

SPRAWOZDANIE RADY NADZORCZEJ

Z OCENY
SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO SPÓŁKI ZA ROK 2023R.
SPRAWOZDANIA ZARZĄDU Z DZIAŁALNOŚCI SPÓŁKI W ROKU 2023R.
WNIOSKU ZARZĄDU W SPRAWIE PRZEZNACZENIA ZYSKU WYPRACOWANEGO W 2023R.
ORAZ
Z DZIAŁALNOŚCI RADY NADZORCZEJ W 2023R.



MERA SPÓŁKA AKCYJNA
Z SIEDZIBĄ W LEWINIE BRZESKIM

22.05.2024R.

SPRAWOZDANIE

Sprawozdanie z wyników oceny: sprawozdania Zarządu z działalności MERA SA, sprawozdania finansowego MERA SA za rok 2023 oraz wniosku Zarządu w sprawie podziału zysku Spółki za rok 2023.

Rada Nadzorcza MERA SA, działając na podstawie art. 382 §3 i §4 Kodeksu spółek handlowych, dokonała oceny sytuacji Spółki według stanu na dzień 31.12.2023r., w oparciu o:

1. Sprawozdanie finansowe obejmujące:
 - a) Bilans sporządzony na dzień 31.12.2023r., który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą 66.182.070,05zł.
 - b) Rachunek zysków i strat za okres od dnia 01.01.2023r. do dnia 31.12.2023r., wykazujące zysk netto, w wysokości 60 723,69zł.
 - c) zestawienie zmian w kapitale własnym za okres od dnia 01.01.2023r. do dnia 31.12.2023r. wykazujące zwiększenie kapitału własnego o kwotę 401.922,46zł.
 - d) rachunek przepływów pieniężnych za okres od dnia 01.01.2023r. do dnia 31.12.2023r. wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę 776.563,43zł.
 - e) oraz dodatkowe informacje i objaśnienia („sprawozdanie finansowe”).
2. Sprawozdanie Zarządu z działalności Spółki.
3. Wniosku Zarządu w sprawie przeznaczenia zysku netto za rok obrotowy 2023.

Badanie sprawozdania finansowego Spółki zostało przeprowadzone przez podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych – Pana Arkadiusza Lenarcika, wpisanego do rejestru biegłych rewidentów pod numerem ewidencyjnym 12129, prowadzącego działalność gospodarczą pod nazwą Arkadiusz Lenarcik Audyt, zarejestrowaną pod adresem ul. Piastów 24/77, 40-868 Katowice.

Biegły rewident, dokonujący badania sprawozdania finansowego, wydał pozytywną opinię, stwierdzając że sprawozdanie przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na dzień 31.12.2023r. oraz jej wyniku finansowego i przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony w tym dniu, zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami o rachunkowości, jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Spółkę przepisami prawa oraz statutem Spółki, a także zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, zgodnie z przepisami rozdziału 2 Ustawy o rachunkowości.

Rada Nadzorcza po zapoznaniu się z wynikami pracy biegłego rewidenta, z badania rocznego sprawozdania finansowego Spółki, ocenia, iż sprawozdanie zostało sporządzone zgodnie z obowiązującymi zasadami rachunkowości, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych. Ponadto sprawozdanie jest zgodne, co do formy i treści, z obowiązującymi przepisami prawa oraz rzetelnie przedstawia informacje istotne dla oceny wyniku finansowego Spółki, za okres sprawozdawczy, oraz jej sytuacji majątkowej i finansowej na dzień 31.12.2023r.

Rada Nadzorcza dokonała również analizy Sprawozdania Zarządu z działalności Spółki w 2023 roku. W oparciu o ww. dokumenty Zarządu oraz posiadaną wiedzę o Spółce, Rada Nadzorcza ocenia, iż sprawozdanie z działalności Spółki w pełni oddaje i opisuje zakres prowadzonej przez Spółkę działalności w 2023 oraz jest kompletne w rozumieniu Ustawy o rachunkowości. W sprawozdaniu przedstawiono dane finansowe są zgodne z danymi zawartymi w sprawozdaniu finansowym, omówiono źródła przychodów Spółki, strukturę kosztów działalności, oraz podstawowe ryzyka, na jakie narażona jest Spółka.

Rada Nadzorcza, po zapoznaniu się z wnioskiem Zarządu w sprawie przeznaczenia zysku netto za rok obrotowy 2023 w kwocie 60.723,69zł (słownie: sześćdziesiąt tysięcy siedemset dwadzieścia trzy złote 69/100) na kapitał zapasowy Spółki, pozytywnie ocenia i rekomenduje podjęcie takiej uchwały.

