

**JEDNOSTKOWY  
RAPORT ROCZNY  
FORPOSTA S.A.  
ZA ROK 2023**

Poznań, 24 stycznia 2025 r.

**Raport zawiera:**

- 1. Pismo Zarządu Spółki**
- 2. Wybrane dane finansowe**
- 3. Oświadczenia Zarządu Spółki**
- 4. Informacje na temat stosowania przez Emitenta zasad ładu korporacyjnego**
- 5. Opis organizacji grupy kapitałowej**
- 6. Wskazanie przyczyn niesporządzenia sprawozdań skonsolidowanych przez podmiot dominujący lub przyczyn zwolnienia z konsolidacji w odniesieniu do każdej jednostki zależnej nieobjętej konsolidacją**
- 7. Wybrane dane finansowe wszystkich jednostek zależnych emitenta nieobjętych konsolidacją**
- 8. Roczne sprawozdanie finansowe za rok 2023 jako załącznik nr 1**
- 9. Sprawozdanie z działalności Zarządu Spółki za 2023 rok jako załącznik nr 2**
- 10. Opinia oraz raport podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych jako załącznik nr 3.**
- 11. Stanowisko zarządu wraz z opinią rady nadzorczej odnoszące się do wyrażonej przez firmę audytorską w sprawozdaniu z badania opinii z zastrzeżeniami.**

## 1. LIST PREZESA ZARZĄDU DO AKCJONARIUSZY

**Szanowni Akcjonariusze,**

Z przyjemnością przedstawiamy Państwu Raport Roczny za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2023 roku. Publikacja tego dokumentu jest potwierdzeniem zakończenia intensywnych działań porządkujących wewnętrzne sprawy Spółki i stanowi symboliczny krok w kierunku odbudowy jej potencjału.

Miniony okres był dla Spółki trudny. Po opuszczeniu jej przez poprzedni Zarząd i Radę Nadzorczą oraz wstrzymaniu działalności gospodarczej, stanęliśmy przed wyzwaniem przywrócenia stabilności organizacyjnej. Z radością informujemy, że wszystkie zaległe kwestie – w tym sprawy księgowe, kadrowe i organizacyjne – zostały uporządkowane.

Dzięki tym działaniom Spółka jest gotowa, aby wejść w nowy etap swojego rozwoju. Publikacja niniejszego raportu rocznego nie tylko zamyka trudny rozdział, ale również otwiera drzwi do nowej działalności operacyjnej. Naszym celem jest realizacja konkretnych inicjatyw biznesowych, które pozwolą Spółce odzyskać stabilność finansową i przywrócić zaufanie akcjonariuszy.

Dziękujemy Państwu za cierpliwość i wsparcie w tym przełomowym momencie. Wierzymy, że obecny przyniesie nowe możliwości i pozwoli na budowę trwałych fundamentów dla dalszego rozwoju.

Z wyrazami szacunku,

Klaudia Ejsmont  
Członek Rady Nadzorczej delegowany  
do pełnienia funkcji Zarządu Spółki

## 2. WYBRANE DANE FINANSOWE

Pozycje bilansu przeliczono według kursu euro ogłoszonego przez Narodowy Bank Polski obowiązujący na dzień bilansowy. Pozycje rachunku zysku i strat oraz rachunku przepływów pieniężnych przeliczono według kursu średniego euro będącego średnią arytmetyczną średnich kursów euro ogłoszonych przez Narodowy Bank Polski i obowiązujących na ostatni dzień każdego zakończonego miesiąca obrotowego.

Przeliczenia kursu	2023	2022
Kurs euro na dzień bilansowy (31.12)	4,3480	4,6899
Średni kurs euro w okresie 01.01 do 31.12	4,5437	4,7062

Poniżej przedstawione zostały wybrane informacje finansowe zawierające podstawowe dane wartościowe podsumowujące sytuację finansową Emitenta na koniec roku 2023.

