

SPRAWOZDANIE RADY NADZORCZEJ

SPÓŁKI POD FIRMĄ BELEAF S.A. Z SIEDZIBĄ W KRAKOWIE

ZA ROK OBROTOWY 2023

I. WSTĘP

Działając na podstawie art. 382 § 3 Kodeksu spółek handlowych („KSH”), Rada Nadzorcza spółki pod firmą **BELEAF S.A. Z SIEDZIBĄ W KRAKOWIE** (30-499), przy ul. Opatkowskiej 10A/9 wpisaną do Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS: 0000293887, NIP: 8951740551 („Spółka”), przedkłada Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu niniejsze sprawozdanie Rady Nadzorczej Spółki za rok obrotowy 2023 oraz wnioskuje o jego zatwierdzenie.

Spółka na bieżąco podejmuje działania mające na celu dostosowanie jej sytuacji 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 dążyła do wdrożenia i stosowania powyższych zasad w możliwie jak najszerszym zakresie i przy uwzględnieniu zasad proporcjonalności i adekwatności. Począwszy od 1 stycznia 2024 roku Spółka stosuje natomiast zasady ładu korporacyjnego zawarte w załączniku do Uchwały nr 1404/2023 Zarządu Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. z dnia 18 grudnia 2023 r.- „Dobre Praktyki Spółek Notowanych na NewConnect 2024”.

II. INFORMACJE O SKŁADZIE RADY NADZORCZEJ W ROKU 2023

W 2023 r. skład Rady Nadzorczej Spółki, wchodziły następujące osoby:

1. Sebastian Ujejski – Przewodniczący Rady Nadzorczej,
2. Joanna Ujejska – Członek Rady Nadzorczej,
3. Paweł Korycki – Członek Rady Nadzorczej,
4. Maciej Stępa – Członek Rady Nadzorczej,
5. Juliusz Mieloszyński – Członek Rady Nadzorczej.

W okresie objętym niniejszym Sprawozdaniem nie miały miejsca zmiany w składzie Rady Nadzorczej Spółki, natomiast w dniu 30 czerwca 2023 r. Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki podjęło uchwały w sprawie powołania dotychczasowych, wyżej wymienionych, członków Rady Nadzorczej Emitenta na nową wspólną 5-letnią kadencję.

III. INFORMACJE O DZIAŁALNOŚCI RADY NADZORCZEJ W ROKU 2023

Rada Nadzorcza w okresie od dnia 1 stycznia 2023 r. do dnia 31 grudnia 2023 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 2023 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 2023 r. Zarząd przedstawiał Radzie Nadzorczej na bieżąco 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 2023 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 2023 do 31 grudnia 2023, a także wniosku Zarządu dotyczącego pokrycia straty za rok obrotowy od 1 stycznia 2023 do 31 grudnia 2023 r. w zakresie ich zgodności z księgami, dokumentami i ze stanem faktycznym i zarekomendowała podjęcie przez Zwyczajne Walne Zgromadzenie uchwał zgodnie z tymi wnioskami,
- podjęła następujące uchwały:
 - Uchwałę nr 01/01/2023 z dnia 09 stycznia 2023 r. w sprawie odwołania Członka Zarządu;
 - Uchwałę nr 02/01/2023 r. z dnia 09 stycznia 2023 r. w sprawie powołania Członka Zarządu;
 - Uchwałę nr 01/02/2023 r. z dnia 24 lutego 2023 r. w sprawie wyrażenia zgody na zawarcie transakcji ze spółką dominującą;
 - Uchwałę nr 02/02/2023 r. z dnia 24 lutego 2023 r. w sprawie wyrażenia zgody, o której mowa w § 7 pkt 2) Regulaminu Rady Nadzorczej Spółki;
 - Uchwałę nr 01/06/2023 r. z dnia 14 czerwca 2023 r. w sprawie przyjęcia sprawozdania Rady Nadzorczej za rok obrotowy 2022.

IV. OCENA PRACY ZARZĄDU SPÓŁKI W ROKU 2023

Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia pracę Zarządu Spółki w okresie od dnia 1 stycznia 2023 r. do dnia 31 grudnia 2023 r. jak również realizację przez Zarząd obowiązków informacyjnych wobec Rady Nadzorczej.

W 2023 r. Rada Nadzorcza otrzymywała od Zarządu na bieżąco wszelkie istotne informacje o działaniach Zarządu oraz działalności Spółki, zgodnie z art. 380¹ 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 2023 R.

(i) Sprawozdanie finansowe Spółki za rok obrotowy obejmujący okres od dnia 1 stycznia 2023 r. do dnia 31 grudnia 2023 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 2023 r. do dnia 31 grudnia 2023 r. („**Sprawozdanie Finansowe**”).

Badanie Sprawozdania Finansowego zostało przeprowadzone przez podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych, tj. niezależnego biegłego rewidenta, Monikę Wołczyńską (nr w rejestrze 10786), działającą w imieniu Magnet Audit Sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie, przy ul. Zawilej 56, 30-390 Kraków, wpisanej na listę firm audytorskich prowadzoną przez Polską Agencję Nadzoru Audytowego pod numerem 4158 („**Biegły Rewident**”), w wyniku którego, dnia 21 marca 2024 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 2023 r. oraz jej wyniku finansowego i przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony w tym dniu zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy z dn. 29 września 1994 r. o rachunkowości („Ustawa o rachunkowości” – t.j. Dz. U. z 2023 roku, poz. 120) 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 2023 r. do dnia 31 grudnia 2023 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 2023 r. do dnia 31 grudnia 2023 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 2023 r. do dnia 31 grudnia 2023 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 2023 r. do dnia 31 grudnia 2023 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 Zarządu 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 2023 r. do dnia 31 grudnia 2023 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 265.235,11 zł (dwustu sześćdziesięciu pięciu tysięcy dwustu trzydziestu pięciu złotych i 11/100), 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. 382¹ KSH

W okresie od dnia 1 stycznia 2023 r. do dnia 31 grudnia 2023 r. Rada Nadzorcza nie zlecała badań w trybie art. 382¹ KSH. W związku z okolicznością, iż Rada Nadzorcza nie skorzystała z możliwości powołania doradcy, 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 2023,
- w sprawie zatwierdzenia sprawozdania Zarządu z działalności Spółki za rok obrotowy 2023,
- w sprawie pokrycia straty Spółki za rok obrotowy 2023 w latach następnych (z zysków z lat przyszłych),
- w sprawie udzielenia członkom Zarządu Spółki absolutorium z wykonania obowiązków w 2023 roku.

Niniejsze *SPRAWOZDANIE RADY NADZORCZEJ SPÓŁKI POD FIRMĄ BELEAF S.A. Z SIEDZIBĄ W KRAKOWIE ZA ROK OBROTOWY 2023*, zostało rozpatrzone i przyjęte w drodze uchwały w dniu 13 czerwca 2024 r., celem przedłożenia Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu Spółki.

Sebastian Ujejski,

Przewodniczący Rady Nadzorczej