

**SPRAWOZDANIE RADY NADZORCZEJ
JRC GROUP S.A. Z SIEDZIBĄ W WARSZAWIE
Z DZIAŁALNOŚCI ZA ROK 2023
ORAZ Z OCENY SPRAWOZDAŃ ZA ROK 2023**

Warszawa, dnia 24 czerwiec 2024 roku

1. Wstęp

Niniejsze sprawozdanie Rady Nadzorczej JRC Group z siedzibą w Warszawie, zwanej dalej również „Spółką”, sporządzone zostało w wykonaniu przepisów kodeksu spółek handlowych celem przedłożenia Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu Spółki.

Zgodnie z art. 382 § 3 kodeksu spółek handlowych niniejsze sprawozdanie z działalności Rady Nadzorczej Spółki za rok 2023 zawiera wyniki oceny:

- 1/ sprawozdania Zarządu z działalności Spółki za rok 2023;
- 2/ sprawozdania finansowego Spółki za rok 2023;
- 3/ wniosku Zarządu Spółki w sprawie podziału zysku Spółki za rok 2023.

2. Sprawozdanie z działalności Rady Nadzorczej jako organu Spółki za rok 2023

2.1. Współpraca z Zarządem Spółki

W ocenie Rady Nadzorczej Spółki w roku 2023 współpraca Rady Nadzorczej z Zarządem Spółki układała się w sposób całkowicie prawidłowy.

Rada Nadzorcza ocenia, że w roku 2023 prawidłowo wypełniała powierzone jej obowiązki, działając zgodnie z kodeksem spółek handlowych oraz innymi obowiązującymi przepisami prawa oraz Statutem Spółki.

2.1.1. Ocena realizacji przez Zarząd obowiązków udzielenia informacji oraz sporządzania lub przekazywania informacji, dokumentów, sprawozdań lub wyjaśnień

W ocenie Rady Nadzorczej Zarząd Spółki w sposób należyty wykonywał swoje obowiązki w zakresie przekazywania Radzie Nadzorczej informacji wymaganych zgodnie z kodeksem spółek handlowych. Zarząd i jednostki organizacyjne Spółki stosują się przy tym do uchwał Rady Nadzorczej w sprawie określenia terminów i form przekazywania przez Zarząd informacji Radzie Nadzorczej.

Rada Nadzorcza nie ma również zastrzeżeń co do wykonywania przez Zarząd i pracowników Spółki zobowiązań z kodeksu spółek handlowych w zakresie sporządzania i przekazywania informacji, dokumentów, sprawozdań lub wyjaśnień dotyczących Spółki i Grupy, w szczególności jej działalności lub majątku.

2.2. Informacja na temat zawieszania członków Zarządu Spółki w pełnieniu funkcji i oddelegowania członków Rady Nadzorczej do pełnienia funkcji członków Zarządu Spółki

Zgodnie z §14 Statutu Spółki Zarząd składa się od jednego do trzech członków powoływanych na wspólną trzyletnią kadencję. Obecna kadencja Zarządu, dla wszystkich jej członków upływa w dniu 29 czerwca 2026 roku.



Na dzień dzisiejszy Zarząd Spółki działała w składzie:

- 1/ Mateusz Jujka - Prezes Zarządu,
- 2/ Mikołaj Julian Rubeńczyk – Wiceprezes Zarządu.

W trakcie roku obrotowego nie miały miejsce zmiany w składzie Zarządu.

W roku 2023 Rada Nadzorcza Spółki nie dokonywała zawieszenia członków Zarządu Spółki w pełnieniu funkcji i nie oddelegowywała członków Rady Nadzorczej do pełnienia funkcji członków Zarządu Spółki.