Wybrane dane finansowe	Okres od 01.01.2023 do 31.12.2023	Okres od 01.01.2022 do 31.12.2022	Okres od 01.01.2023 do 31.12.2023	Okres od 01.01.2022 do 31.12.2022
	PLN		EUR	
Kapitał własny	-638 771,23	-308 056,34	-146911,51	-65685,06
Kapitał zakładowy	145 454,60	145 454,60	33453,22	31014,44
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	660 879,54	400 722,88	151996,21	85443,80
Zobowiązania długoterminowe	307 675,68	0,00	70762,58	0,00
Zobowiązania krótkoterminowe	260 203,86	379 722,88	59844,49	80966,09
Aktywa razem	22 108,31	92 666,54	5084,71	19758,75
Należności długoterminowe	0	0	0,00	0,00
Należności krótkoterminowe	0	0	0,00	0,00
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	352,26	132,54	81,02	28,26

Wybrane dane finansowe	Okres od 01.01.2023 do 31.12.2023	Okres od 01.01.2022 do 31.12.2022	Okres od 01.01.2023 do 31.12.2023	Okres od 01.01.2022 do 31.12.2022
	PLN		EUR	
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	0	0	0	0
Zysk (strata) ze sprzedaży	-131 707,38	-364 704,13	-131707,38	-364704,13
Amortyzacja	0	133 094,64	0	133094,64
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-319 225,39	-726 021,63	-319225,39	-726021,63
Zysk (strata) brutto	-330 714,89	-732 144,26	-330714,89	-732144,26

Raport Forposta S.A. za rok 2023 został przygotowany zgodnie z aktualnym stanem prawnym w oparciu o Regulamin Alternatywnego Systemu Obrotu Zarządu Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. oraz Załącznik nr 3 reg. ASO - „Informacje bieżące i okresowe przekazywane w Alternatywnym Systemie Obrotu na rynku NewConnect”.

Zysk (strata) netto	-330 714,89	-732 144,26	-330714,89	-732144,26
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-174 980,28	-195 926,91	-174980,28	-195926,91
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	0	0	0	0
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	175 200,00	187 880,00	175200,00	187880,00
Przepływy pieniężne netto, razem	219,72	-8 046,91	219,72	-8046,91
Liczba akcji (w szt.)	1 454 546	1 454 546	1 454 546	1 454 546
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą	-0,23	-0,50	-0,23	-0,5
Wartość księgowa na jedną akcję	-0,44	-0,21	-0,44	-0,21

**Ewentualne różnice pomiędzy danymi prezentowanymi w raportach kwartalnych, a zaprezentowanymi w powyższym raporcie wynikają z aktualizacji sprawozdania finansowego za rok 2023.**

### 3. Oświadczenia Zarządu Spółki

Zarząd Spółki FORPOSTA S.A. oświadcza, iż wedle jego najlepszej wiedzy, roczne sprawozdanie finansowe i dane porównywalne sporządzone zostały zgodnie z przepisami obowiązującymi Emitenta. Oświadczam także, iż dane zawarte w rocznym sprawozdaniu finansowym odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową FORPOSTA S.A. oraz jej wynik finansowy a także, że sprawozdanie Zarządu z działalności Spółki zawiera prawdziwy obraz sytuacji Spółki, w tym opis podstawowych zagrożeń i ryzyk związanych z prowadzoną działalnością.

Klaudia Ejsmont

p.o. Zarządu

Zarząd Spółki FORPOSTA S.A. oświadcza, oświadcza, iż wybór firmy audytorskiej przeprowadzającej badanie rocznego sprawozdania finansowego został dokonany zgodnie z przepisami, w tym zgodnie z przepisami dotyczącymi wyboru i procedury wyboru firmy audytorskiej oraz, iż firma audytorska oraz członkowie zespołu wykonującego badanie, spełniali warunki do sporządzenia bezstronnego i niezależnego sprawozdania z badania rocznego sprawozdania finansowego zgodnie z obowiązującymi przepisami, standardami wykonywania zawodu i zasadami etyki zawodowej.