Wobec powyższego, Rada Nadzorcza przedstawiając niniejsze sprawozdanie, rekomenduje Walnemu Zgromadzeniu Spółki podjęcie uchwał o:

- zatwierdzeniu sprawozdania finansowego MERA SA za 2023r.;
- zatwierdzeniu sprawozdania Zarządu MERA SA z działalności w 2023 roku;
- podjęcie uchwały o wyłączeniu od podziału zysku netto za rok 2023 i przeznaczeniu go w całości na kapitał zapasowy;
- udzielenie absolutorium Członkom Zarządu z wykonania przez nich obowiązków w roku 2023.

Sprawozdanie z działalności Rady Nadzorczej Spółki w roku 2023,

wraz z oceną sytuacji Spółki, z uwzględnieniem stosowanych w Spółce systemów kontroli wewnętrznej, zarządzaniem ryzykiem, zapewnieniem zgodności działalności z normami lub mającymi zastosowanie praktykami oraz audytu wewnętrznego.

Skład Rady Nadzorczej na dzień 31.12.2023r. przedstawiał się następująco:

Jacek Makarowski – Przewodniczący Rady Nadzorczej
Aneta Narejko – Członek Rady Nadzorczej
Aneta Kusiak-Guzik – Członek Rady Nadzorczej
Miłosz Świerk – Członek Rady Nadzorczej
Iwona Janeczek – Członek Rady Nadzorczej; od dnia 20.02.2024r.

W 2023r. Rada Nadzorcza MERA Spółka Akcyjna sprawowała swoje obowiązki w zakresie nadzoru nad Spółką, wypełniając postanowienia Statutu, Kodeksu spółek handlowych oraz innych przepisów prawa.

W wykonywaniu swoich obowiązków Rada kierowała się interesem Spółki i dobrem jej Akcjonariuszy. Członkowie Rady pozostawali w stałym kontakcie z członkami Zarządu, prowadząc konsultacje na tematy poszczególnych obszarów działalności Spółki. Czynności te obejmowały m.in. analizę i ocenę bieżących wyników finansowych i okresowych sprawozdań Spółki, analizę otrzymywanych informacji od Zarządu dotyczących działalności Spółki. Pozwoliło to Radzie Nadzorczej systematycznie obserwować i kontrolować działania Zarządu.

W okresie sprawozdawczym odbyły się cztery posiedzenia Rady Nadzorczej w dniach: 15.05.2023r., 28.07.2023r., 31.07.2023r. i 14.08.2023r.

Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia swoją pracę. Wypełniając swoje ustawowe i statutowe kompetencje w 2023r., Rada Nadzorcza na bieżąco sprawowała nadzór na działalnością Spółki. Niezależnie od formalnych posiedzeń, poszczególni członkowie Rady Nadzorczej konsultowali z Zarządem szereg kwestii związanych z działalnością Spółki. Do najważniejszych uchwał podjętych przez radę Nadzorczą w roku obrotowym należą uchwały dotyczące przyjęcia sprawozdania Rady Nadzorczej z oceny sprawozdania finansowego Spółki za rok obrotowy 2022, sprawozdania Zarządu z działalności Spółki w roku 2022, wniosku Zarządu w sprawie przeznaczenia zysku wypracowanego w 2022r. oraz działalności Rady Nadzorczej w 2022 roku.

Członkowie Rady Nadzorczej byli na bieżąco informowani przez Zarząd o istotnych okolicznościach dotyczących sytuacji finansowej i majątkowej Spółki oraz strategii i planach rozwojowych. Rada Nadzorcza wykonywała swoje obowiązki na podstawie otrzymanej od Zarządu dokumentacji i materiałów, oraz bieżących informacji, a także kwartalnych i rocznych sprawozdań z działalności Spółki.

Rada Nadzorcza dokonała oceny stosowanych w Spółce zasad kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, audytu wewnętrznego oraz zapewnienia zgodności działalności Spółki z normami, a także przestrzegania przez Spółkę obowiązków informacyjnych i zasad ładu korporacyjnego. Zarząd Spółki odpowiada za kontrolę wewnętrzną i zarządzanie ryzykiem. Zarząd na bieżąco dokonuje weryfikacji czynników ryzyka dla Spółki, funkcjonowania systemu kontroli wewnętrznej w Spółce, zgodności systemu księgowo-finansowego Spółki z przepisami ustawy o rachunkowości i polityką rachunkowości Spółki.

Rada Nadzorcza ocenia, iż kontrola wewnętrzna i zarządzanie ryzykiem, jest dostosowane do wielkości i profilu działalności Spółki. Wyjaśnienia i informacje przedstawiane przez Zarząd Spółki w roku obrotowym 2023 były przejrzyste i wyczerpujące, dlatego też Rada Nadzorcza ocenia pozytywnie funkcjonujące w Spółce procedury formalno-organizacyjne, sposób sporządzania i przekazywania Radzie informacji, dokumentów i wyjaśnień.

W ocenie Rady Nadzorczej Spółka w 2023 roku należycie wywiązywała się z obowiązków informacyjnych oraz zasad ładu korporacyjnego.

Przewodniczący Rady Nadzorczej

Jacek Makarowski