funkcjonuje system kontroli wewnętrznej, który ma za zadanie efektywne przeciwdziałanie i szybkie eliminowanie powstałych nieprawidłowości. System kontroli wewnętrznej obejmuje zasadniczo wszystkie obszary działania oraz jednostki organizacyjne Spółki. W Spółce nie utworzono odrębnej komórki kontroli wewnętrznej. Z uwagi na niewielki rozmiar Spółki oraz ilość pracowników procesy kontroli są prowadzone przez Zarząd, a nadzór nad procesami kontroli wewnętrznej realizowany jest przez Radę Nadzorczą Spółki.

W ramach kontroli sprawozdań finansowych jednym z elementów kontroli jest weryfikacja sprawozdania finansowego przez niezależnego biegłego rewidenta.

Sprawozdanie finansowe Creepy Jar S.A. sporządzane jest zgodnie z:

1. ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. (tekst jednolity Dz.U. 2021, poz. 217),
2. polityką rachunkowości obowiązującą w Creepy Jar S.A.,
3. pozostałymi obowiązującymi przepisami prawa oraz postanowieniami statutu Creepy Jar S.A.

Zarządzanie ryzykiem w procesie sporządzania sprawozdań finansowych opiera się na identyfikacji i ocenie ryzyka wraz z definiowaniem i podejmowaniem działań zmierzających do ich minimalizacji lub całkowitego wyeliminowania. Nadzór nad procesem przygotowania sprawozdania finansowego Creepy Jar S.A. sprawuje Dyrektor ds. Finansowych, w stosunku do którego raportuje zewnętrzny podmiot finansowo-księgowy.

Zarządzanie ryzykiem w Creepy Jar S.A. jest procesem nadzorowanym przez Zarząd oraz kluczowy personel kierowniczy.

Poprawność sporządzania sprawozdań finansowych weryfikowana jest również przez Radę Nadzorczą wspomaganą w tym zakresie przez Komitet Audytu. W celu potwierdzenia zgodności danych zawartych w sprawozdaniu finansowym ze stanem faktycznym i zapisami w księgach rachunkowych prowadzonych przez Spółkę, sprawozdanie poddawane jest badaniu przez niezależnego biegłego rewidenta, który wydaje opinię w tym przedmiocie. Wszelkie działania podejmowane przez spółkę mają na celu zapewnienie zgodności z wymogami prawa i stanem faktycznym oraz odpowiednio wczesne identyfikowanie i eliminowanie potencjalnych ryzyk tak, aby nie wpływały one na rzetelność i prawidłowość prezentowanych danych finansowych.

### **Compliance**

Spółka nie posiada wyodrębnionego systemu compliance. Zadania w zakresie compliance wykonują członkowie Zarządu oraz Dyrektor ds. Finansowych, jako osoby najlepiej obeznane z obowiązującymi przepisami prawa, wspierając się usługami zewnętrznej kancelarii prawnej.

## Audyt wewnętrzny

Spółka nie posiada wyodrębnionej komórki audytu wewnętrznego.

Na obecnym etapie rozwoju Spółki procesy audytu wewnętrznego realizuje Zarząd Spółki przy wsparciu kancelarii prawnych i innych doradców, a nadzoruje Komitet Audytu.

Rada stwierdziła, że pomimo wielu zdarzeń, jakie wystąpiły w Roku 2021, oddziaływających negatywnie na gospodarkę, nie występują istotne czynniki zagrażające kontynuacji jej działalności zarówno jako podmiotu gospodarczego jak i spółki publicznej.

## VII. Ocena sposobu wypełniania przez Spółkę obowiązków informacyjnych dotyczących stosowania zasad ładu korporacyjnego

Creepy Jar S.A. stosuje zasady ładu korporacyjnego zawarte w dokumencie „Dobre Praktyki Spółek Notowanych na GPW 2021”, które zostały przyjęte uchwałą Rady Giełdy Nr 13/1834/2021 z dnia 29 marca 2021 roku.