2.3. Informacje na temat składu Rady Nadzorczej

Na dzień dzisiejszy Rada Nadzorcza Spółki działała w składzie:

- 1/ Barbara Alicja Jujka - Przewodniczący Rady Nadzorczej,
- 2/ Marzenna Czerwińska - członek Rady Nadzorczej,
- 3/ Stanisław Sobczyński - członek Rady Nadzorczej,
- 4/ Anna Imra Sabbatini - członek Rady Nadzorczej.
- 5/ Andrzej Marek Budasz - członek Rady Nadzorczej.

W trakcie roku obrotowego nie miały miejsce zmiany w składzie Rady Nadzorczej.

Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia swoją organizację i skład osobowy. Członków Rady charakteryzowały zróżnicowane kwalifikacje i doświadczenie zawodowe, zapewniające profesjonalny nadzór nad działalnością Spółki we wszystkich dziedzinach jej działalności, w tym rzetelną ocenę dokumentów Spółki, a także sprawozdań i wyjaśnień Zarządu oraz pracowników.

W analizowanym okresie wszyscy członkowie Rady działali w interesie Spółki, przy wykonywaniu swoich obowiązków dokładali staranności wynikającej z zawodowego charakteru swojej działalności oraz poświęcali pracy w Radzie niezbędną ilość czasu.

3. Ocena sprawozdania Zarządu z działalności Spółki za rok 2023

Rada Nadzorcza po zapoznaniu się z treścią sprawozdania Zarządu z działalności Spółki w roku obrotowym 2023, stwierdza, że sprawozdania te zawierają wszystkie istotne informacje wskazane w art. 49 ust. 2 ustawy o rachunkowości, a dane finansowe przytoczone w sprawozdaniach wynikają ze zbadanych sprawozdań finansowych.

Dokonując oceny sprawozdania Zarządu z działalności Spółki za rok 2023 Rada Nadzorcza wzięła pod uwagę zewnętrzne uwarunkowania działalności Spółki oraz perspektywy jej długoterminowego rozwoju.

W ocenie Rady Nadzorczej działania Zarządu Spółki w roku 2023 były spójne i konsekwentne oraz służyły realizacji celów Spółki. Działania podejmowane przez Zarząd Spółki pozwoliły - w ocenie Rady - na umocnienie pozycji rynkowej Spółki. Rada Nadzorcza ocenia przy tym, iż Zarząd Spółki wykazywał pełne zaangażowanie w prowadzenie spraw Spółki.

Po zapoznaniu się z treścią sprawozdania Zarządu z działalności za rok 2023 oraz opinią biegłego rewidenta powołanego w celu przeprowadzenia badania sprawozdania finansowego Spółki, Rada Nadzorcza Spółki uznała, iż sprawozdanie Zarządu z działalności Spółki za rok 2023 obejmuje informacje zgodne z księgami i dokumentami Spółki, jak i ze stanem faktycznym. Tym samym Rada Nadzorcza pozytywnie oceniła sprawozdania Zarządu z działalności Spółki za rok 2023 i wystąpiła do akcjonariuszy Spółki o zatwierdzenie sprawozdania Zarządu z działalności Spółki za rok 2023.

4. Ocena sprawozdania finansowego Spółki za rok 2023

Ocenę sprawozdania finansowego za okres od 1 stycznia 2023 roku do 31 grudnia 2023 roku dokonano w oparciu o:

- 1/ sprawozdania finansowe Spółki za okres od 1 stycznia 2023 roku do 31 grudnia 2023 roku,
- 2/ opinie i raporty z badania sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2023, sporządzone przez iAudit sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, wpisaną na listę podmiotów uprawnionych do badań sprawozdań finansowych pod numerem 3828.

Rada Nadzorcza po zapoznaniu się z wymienionymi powyżej dokumentami i po przeprowadzeniu analizy danych finansowych przyjmuje że:

- 1/ wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
- 2/ bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 roku,
- 3/ rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia 2023 roku do 31 grudnia 2023 roku,
- 4/ rachunek przepływów pieniężnych za rok 2023,
- 5/ zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym za rok 2023,
- 6/ informacja dodatkowa,

zostały sporządzone zgodnie, we wszystkich istotnych aspektach, z przepisami prawa i Statutem Spółki.

