



SPRAWOZDANIE RADY NADZORCZEJ OUTDOORZY S.A.

z dnia 2 kwietnia 2024 r.

**z oceny
sprawozdania finansowego Spółki za rok obrotowy 2023,
sprawozdania z działalności Spółki w roku obrotowym 2023,
wniosku Zarządu w sprawie podziału zysku za 2023 r.**

**oraz
z działalności Rady Nadzorczej w roku obrotowym 2023**

1. Przedmiot Sprawozdania

Niniejsze Sprawozdanie stanowi wypełnienie obowiązków Rady Nadzorczej wynikających z art. 382 Kodeksu spółek handlowych.

Przedmiotem niniejszego Sprawozdania jest ocena:

- a) sprawozdania finansowego Spółki za rok obrotowy 2023, tj. za okres od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r., na które składają się:
 - wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
 - bilans sporządzony według stanu na dzień 31 grudnia 2023 roku, który po stronie aktywów i pasywów wskazuje sumę 4 211 192,94 zł,
 - rachunek zysków i strat wykazujący zysk netto w kwocie 131 812,31 zł,
 - zestawienie zmian w kapitale własnym,
 - rachunek przepływów pieniężnych,
 - dodatkowe informacje i objaśnienia.
- b) sprawozdania Zarządu z działalności Spółki w roku obrotowym 2023;
- c) wniosku Zarządu w sprawie podziału zysku netto za rok obrotowy 2023.

2. Zmiany w składzie Rady Nadzorczej w roku obrotowym 2023

W trakcie roku 2023 nie dokonywano zmian w Radzie Nadzorczej.

Na dzień 31 grudnia 2023 roku, Rada Nadzorcza funkcjonowała w następującym składzie:

1. Michał Więzik
2. Michał Damek
3. Przemysław Psikuta
4. Maria Domańska
5. Natalia Zamojska

Po zakończeniu okresu sprawozdawczego, skład Rady Nadzorczej uległ zmianie. W dniu 6 marca 2024 r. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie odwołało ze składu Rady Nadzorczej Marię Domańską i powołało Agnieszkę Macurę.

3. Sprawozdanie z prac Rady Nadzorczej w roku obrotowym 2023

W okresie sprawozdawczym, Rada Nadzorcza odbyła 3 protokołowane posiedzenia, wszystkie w trybie stacjonarnym:

- 7 lutego 2023 r.,
- 2 czerwca 2023 r.,
- 23 października 2023 r.

Wszystkie zwołane posiedzenia Rady Nadzorczej odbyły się w składzie umożliwiającym podejmowanie uchwał. W trakcie posiedzeń Rada Nadzorcza rozpatrywała sprawy wynikające z postanowień Kodeksu spółek handlowych, jak również z potrzeb bieżącej działalności Spółki.

W roku obrotowym 2023 Rada Nadzorcza podjęła następujące uchwały:

- uchwała nr 1/02/2023 z dnia 7 lutego 2023 r. – sprawie wyboru biegłego rewidenta do zbadania Sprawozdania finansowego za lata obrotowe 2022 i 2023,
- uchwała nr 01/06/2023 z dnia 2 czerwca 2023 r. – w sprawie przyjęcia sprawozdania Rady z oceny sprawozdania finansowego i sprawozdania z działalności Spółki za rok

obrotowy 2022 oraz sprawozdania biegłego rewidenta z badania sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2022,

- uchwała nr 02/06/2023 z dnia 2 czerwca 2023 r. – w sprawie zaopiniowania propozycji Zarządu w zakresie pokrycia straty netto Spółki w roku obrotowym 2022,
- uchwała nr 03/06/2023 z dnia 2 czerwca 2023 r. w sprawie zarekomendowania Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu, aby udzieliło Członkom Zarządu absolutorium z wykonywania przez nich obowiązków w 2022 r.,
- uchwała nr 04/06/2023 z dnia 2 czerwca 2023 r. – w sprawie zatwierdzenia porządku obrad Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki zwołanego na 26 czerwca 2023 r.,
- uchwała nr 01/10/2023 z dnia 23 października 2023 r. w sprawie powołania Członka Zarządu Mateusza Gruszki,
- uchwała nr 02/10/2023 z dnia 23 października 2023 r. w sprawie ustalenia wynagrodzenia Członka Zarządu Mateusza Gruszki.

4. Ocena sprawozdania finansowego Spółki za rok obrotowy 2023, tj. za okres od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.

Rada Nadzorcza poddała ocenie roczne sprawozdanie finansowe Spółki za rok obrotowy 2023, składające się z:

- wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
- bilans sporządzony według stanu na dzień 31 grudnia 2023 roku, który po stronie aktywów i pasywów wskazuje sumę 4 211 192,94 zł,
- rachunek zysków i strat wykazujący zysk netto w kwocie 131 812,31 zł,
- zestawienie zmian w kapitale własnym,
- rachunek przepływów pieniężnych,
- dodatkowe informacje i objaśnienia.

Rada Nadzorcza Spółki zapoznała się ze sprawozdaniem niezależnego biegłego rewidenta z badania sprawozdania finansowego sporządzonym przez kluczowego biegłego rewidenta Małgorzatę Zawadzką z firmy audytorskiej Polaudit sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, wpisanej na listę firm audytorskich pod numerem 552.