Zgodnie z oświadczeniem Spółki, w Roku 2021 Creepy Jar S.A. stosowała zasady ładu korporacyjnego zawarte w określonym powyżej zbiorze, z wyjątkiem:

- zasada 1.3 - W swojej strategii biznesowej spółka uwzględnia również tematykę ESG, w szczególności obejmującą: 1.3.1. zagadnienia środowiskowe, zawierające mierniki i ryzyka związane ze zmianami klimatu i zagadnienia zrównoważonego rozwoju; 1.3.2. sprawy społeczne i pracownicze, dotyczące m.in. podejmowanych i planowanych działań mających na celu zapewnienie równouprawnienia płci, należytych warunków pracy, poszanowania praw pracowników, dialogu ze społecznościami lokalnymi, relacji z klientami.
- zasada 1.4 - W celu zapewnienia należytej komunikacji z interesariuszami, w zakresie przyjętej strategii biznesowej spółka zamieszcza na swojej stronie internetowej informacje na temat założeń posiadanej strategii, mierzalnych celów, w tym zwłaszcza celów długoterminowych, planowanych działań oraz postępów w jej realizacji, określonych za pomocą mierników, finansowych i niefinansowych. Informacje na temat strategii w obszarze ESG powinny m.in.: 1.4.1. objaśniać, w jaki sposób w procesach decyzyjnych w spółce i podmiotach z jej grupy uwzględniane są kwestie związane ze zmianą klimatu, wskazując na wynikające z tego ryzyka; 1.4.2. przedstawiać wartość wskaźnika równości wynagrodzeń wypłacanych jej pracownikom, obliczanego jako procentowa różnica pomiędzy średnim miesięcznym wynagrodzeniem (z uwzględnieniem premii, nagród i innych dodatków) kobiet i mężczyzn za ostatni rok, oraz przedstawiać informacje o działaniach podjętych w celu likwidacji ewentualnych nierówności w tym zakresie, wraz z prezentacją ryzyk z tym związanych oraz horyzontem czasowym, w którym planowane jest doprowadzenie do równości.
- zasada 2.1 - Spółka powinna posiadać politykę różnorodności wobec zarządu oraz rady nadzorczej, przyjętą odpowiednio przez radę nadzorczą lub walne zgromadzenie. Polityka różnorodności określa cele i kryteria różnorodności m.in. w takich obszarach jak płeć, kierunek wykształcenia, specjalistyczna wiedza, wiek oraz doświadczenie zawodowe, a także wskazuje termin i sposób monitorowania realizacji tych celów. W zakresie zróżnicowania pod względem płci warunkiem zapewnienia różnorodności organów spółki jest udział mniejszości w danym organie na poziomie nie niższym niż 30%.
- zasada 2.2 - Osoby podejmujące decyzje w sprawie wyboru członków zarządu lub rady nadzorczej spółki powinny zapewnić wszechstronność tych organów poprzez wybór do ich składu osób zapewniających różnorodność, umożliwiając m.in. osiągnięcie

docelowego wskaźnika minimalnego udziału mniejszości określonego na poziomie nie niższym niż 30%, zgodnie z celami określonymi w przyjętej polityce różnorodności, o której mowa w zasadzie 2.1.

- zasada 3.3 - Spółka należąca do indeksu WIG20, mWIG40 lub sWIG80 powołuje audytora wewnętrznego kierującego funkcją audytu wewnętrznego, działającego zgodnie z powszechnie uznanymi międzynarodowymi standardami praktyki zawodowej audytu wewnętrznego. W pozostałych spółkach, w których nie powołano audytora wewnętrznego spełniającego ww. wymogi, komitet audytu (lub rada nadzorcza, jeżeli pełni funkcje komitetu audytu) co roku dokonuje oceny, czy istnieje potrzeba powołania takiej osoby.
- zasada 3.4 - Wynagrodzenie osób odpowiedzialnych za zarządzanie ryzykiem i compliance oraz kierującego audytem wewnętrznym powinno być uzależnione od realizacji wyznaczonych zadań, a nie od krótkoterminowych wyników spółki.
- zasada 3.5 - Osoby odpowiedzialne za zarządzanie ryzykiem i compliance podlegają bezpośrednio prezesowi lub innemu członkowi zarządu.
- zasada 3.6 - Kierujący audytem wewnętrznym podlega organizacyjnie prezesowi zarządu, a funkcjonalnie przewodniczącemu komitetu audytu lub przewodniczącemu rady nadzorczej, jeżeli rada pełni funkcję komitetu audytu.
- zasada 3.10 - Co najmniej raz na pięć lat w spółce należącej do indeksu WIG20, mWIG40 lub sWIG80 dokonywany jest, przez niezależnego audytora wybranego przy udziale komitetu audytu, przegląd funkcji audytu wewnętrznego.
- zasada 4.1 - Spółka powinna umożliwić akcjonariuszom udział w walnym zgromadzeniu przy wykorzystaniu środków komunikacji elektronicznej (e-walnego), jeżeli jest to uzasadnione z uwagi na zgłaszane spółce oczekiwania akcjonariuszy, o ile jest w stanie zapewnić infrastrukturę techniczną niezbędną dla przeprowadzenia takiego walnego zgromadzenia.