W ocenie Rady Nadzorczej sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 2023 zostało sporządzone prawidłowo pod względem merytorycznym i formalnym, jest zgodne ze stanem faktycznym i księgami oraz oddaje rzetelnie stan wyników finansowych Spółki w roku obrotowym 2023, a także przedstawia pełną i syntetyczną informację dotyczącą funkcjonowania Spółki w badanym roku obrotowym.

Biegły rewident wydał o sprawozdaniach opinię pozytywną z zastrzeżeniem i stwierdził, że zbadane sprawozdania finansowe przedstawiają rzetelnie i jasno informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na dzień 31 grudnia 2023 roku, jak też jej wyniku finansowego za rok obrotowy od dnia 1 stycznia 2023 roku do dnia 31 grudnia 2023 roku oraz zostały sporządzone zgodnie z wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości oraz na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, jak również są zgodne z wpływającymi na treść sprawozdania finansowego przepisami prawa i postanowieniami Statutu Spółki. Zastrzeżenie Audytora dotyczące

sposobu dokumentacji prac badawczo-rozwojowych zostanie uwzględnione w kolejnych okresach sprawozdawczych. W ocenie Audytora wniesione zastrzeżenia nie ma wpływu na dokonaną ocenę prawidłowości i zgodności z przepisami prowadzenia dokumentacji księgo- finansowej spółki w roku 2023.

W związku z powyższym Rada Nadzorcza Spółki pozytywnie ocenia sprawozdanie finansowe Spółki za rok 2023 i wystąpiła do akcjonariuszy Spółki o zatwierdzenie tych sprawozdań.

5. Ocena wniosku Zarządu Spółki w sprawie podziału zysku Spółki za rok 2023

Rada Nadzorcza po zapoznaniu się z wnioskiem Zarządu w sprawie podziału zysku Spółki za rok 2023 postanowiła przychylić się do jego treści oraz zarekomendować Walnemu Zgromadzeniu przeznaczenie zysku Spółki za rok obrotowy 2023 na kapitał zapasowy.

Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia sytuację ekonomiczno-finansową Spółki.

6. Ocena stosowania zasad ładu korporacyjnego oraz wypełniania obowiązków informacyjnych określonych w Regulaminie ASO i przepisach dotyczących informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez spółki publiczne

Rada Nadzorcza dokonała oceny wypełniania przez Spółkę obowiązków informacyjnych dotyczących stosowania przez spółkę zasad zawartych w Zbiorze Dobre Praktyki Spółek Notowanych na GPW 2021.

Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia sposób wypełniania przez Spółkę zasad zawartych w Zbiorze Dobre Praktyki Spółek Notowanych na GPW i nie stwierdza w tym zakresie naruszeń.

Na podstawie publikowanych przez Spółkę dokumentów, posiadanych informacji oraz wiedzy w zakresie sposobu wypełniania obowiązków informacyjnych dotyczących stosowania zasad zawartych w Zbiorze Dobre Praktyki Spółek Notowanych na GPW 2021 w Spółce, Rada Nadzorcza nie stwierdziła naruszeń w sporządzaniu bądź terminowości publikacji wymaganych informacji. Przedłużenie terminu wydania opinii przez Biegłego Rewidenta do 21 czerwca wynikało wprost z konieczności weryfikacji przez audytora procesu wyceny i połączenia ze spółką TakiTyle, którego to zakresu i czasochłonności nie doszacowano w harmonogramie badania. Audytor w swojej opinii określił zagadnienie połączenia jako kluczowe i istotne dla Badania sprawozdania finansowego za rok 2023, a samo połączenie jako przeprowadzone w sposób rzetelny. Zdaniem Rady polityka informacyjna Spółki jest jasna i przejrzysta i przedstawia obraz najważniejszych wydarzeń Spółki.

Przewodnicząca Rady Nadzorczej
Barbara Jujka