Klaudia Ejsmont

p.o. Zarządu

#### 4. Informacje na temat stosowania przez Emitenta zasad ładu korporacyjnego

LP.	ZASADA	TAK/NIE/NIE DOTYCZY	KOMENTARZ
1.	Spółka powinna prowadzić przejrzystą i efektywną politykę informacyjną, zarówno z wykorzystaniem tradycyjnych metod, jak i z użyciem nowoczesnych technologii oraz najnowszych narzędzi komunikacji zapewniających szybkość, bezpieczeństwo oraz szeroki i interaktywny dostęp do informacji. Spółka korzystając w jak najszerszym stopniu z tych metod, powinna zapewnić odpowiednią komunikację z inwestorami i analitykami, wykorzystując w tym celu również nowoczesne metody komunikacji internetowej, umożliwiać transmitowanie obrad walnego zgromadzenia z wykorzystaniem sieci Internet, rejestrować przebieg obrad i upubliczniać go na stronie internetowej.	TAK	Emitent stosuje tę praktykę z pominięciem rejestrowania, transmisji i upubliczniania obrad WZ, gdyż w opinii Spółki stosowanie powyższej praktyki nie przyniesie wymiernych korzyści w porównaniu do przewidywanych kosztów takiego postępowania.
2.	Spółka powinna zapewnić efektywny dostęp do informacji niezbędnych do oceny sytuacji i perspektyw spółki oraz sposobu jej funkcjonowania.	TAK	
3.	<b>Spółka prowadzi korporacyjną stronę internetową i zamieszcza na niej:</b>	TAK	
	3.1. podstawowe informacje o spółce i jej działalności (strona startowa),		
	3.2. opis działalności emitenta ze wskazaniem rodzaju działalności, z której emitent uzyskuje najwięcej przychodów,	TAK	
	3.3. opis rynku, na którym działa emitent, wraz z określeniem pozycji emitenta na tym rynku,	TAK	
	3.4. życiorysy zawodowe członków organów spółki,	TAK	
	3.5. powzięte przez zarząd, na podstawie oświadczenia członka rady nadzorczej, informacje o powiązaniach członka rady nadzorczej z akcjonariuszem dysponującym akcjami reprezentującymi nie mniej niż 5% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu spółki,	TAK	
	3.6. dokumenty korporacyjne spółki,	TAK	
3.7. zarys planów strategicznych spółki,	TAK		

3.8. opublikowane prognozy wyników finansowych na bieżący rok obrotowy, wraz z założeniami do tych prognoz oraz korektami do tych prognoz (w przypadku gdy emitent publikuje prognozy),	NIE	Emitent nie publikował prognoz finansowych za 2023 r.
3.9. strukturę akcjonariatu emitenta, ze wskazaniem głównych akcjonariuszy oraz akcji znajdujących się w wolnym obrocie,	TAK	
3.10. dane oraz kontakt do osoby, która jest odpowiedzialna w spółce za relacje inwestorskie oraz kontakty z mediami,	TAK	
3.11. (skreślony)	-	
3.12. opublikowane raporty bieżące i okresowe,	TAK	Na stronie korporacyjnej Emitenta jest przekierowanie do strony <a href="http://www.InfoStrefa.com">www.InfoStrefa.com</a> na której znajdują się raporty bieżące i okresowe Spółki
3.13. kalendarz zaplanowanych dat publikacji finansowych raportów okresowych, dat walnych zgromadzeń, a także spotkań z inwestorami i analitykami oraz konferencji prasowych,	TAK	
3.14. informacje na temat zdarzeń korporacyjnych, takich jak wypłata dywidendy, oraz innych zdarzeń skutkujących nabyciem lub ograniczeniem praw po stronie akcjonariusza, z uwzględnieniem terminów oraz zasad przeprowadzania tych operacji. Informacje te powinny być zamieszczane w terminie umożliwiającym podjęcie przez inwestorów decyzji inwestycyjnych,	TAK	Zdarzenie takie nie miało miejsca w 2023 r. W momencie, gdy zajdzie takie zdarzenie Spółka deklaruje spełnianie tej Dobrej Praktyki
3.15. (skreślony)	-	
3.16. pytania akcjonariuszy dotyczące spraw objętych porządkiem obrad, zadawane przed i w trakcie walnego zgromadzenia, wraz z odpowiedziami na zadawane pytania,	NIE	W związku z małą ilością pytań akcjonariuszy, koniecznością ich dodatkowego protokołowania oraz faktu, że najczęściej dotyczą one spraw porządkowych walnego zgromadzenia, Spółka nie decyduje się na stosowanie przedmiotowej praktyki.
3.17. informację na temat powodów odwołania walnego zgromadzenia, zmiany terminu lub porządku obrad wraz z uzasadnieniem,	TAK	Zdarzenie takie nie miało miejsca w 2023 r. W momencie, gdy zajdzie takie zdarzenie Spółka deklaruje spełnianie tej Dobrej Praktyki