Zgodnie z tym sprawozdaniem biegłego rewidenta, Sprawozdanie finansowe Spółki:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na dzień 31.12.2023 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 z późniejszymi zmianami) oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości;
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Spółkę przepisami prawa oraz jej statutem;
- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z przepisami rozdziału 2 Ustawy o rachunkowości.

Rada Nadzorcza stwierdziła, iż sprawozdanie finansowe we wszystkich aspektach wskazanych powyżej sporządzone zostało zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa i jest zgodne z księgami i dokumentami, jak i ze stanem faktycznym. Ponadto należy stwierdzić, iż sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z zakresem informacyjnym, wskazanym w ustawie o rachunkowości.

5. Ocena Sprawozdania Zarządu z działalności Spółki w roku obrotowym 2023

Po zapoznaniu się z treścią Sprawozdania Zarządu z działalności Spółki w roku obrotowym 2023, Rada Nadzorcza stwierdziła, że zawiera ono wszelkie informacje wymagane przepisami ustawy o rachunkowości. Ponadto Rada Nadzorcza stwierdziła, iż powyższe Sprawozdanie zostało sporządzone zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa i jest zgodne z księgami i dokumentami, jak i ze stanem faktycznym.

Dane finansowe prezentowane przez Zarząd są zgodne z danymi zawartymi w sprawozdaniu finansowym. Zarząd przedstawił sytuację Spółki na podstawie jej rzeczywistego stanu gospodarczego.

W sprawozdaniu zaprezentowano kierunki działalności gospodarczej, dokonano oceny źródeł przychodów Spółki, omówiono strukturę kosztów działalności Spółki oraz przedstawiono podstawowe ryzyka, na jakie narażona jest Spółka.

6. Ocena wniosku Zarządu w sprawie podziału wyniku netto za rok obrotowy 2023

Zarząd Spółki proponuje zysk netto za rok obrotowy 2023 w wysokości 131 812,31 zł przeznaczyć w całości na kapitał zapasowy.

Rada Nadzorcza pozytywnie zaopiniowała niniejszą propozycję i stwierdziła, iż jest ona zgodna z interesem Spółki i jej planami rozwoju.

7. 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 wskazuje, że system kontroli wewnętrznej jest efektywny i dostosowany do skali prowadzonej przez Spółkę działalności. Przyjęte przez Zarząd rozwiązania w obszarze zarządzania ryzykiem są odpowiednie dla prowadzonej w Spółce działalności. Zapewniona jest także zgodność działalności z normami i praktykami. Przy obecnej skali działalności nie jest konieczne wydzielenie w strukturze organizacyjnej osobnej jednostki odpowiedzialnej za audyt wewnętrzny. Sytuacja Spółki jest korzystna, dysponuje ona środkami pieniężnymi zapewniającymi pokrycie kosztów prowadzonej działalności na długi czas.

8. Ocena realizacji przez Zarząd obowiązków, o których mowa w art. 380¹ Kodeksu spółek handlowych

Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia wykonywanie przez Zarząd obowiązków, o których mowa w art. 380¹ Kodeksu spółek handlowych, albowiem zakres udzielanych przez Zarząd Spółki informacji umożliwił prowadzenie efektywnego nadzoru przez Radę Nadzorczą.

9. Ocena sposobu zarządzania lub przekazywania Radzie Nadzorczej przez Zarząd informacji, dokumentów, sprawozdań lub wyjaśnień zażądanych w trybie określonym w art. 382 §4 Kodeksu spółek handlowych

Nie dotyczy. Rada Nadzorcza nie wystosowała do Zarządu żądań w trybie art. 382 §4 Kodeksu spółek handlowych.

10. Informacja o łącznym wynagrodzeniu należnym od Spółki z tytułu wszystkim badań zleconych przez Radę Nadzorczą w trakcie roku obrotowego w trybie określonym w art. 382¹ Kodeksu spółek handlowych

Nie dotyczy. Rada Nadzorcza nie zlecała badań.

11. Wnioski z oceny sprawozdania finansowego, sprawozdania Zarządu z działalności Spółki wraz z opinią w sprawie przeznaczenia zysku za rok obrotowy 2023

Rada Nadzorcza stwierdza, że wszystkie wyżej wymienione dokumenty zostały sporządzone we wszystkich istotnych aspektach zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa i są zgodne zarówno z księgami i dokumentami, jak i ze stanem faktycznym, odzwierciedlając jasno i rzetelnie stan majątkowy i kondycję finansową Spółki na dzień 31.12.2023 r.

Rada Nadzorcza ponadto stoi na stanowisku, iż członkowie Zarządu w sposób należyty wykonywali swoje obowiązki wynikające z udzielonego im mandatu.

Rada Nadzorcza wnioskuje do Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia o:

- zatwierdzenie sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2023,
- zatwierdzenie Sprawozdania Zarządu z działalności Spółki w roku obrotowym 2023,
- podziału zysku netto za rok obrotowy 2023 zgodnie z wnioskiem Zarządu, który został pozytywnie zaopiniowany przez Radę Nadzorczą.
- udzielenie członkom Zarządu Spółki absolutorium z wykonywania przez nich obowiązków w roku obrotowym 2023.

Przewodniczący Rady Nadzorczej: