

**SPRAWOZDANIE RADY NADZORCZEJ  
OLYMP SPÓŁKA AKCYJNA Z SIEDZIBĄ W POZNANIU**

za okres od dnia 1 stycznia 2023 roku do 31 grudnia 2023 roku

Poznań, 20 czerwca 2024 roku

## I. Wprowadzenie

W myśl art. 382 § 3 oraz § 3<sup>1</sup> ustawy z dnia 15 września 2000 r. Kodeks spółek handlowych (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 1467 z późn. zm.), zwanej dalej również „k.s.h.”, Rada Nadzorcza spółki Olymp spółka akcyjna z siedzibą w Poznaniu, adres: ul. Marcelińska 62/10, 60-354 Poznań, zarejestrowanej w rejestrze przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy Poznań-Nowe Miasto i Wilda w Poznaniu, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, pod numerem KRS: 0000807929 („Spółka”) sporządziła celem przedłożenia Walnemu Zgromadzeniu Spółki niniejsze sprawozdanie za rok obrotowy 2023, zwane dalej „**Sprawozdaniem Rady Nadzorczej**”. Sprawozdanie Rady Nadzorczej zawiera wyniki ocen sprawozdania finansowego Spółki za rok obrotowy 2023 oraz sprawozdania Zarządu z działalności Spółki w roku obrotowym 2023, wniosku Zarządu dotyczącego pokrycia straty poniesionej w roku 2023 jak również ocenę sytuacji Spółki, ocenę realizacji przez Zarząd obowiązków informacyjnych wobec Rady Nadzorczej, ocenę sposobu sporządzania lub przekazywania Radzie Nadzorczej przez Zarząd zażądanych informacji, dokumentów, sprawozdań lub wyjaśnień oraz informację o łącznym wynagrodzeniu należnym od Spółki z tytułu wszystkich badań zleconych przez Radę Nadzorczą w trakcie roku obrotowego 2023.

## II. Działalność Rady Nadzorczej

W 2023 roku Rada Nadzorcza działała w oparciu o przepisy k.s.h., postanowienia statutu Spółki, prowadząc stały nadzór nad działalnością Spółki we wszystkich obszarach jej działania. Rada Nadzorcza w omawianym okresie analizowała wyniki finansowe Spółki, a także dokonywała oceny sytuacji ekonomicznej i gospodarczej funkcjonowania Spółki. Zarząd informował Radę Nadzorczą o istotnych zagadnieniach związanych z prowadzoną działalnością, ryzykach i sposobie zarządzania tymi ryzykami.

## III. Ocena sprawozdania finansowego Spółki

Rada Nadzorcza, wykonując swoje obowiązki ustawowe, zapoznała się i oceniła jednostkowe sprawozdanie finansowe Spółki za rok obrotowy 2023 przedstawione przez Zarząd Spółki, na które składa się:

- a) bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r., który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 5.950.292,96 zł;
- b) rachunek zysków i strat za rok obrotowy od dnia 1 stycznia 2023 r. do dnia 31 grudnia 2023 r., który wykazuje stratę netto w wysokości 1.999.244,62 zł;
- c) zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od dnia 1 stycznia 2023 r. do dnia 31 grudnia 2023 r., które wykazuje zwiększenie stanu kapitału własnego o kwotę 1.920.586,88 zł;
- d) rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od dnia 1 stycznia 2023 r. do dnia 31 grudnia 2023 r., który wykazuje zwiększenie stanu środków pieniężnych o kwotę 15.540,28 zł;

- e) informacja dodatkowa zawierająca wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

Rada Nadzorcza stwierdziła, że ocenione przez nią sprawozdanie finansowe Spółki za rok obrotowy 2023 jest zgodne z księgami, dokumentami oraz ze stanem faktycznym.

Rada Nadzorcza dokonując oceny przeanalizowała przedłożone materiały oraz wysłuchała wyjaśnień niezależnego biegłego rewidenta, jak również wzięła pod uwagę sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta z badania jednostkowego sprawozdania finansowego. Rada Nadzorcza dokonała wyboru firmy audytorskiej 4AUDYT sp. z o.o., wpisanej na listę firm audytorskich pod numerem ewidencyjnym 3363, do zbadania sprawozdania finansowego za okres sprawozdawczy. Kluczowym biegłym rewidentem odpowiedzialnym za badanie sprawozdania finansowego jest Łukasz Motała (numer ewidencyjny 13232). Biegły rewident zbadał sprawozdanie finansowe Spółki za okres sprawozdawczy od 1 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r. Zdaniem biegłego rewidenta zbadane sprawozdanie finansowe Spółki za 2023 rok: (i) 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 dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości („ustawa o rachunkowości” – tekst jednolity Dz. U. z 2023 r., poz. 120) oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości; (ii) jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Jednostkę przepisami prawa i statutem Spółki; (iii) zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z przepisami rozdziału 2 ustawy o rachunkowości. Podsumowując Rada Nadzorcza, kierując się dokonanyymi ustaleniami własnymi oraz przedstawionymi przez biegłego rewidenta wynikami badania sprawozdania finansowego Spółki za okres sprawozdawczy akceptuje przedłożone jednostkowe sprawozdanie finansowe Spółki za okres sprawozdawczy.