	3.18. informację o przerwie w obradach walnego zgromadzenia i powodach zarządzenia przerwy,	TAK	Zdarzenie takie nie miało miejsca w 2023 r. W momencie, gdy zajdzie takie zdarzenie Spółka deklaruje spełnianie tej Dobrej Praktyki
	3.19. informację na temat podmiotu, z którym spółka podpisała umowę o świadczenie usług Autoryzowanego Doradcy ze wskazaniem nazwy, adresu strony internetowej, numerów telefonicznych oraz adresu poczty elektronicznej Doradcy,	TAK	
	3.20. Informację na temat podmiotu, który pełni funkcję animatora akcji emitenta,	TAK	
	3.21. dokument informacyjny (prospekt emisyjny) spółki, opublikowany w ciągu ostatnich 12 miesięcy,	TAK	
	3.22. (skreślony)	-	
	3.23 Informacje zawarte na stronie internetowej powinny być zamieszczane w sposób umożliwiający łatwy dostęp do tych informacji. Emitent powinien dokonywać aktualizacji informacji umieszczanych na stronie internetowej. W przypadku pojawienia się nowych, istotnych informacji lub wystąpienia istotnej zmiany informacji umieszczanych na stronie internetowej, aktualizacja powinna zostać przeprowadzona niezwłocznie.	TAK	Spółka ma czasami opóźnienia w aktualizacji swojej korporacyjnej strony internetowej. Jednakże Emitent dokłada wszelkich starań, aby możliwie jak najszybciej dokonywać aktualizacji informacji w sekcji Relacje Inwestorskie
4.	Spółka prowadzi korporacyjną stronę internetową, według wyboru emitenta, w języku polskim lub angielskim. Raporty bieżące i okresowe powinny być zamieszczane na stronie internetowej co najmniej w tym samym języku, w którym następuje ich publikacja zgodnie z przepisami obowiązującymi emitenta.	TAK	
5.	Spółka powinna prowadzić politykę informacyjną ze szczególnym uwzględnieniem potrzeb inwestorów indywidualnych. W tym celu Spółka, poza swoją stroną korporacyjną powinna wykorzystywać indywidualną dla danej spółki sekcję relacji inwestorskich znajdującą na stronie www.GPWInfoStrefa.pl..	NIE	Emitent nie wykorzystuje indywidualnej sekcji relacji inwestorski znajdującej się na stronie www.GPWInfoStrefa.pl., gdyż sekcja relacji inwestorskich wraz z informacjami o Spółce oraz dokumentami korporacyjnymi znajduje się na stronie internetowej Spółki.
6.	Emitent powinien utrzymywać bieżące kontakty z przedstawicielami Autoryzowanego Doradcy, celem umożliwienia mu prawidłowego wykonywania swoich obowiązków wobec emitenta. Spółka powinna wyznaczyć osobę	NIE DOTYCZY	Spółka nie posiada Autoryzowanego Doradcy