Wykonując obowiązki określone w § 91. ust. 5 pkt. 4) Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim, Creepy Jar S.A. ujęła w Sprawozdaniu Zarządu z działalności za Rok 2021, stanowiące wyodrębnioną część tego Sprawozdania, oświadczenie o stosowaniu ładu korporacyjnego w Roku 2021.

Rada Nadzorcza zapoznała się z oświadczeniem Creepy Jar S.A. o stosowaniu ładu korporacyjnego w Roku 2021, zamieszczonym w raporcie rocznym Spółki za Rok 2021, a także z opinią biegłego rewidenta na temat oświadczenia o stosowaniu ładu korporacyjnego, zawartą w Sprawozdaniu niezależnego biegłego rewidenta z badania sprawozdania finansowego Creepy Jar S.A. za Rok 2021.

W ocenie Rady Nadzorczej, w Roku 2021 Spółka wypełniała obowiązki informacyjne dotyczące stosowania ładu korporacyjnego, określone w powyżej w sposób prawidłowy, rzetelny i kompletny.

#### **VIII. Polityka Spółki w zakresie działalności charytatywnej oraz sponsoringowej**

Według ustaleń Rady Nadzorczej Zarząd Spółki wspiera finansowo wybrane, wspólnie ze współpracownikami, organizacje zbierające fundusze na rzecz pomocy dzieciom, w tym pomagające dzieciom opuszczonym, osieroconym oraz zagrożonym utratą opieki rodziców, organizacje udzielające pomocy humanitarnej i rozwojowej osobom dotkniętym skutkami klęsk żywiołowych i konfliktów zbrojnych, a także organizacje prowadzące działania na rzecz poprawy losu zwierząt hodowlanych. W Roku 2021 Spółka przekazała na powyższe organizacje kwotę w wysokości 51,9 tys. zł.

## **IX. Wnioski z analizy sprawozdań i rekomendacje dla Walnego Zgromadzenia**

Podsumowując ubiegły rok Rada Nadzorcza stwierdziła, iż prowadzona przez Creepy Jar S.A. działalność przyniosła bardzo dobre wyniki ekonomiczne, które doprowadziły do wzmocnienia pozycji Spółki na rynku finansowym i gospodarczym oraz wzrostu wartości majątku.

Mając na uwadze zapewnienie dalszego stabilnego rozwoju Spółki, Rada Nadzorcza stwierdza, iż przyjęte przez Zarząd kierunki rozwoju są właściwie i sukcesywnie realizowane przez Zarząd. Wypracowane wyniki ekonomiczno-finansowe przedstawione w sprawozdaniach, oraz ich analiza dokonana przez Radę Nadzorczą pozwalają pozytywnie ocenić funkcjonowanie Spółki w Roku 2021 oraz wysoko ocenić pracę jej Zarządu. Rada Nadzorcza, po analizie przedłożonych sprawozdań i wyników Creepy Jar S.A. w Roku 2021, pozytywnie ocenia działalność oraz sytuację finansową Spółki w okresie od 1 stycznia 2021 roku do 31 grudnia 2021 roku. W opinii Rady Nadzorczej nie występują żadne zagrożenia dla kontynuacji działania Creepy Jar S.A. Podejmowane działania są gwarancją dalszego rozwoju Spółki w przyszłości. Rada Nadzorcza przyjmuje przedstawione przez Zarząd Creepy Jar S.A. jednostkowe sprawozdanie finansowe za Rok 2021 oraz sprawozdanie zarządu z działalności Spółki w Roku 2021.

W związku z powyższym Rada Nadzorcza po dokonaniu oceny sprawozdania finansowego oraz sprawozdania z działalności postanawia pozytywnie zaopiniować Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu Akcjonariuszy podjęcie następujących uchwał w sprawie:

- 1) zatwierdzenia sprawozdania finansowego oraz sprawozdania zarządu z działalności Spółki Creepy Jar S.A. za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2021 r.
- 2) udzielenia członkom Zarządu Spółki absolutorium z wykonania przez nich obowiązków w 2021 roku.

Rada Nadzorcza Creepy Jar S.A.  
Warszawa, 27 kwietnia 2022 roku.