#### **IV. Ocena sprawozdania Zarządu z działalności Spółki**

Rada Nadzorcza, wykonując swoje obowiązki ustawowe, zapoznała się i oceniła sprawozdanie Zarządu z działalności Spółki za rok obrotowy od 1 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r. przedstawione przez Zarząd Spółki („**Sprawozdanie z działalności**”). Rada Nadzorcza stwierdziła, że ocenione przez nią Sprawozdanie z działalności jest zgodne z księgami, dokumentami oraz ze stanem faktycznym. Mając na względzie powyższe Rada Nadzorcza ocenia przedłożone jej Sprawozdanie jako zupełne i wyczerpujące i wyraża swoją akceptację dla działalności Zarządu Spółki w 2023 roku.

## **V. Ocena wniosku Zarządu dotyczącego pokrycia straty poniesionej w roku 2023**

Rada Nadzorcza, wykonując swoje obowiązki ustawowe, zapoznała się i zbadała wniosek Zarządu Spółki, aby stratę netto w wysokości 1.999.244,62 zł poniesioną w roku obrotowym 2023 pokryć z zysków z lat przyszłych.

Rada Nadzorcza pozytywnie opiniuje powyższy wniosek Zarządu i postanawia taką informację przedstawić Walnemu Zgromadzeniu.

## **VI. 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 przeanalizowała wyniki finansowo-ekonomiczne Spółki, a w szczególności: (i) realizację zadań w zakresie przychodów Spółki, (ii) poziom kosztów ponoszonych przez Spółkę, (iii) wynik operacyjny, wynik brutto i wynik netto, (iv) stany należności i zobowiązań, gospodarkę środkami finansowymi oraz utrzymywanie płynności finansowej. Rada Nadzorcza w oparciu o udostępnione jej dokumenty oraz informacje, dokonując oceny działalności Spółki w roku obrotowym 2023 stoi na stanowisku, że z uwagi na poniesioną znaczną stratę dostrzega potrzebę zwrócenia szczególnej uwagi w najbliższym czasie, na konieczność podjęcia działań mających na celu poprawę sytuacji finansowej spółki lub wdrożenia innych działań naprawczych.

Rada Nadzorcza, odnosząc się do funkcjonujących w Spółce systemów kontroli wewnętrznej i zarządzania ryzykiem istotnym dla działalności Spółki, zapewniania zgodności działalności z normami lub mającymi zastosowanie praktykami oraz audytu wewnętrznego, ocenia je pozytywnie, biorąc pod uwagę obecną strukturę organizacyjną Spółki, skalę prowadzonej działalności oraz liczbę zatrudnianych pracowników.

Zarząd Spółki odpowiada za system kontroli wewnętrznej w Spółce. Bieżąca kontrola wewnętrzna w Spółce wykonywana jest w sposób ciągły. Dotyczy ona przede wszystkim analizy zgodności podejmowanych decyzji i prowadzonych działań operacyjnych. W procesie kontroli finansowej bierze udział zarówno Zarząd jak i Rada Nadzorcza. Sprawozdanie finansowe jest przygotowywane przez zewnętrzne biuro księgowo. Sprawozdania finansowe są przedmiotem weryfikacji przez niezależnego biegłego rewidenta. Sprawozdania finansowe, po zbadaniu przez biegłego rewidenta, udostępniane są członkom Rady Nadzorczej, którzy dokonują oceny sprawozdań finansowych Spółki w zakresie ich zgodności z księgami i dokumentami, jak i ze stanem faktycznym. Zarząd Spółki na bieżąco podejmuje działania zapewniające efektywność wewnętrznych mechanizmów kontrolnych. W sposób ciągły identyfikowane są obszary działalności mogące rodzić komplikacje w przyszłości. Biorąc pod uwagę rozmiar prowadzonej przez Spółkę działalności, nie występuje sformalizowany audyt wewnętrzny. Wraz z rozwojem prowadzonej działalności oraz na podstawie między innymi ustaleń biegłego rewidenta, ustaleń i ocen otrzymanych od podmiotów zewnętrznych, Rada Nadzorcza przeanalizuje

w przyszłości zarekomendowanie stworzenia komórki wykonującej funkcje audytu wewnętrznego.