	odpowiedzialną za kontakty z Autoryzowanym Doradcą.		
7.	W przypadku, gdy w spółce nastąpi zdarzenie, które w ocenie emitenta ma istotne znaczenie dla wykonywania przez Autoryzowanego Doradcę swoich obowiązków, emitent niezwłocznie powiadamia o tym fakcie Autoryzowanego Doradcę.	NIE DOTYCZY	Spółka nie posiada Autoryzowanego Doradcy
8.	Emitent powinien zapewnić Autoryzowanemu Doradcy dostęp do wszelkich dokumentów i informacji niezbędnych do wykonywania obowiązków Autoryzowanego Doradcy.	NIE DOTYCZY	Spółka nie posiada Autoryzowanego Doradcy
9.	Emitent przekazuje w raporcie rocznym: 9.1. informację na temat łącznej wysokości wynagrodzeń wszystkich członków zarządu i rady nadzorczej,	TAK	
	9.2. informację na temat wynagrodzenia Autoryzowanego Doradcy otrzymywanego od emitenta z tytułu świadczenia wobec emitenta usług w każdym zakresie.	NIE DOTYCZY	Spółka nie posiada obowiązku zawarcia umowy z Autoryzowanym Doradcą
10.	Członkowie zarządu i rady nadzorczej powinni uczestniczyć w obradach walnego zgromadzenia w składzie umożliwiającym udzielenie merytorycznej odpowiedzi na pytania zadawane w trakcie walnego zgromadzenia.	TAK	
11.	Przynajmniej 2 razy w roku emitent, przy współpracy Autoryzowanego Doradcy, powinien organizować publicznie dostępne spotkanie z inwestorami, analitykami i mediami.	NIE	Spółka w 2023 r. nie organizowała spotkań z inwestorami.
12.	Uchwała walnego zgromadzenia w sprawie emisji akcji z prawem poboru powinna precyzować cenę emisyjną albo mechanizm jej ustalenia lub zobowiązać organ do tego upoważniony do ustalenia jej przed dniem ustalenia prawa poboru, w terminie umożliwiającym podjęcie decyzji inwestycyjnej.	TAK	Zdarzenie takie nie miało miejsca w 2023 r. W momencie, gdy zajdzie takie zdarzenie Spółka deklaruje spełnianie tej Dobrej Praktyki
13.	Uchwały walnego zgromadzenia powinny zapewniać zachowanie niezbędnego odstępu czasowego pomiędzy decyzjami powodującymi określone zdarzenia korporacyjne a datami, w których ustalane są prawa akcjonariuszy wynikające z tych zdarzeń korporacyjnych.	TAK	Zdarzenie takie nie miało miejsca w 2023 r. W momencie, gdy zajdzie takie zdarzenie Spółka deklaruje spełnianie tej Dobrej Praktyki
13a.	W przypadku otrzymania przez zarząd emitenta od akcjonariusza posiadającego co najmniej połowę kapitału zakładowego lub co najmniej połowę ogółu głosów w spółce, informacji o	TAK	Zdarzenie takie nie miało miejsca w 2023 r. W momencie, gdy zajdzie takie zdarzenie

	zwołaniu przez niego nadzwyczajnego walnego zgromadzenia w trybie określonym w art. 399 § 3 Kodeksu spółek handlowych, zarząd emitenta niezwłocznie dokonuje czynności, do których jest zobowiązany w związku z organizacją i przeprowadzeniem walnego zgromadzenia. Zasada ta ma zastosowanie również w przypadku upoważnienia przez sąd rejestrowy akcjonariuszy do zwołania nadzwyczajnego walnego zgromadzenia na podstawie art. 400 § 3 Kodeksu spółek handlowych.		Spółka deklaruje spełnianie tej Dobrej Praktyki
14.	Dzień ustalenia praw do dywidendy oraz dzień wypłaty dywidendy powinny być tak ustalone, aby czas przypadający pomiędzy nimi był możliwie najkrótszy, a w każdym przypadku nie dłuższy niż 15 dni roboczych. Ustalenie dłuższego okresu pomiędzy tymi terminami wymaga szczegółowego uzasadnienia.	TAK	Zdarzenie takie nie miało miejsca w 2023 r. W momencie, gdy zajdzie takie zdarzenie Spółka deklaruje spełnianie tej Dobrej Praktyki
15.	Uchwała walnego zgromadzenia w sprawie wypłaty dywidendy warunkowej może zawierać tylko takie warunki, których ewentualne ziszczenie nastąpi przed dniem ustalenia prawa do dywidendy.	TAK	Zdarzenie takie nie miało miejsca w 2023 r. W momencie, gdy zajdzie takie zdarzenie Spółka deklaruje spełnianie tej Dobrej Praktyki
16.	Emitent publikuje raporty miesięczne, w terminie 14 dni od zakończenia miesiąca. Raport miesięczny powinien zawierać co najmniej: <ul style="list-style-type: none"> <li>informacje na temat wystąpienia tendencji i zdarzeń w otoczeniu rynkowym emitenta, które w ocenie emitenta mogą mieć w przyszłości istotne skutki dla kondycji finansowej oraz wyników finansowych emitenta,</li> <li>zestawienie wszystkich informacji opublikowanych przez emitenta w trybie raportu bieżącego w okresie objętym raportem,</li> <li>informacje na temat realizacji celów emisji, jeżeli taka realizacja, choćby w części, miała miejsce w okresie objętym raportem,</li> <li>kalendarz inwestora, obejmujący wydarzenia mające mieć miejsce w nadchodzącym miesiącu, które dotyczą emitenta i są istotne z punktu widzenia interesów inwestorów, w szczególności daty publikacji raportów okresowych, planowanych walnych zgromadzeń, otwarcia subskrypcji, spotkań z inwestorami lub analitykami, oraz oczekiwany termin publikacji raportu analitycznego.</li> </ul>	NIE	Emitent uważa, że należyte wykonywanie obowiązków informacyjnych (przekazywanie raportów bieżących i okresowych – kwartalnych oraz rocznych) jest wystarczające i nie jest konieczne sporządzanie comiesięcznych raportów powielających w większości już opublikowane informacje.

16a.	W przypadku naruszenia przez emitenta obowiązku informacyjnego określonego w Załączniku nr 3 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu („Informacje bieżące i okresowe przekazywane w alternatywnym systemie obrotu na rynku NewConnect”) emitent powinien niezwłocznie opublikować, w trybie właściwym dla przekazywania raportów bieżących na rynku NewConnect, informację wyjaśniającą zaistniałą sytuację.	TAK	
17.	(skreślony)	-	

## 5. Opis organizacji grupy kapitałowej

Spółka nie tworzy grupy kapitałowej.

## 6. Wskazanie przyczyn niesporządzenia sprawozdań skonsolidowanych przez podmiot dominujący lub przyczyn zwolnienia z konsolidacji w odniesieniu do każdej jednostki zależnej nieobjętej konsolidacją

Nie dotyczy.

## 7. Wybrane dane finansowe wszystkich jednostek zależnych emitenta nieobjętych konsolidacją

Spółka nie posiada jednostek zależnych.

## 8. Stanowisko zarządu wraz z opinią rady nadzorczej w sprawozdaniu z badania opinii z zastrzeżeniami

### 1. Zobowiązania z tytułu pożyczki na 31 grudnia 2023 r. oraz ich prawidłowa prezentacja

#### Stanowisko Zarządu

Zarząd spółki potwierdza, że kwota zobowiązań z tytułu pożyczek na 31 grudnia 2023 r. wynosi 164 550 PLN, co odpowiada pożyczkom zaciągniętym w 2023 roku. W odniesieniu do pozostałej kwoty zobowiązań w wysokości 280 177,36 PLN, zarząd informuje, że wszelkie inne zobowiązania z tytułu pożyczek zostały już skompensowane. Zarząd rozważy dokonanie odpisu kwoty 280 177,36 PLN w kolejnym roku obrotowym.

Spółka podejmuje niezbędne kroki, aby skompletować dokumentację potwierdzającą pełną zgodność spłaty wyżej wymienionych zobowiązań.