**VII. Ocena realizacji przez Zarząd obowiązków informacyjnych, o których mowa w art. 380<sup>1</sup> k.s.h.**

Statut Spółki, w brzmieniu obowiązującym od 1 grudnia 2022 r., w § 12 ustęp 4 wyłączył obowiązki informacyjne Zarządu, o których mowa w 380<sup>1</sup> § 1 i 2 k.s.h. (zgodnie z art. 380<sup>1</sup> § 5 k.s.h. statut może wyłączać albo ograniczać obowiązki informacyjne określone w art. 380<sup>1</sup> § 1 lub 2 k.s.h.).

**VIII. Ocena sposobu sporządzania lub przekazywania Radzie Nadzorczej przez Zarząd informacji, dokumentów, sprawozdań lub wyjaśnień zażądanych w trybie określonym w art. 382 § 4 k.s.h.**

Mając na uwadze sposób sporządzania oraz przekazywania Radzie Nadzorczej przez Zarząd informacji, dokumentów, sprawozdań lub wyjaśnień, Rada Nadzorcza nie odnotowała naruszeń w zakresie sporządzania oraz terminowości przekazywania Radzie Nadzorczej żądanych dokumentów/informacji. Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia sposób sporządzania lub przekazywania Radzie Nadzorczej przez Zarząd informacji, dokumentów, sprawozdań lub wyjaśnień zażądanych w trybie określonym w art. 382 § 4 k.s.h. w roku obrotowym 2023

**IX. Informacja o łącznym wynagrodzeniu należnym od Spółki z tytułu wszystkich badań zleconych przez Radę Nadzorczą w trakcie roku obrotowego 2023 w trybie określonym w art. 382<sup>1</sup> k.s.h.**

Artykuł 382<sup>1</sup> § 1 k.s.h, który wszedł w życie na skutek Nowelizacji k.s.h., przyznaje Radzie Nadzorczej kompetencje do podjęcia uchwały w sprawie zbadania na koszt spółki określonej sprawy dotyczącej działalności spółki lub jej majątku przez wybranego doradcę (doradca rady nadzorczej). Doradca rady nadzorczej może zostać wybrany również w celu przygotowania określonych analiz oraz opinii.

Rada Nadzorcza nie skorzystała w roku obrotowym 2023 z możliwości powołania doradcy rady nadzorczej, a tym samym koszty z tego tytułu nie zostały wygenerowane.

## X. Rekomendacje do Walnego Zgromadzenia Spółki

Rada Nadzorcza Spółki, podsumowując wyniki ocen przedstawione w niniejszym Sprawozdaniu Rady Nadzorczej, wnosi o:

- a) zatwierdzenie przez Walne Zgromadzenie Spółki sprawozdania Zarządu z działalności Spółki za rok obrotowy 2023,
- b) zatwierdzenie przez Walne Zgromadzenie Spółki sprawozdania finansowego Spółki za rok obrotowy 2023,
- c) podjęcie przez Walne Zgromadzenie Spółki uchwały o pokryciu straty Spółki zgodnie z ww. wnioskiem Zarządu Spółki,
- d) udzielenie przez Walne Zgromadzenie Spółki absolutorium wszystkim osobom pełniącym funkcję członka Rady Nadzorczej i członka Zarządu Spółki w roku obrotowym 2023.

Niniejsze Sprawozdanie Rady Nadzorczej zostało rozpatrzone i przyjęte w drodze uchwały Rady Nadzorczej na posiedzeniu w dniu 20 czerwca 2024 r., celem przedłożenia Walnemu Zgromadzeniu Spółki.

Poznań, dnia 20 czerwca 2024 r.

Podpisy członków Rady Nadzorczej Spółki:



.....  
**Aldona Zambroziewicz-Moczulska** - Przewodnicząca Rady Nadzorczej



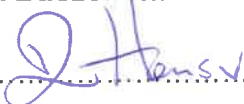
.....  
**Krzysztof Sommerrey** - Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej



.....  
**Rajmund Świtajski** - Członek Rady Nadzorczej



.....  
**Marta Buszewska-Hauser** - Członek Rady Nadzorczej



.....  
**Dominik Hauser** - Członek Rady Nadzorczej