#### Stanowisko Rady Nadzorczej

Rada Nadzorcza podtrzymuje swoje zobowiązanie do monitorowania działań Zarządu w zakresie kompletności i zgodności dokumentacji finansowej. W 2024 roku Rada Nadzorcza podejmowała działania mające na celu weryfikację działań Zarządu w zakresie

dokumentowania zobowiązań oraz prawidłowej prezentacji danych finansowych w sprawozdaniach.

Rada podkreśla konieczność zachowania należytej staranności w zakresie współpracy z podmiotami zewnętrznymi w celu zapewnienia pełnej transparentności operacji finansowych.

## **2. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz istnienie pozostałych rezerw na 31 grudnia 2023 r.**

### **Stanowisko Zarządu**

W odniesieniu do zastrzeżenia dotyczącego zobowiązań z tytułu dostaw i usług na kwotę 98 544,95 PLN, zarząd spółki informuje, że po potwierdzeniu sald z kontrahentami rozważy możliwość dokonania odpisu tych należności, jeżeli potwierdzenie sald wykaże, że zobowiązania te nie są wymagalne lub są wątpliwe. Spółka podejmie niezbędne działania w celu uzyskania brakujących potwierdzeń z odpowiednich kontrahentów i dostawców.

Dodatkowo, spółka zainicjowała przegląd procedur weryfikacji sald, aby uniknąć podobnych sytuacji w przyszłości, oraz zapewniła wsparcie działowi księgowości w procesie komunikacji z kontrahentami.

### **Stanowisko Rady Nadzorczej**

Rada Nadzorcza zauważa, że działania Zarządu w zakresie potwierdzenia zobowiązań oraz rewizji procedur weryfikacji sald są krokiem w dobrym kierunku. W roku 2024 Rada Nadzorcza przeprowadzała kontrole w zakresie skuteczności wdrożonych procedur oraz realizacji zadań zmierzających do ograniczenia ryzyka nieprawidłowości w ewidencji zobowiązań.

Rada rekomenduje kontynuowanie działań zmierzających do uzyskania brakujących potwierdzeń sald od kontrahentów oraz dokładne dokumentowanie wszelkich rozliczeń w celu uniknięcia potencjalnych niejasności.

## **3. Brak informacji z banku na temat istnienia rachunków bankowych, depozytowych i kredytowych na 31 grudnia 2023 r.**

### **Stanowisko Zarządu**

Brak potwierdzenia z banku dotyczącego istnienia rachunków bankowych, depozytowych i kredytowych na dzień 31 grudnia 2023 r. jest związany z trudnościami w pozyskaniu tych informacji. Pomimo, że wykazane w bilansie środki pieniężne w wysokości 352,26 PLN zostały uzgodnione z wyciągami bankowymi, brak pełnej dokumentacji uniemożliwił potwierdzenie kompletności wszystkich aktywów i zobowiązań finansowych. Zarząd podejmuje kroki, aby usprawnić komunikację z bankiem oraz wdrożyć procedury zapewniające regularny dostęp do niezbędnych informacji finansowych.

### **Stanowisko Rady Nadzorczej**

Rada Nadzorcza z zadowoleniem przyjmuje informacje o działaniach Zarządu mających na celu usprawnienie komunikacji z bankami. Rada w 2024 roku analizowała postępy Zarządu w zakresie pozyskiwania wymaganych potwierdzeń oraz poprawności ewidencji rachunków bankowych.

Ponadto, Rada rekomenduje wdrożenie skutecznych mechanizmów kontrolnych w celu zapewnienia bieżącego monitorowania informacji finansowych i ich zgodności z zapisami księgowymi.

Załączniki:

1. Roczne sprawozdanie finansowe za rok 2023
2. Sprawozdanie z działalności Zarządu Spółki za 2023 rok
3. Opinia oraz raport podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych

Poznań, dnia 24 stycznia 2024 r.

Klaudia Ejsmont

p.o. Zarządu