

Uchwała nr 3/2020

z dnia 27 maja 2020 roku

Rady Nadzorczej MONNARI TRADE S.A. z siedzibą w Łodzi

**w przedmiocie oceny Sprawozdania Zarządu z działalności Jednostki i Grupy Kapitałowej MONNARI
TRADE S.A. oraz Sprawozdania finansowego za okres od 1 stycznia 2019 roku do
31 grudnia 2019 roku.**

I. Przedmiot oceny

Na posiedzeniach odbytych w dniach 15 maja 2020 r. oraz 27 maja 2020 roku Rada Nadzorcza zapoznała się z następującymi dokumentami:

Sprawozdaniem Zarządu z działalności Jednostki i Grupy Kapitałowej MONNARI TRADE S.A. w okresie od 01 stycznia 2019 r. do 31 grudnia 2019 r.;

Sprawozdaniem finansowym za okres od dnia 01 stycznia 2019 r. do dnia 31 grudnia 2019 r., na które składa się:

a) sprawozdanie z sytuacji finansowej Spółki na dzień 31 grudnia 2019 roku wykazujące po stronie aktywów i pasywów kwotę 243 246 tys. złotych tj. w zaokrągleniu do pełnych tysięcy złotych (słownie: dwieście czterdzieści trzy miliony dwieście czterdzieści sześć tysięcy),

b) jednostkowy rachunek zysków i strat oraz pozostałych całkowitych dochodów za okres od 1 stycznia 2019 do 31 grudnia 2019 roku wykazujące zysk netto w kwocie 201 tys. złotych tj. w zaokrągleniu do pełnych tysięcy złotych (słownie: dwieście jeden tysięcy),

c) jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres kończący się 31 grudnia 2019 roku wykazujące zmniejszenie kapitału własnego o kwotę 5 026 tys. złotych tj. w zaokrągleniu do pełnych tysięcy złotych (słownie: pięć milionów dwadzieścia sześć tysięcy złotych),

d) sprawozdanie z przepływu środków pieniężnych za rok okres od 01 stycznia 2019 r. do 31 grudnia 2019 roku wykazujące zmniejszenie netto środków pieniężnych i ich ekwiwalentów o kwotę - 18 368 tys. złotych tj. w zaokrągleniu do pełnych tysięcy złotych (słownie: osiemnaście milionów trzysta sześćdziesiąt osiem tysięcy złotych),

e) noty objaśniające.

oraz dokonała ich oceny w zakresie ich zgodności z księgami i dokumentami, jak i ze stanem faktycznym.

II. Wyniki badania ujęte w Sprawozdaniu niezależnego Biegłego Rewidenta.

Badanie Sprawozdania finansowego MONNARI TRADE S.A. za okres od 1 stycznia 2019 roku do 31 grudnia 2019 roku przeprowadziła spółka CSWP Audyt Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp. k., ul. Kopernika 34 , 00-336 Warszawa, która jest zarejestrowana pod numerem KRS 0000402544 oraz wpisana na listę firm audytorskich pod numerem 3767.

Powyższe Sprawozdanie niezależnego Biegłego Rewidenta z badania Sprawozdania finansowego MONNARI TRADE S.A. za rok 2019, pod datą 15 maja 2020 r. podpisał kluczowy Biegły Rewident przeprowadzający badanie – Pan Jędrzej Szalacha.

Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta z badania objęło:

a) Sprawozdanie finansowe spółki za rok obrotowy 2019 zawierające:

- Jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na dzień 31 grudnia 2019 r.,
- Jednostkowy rachunek zysków i strat oraz pozostałych całkowitych dochodów za okres od 01 stycznia 2019 r. do 31 grudnia 2019 r. ,
- Jednostkowe Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres sprawozdawczy kończący się 31 grudnia 2019 r.,
- Jednostkowe sprawozdanie z przepływów środków pieniężnych za okres od 01 stycznia 2019 do 31 grudnia 2019 ,
- noty objaśniające jednostkowego sprawozdania finansowego sporządzonego na dzień 31 grudnia 2019 r..

a) Sprawozdanie z działalności Jednostki i Grupy Kapitałowej za rok obrotowy 2019.

Ad. a).

W odniesieniu do punktu a) Sprawozdanie Biegłego Rewidenta z badania zawiera stwierdzenie, że uzyskane przez Biegłego dowody badania stanowią wystarczającą i odpowiednią podstawę do wyrażenia opinii z badania.

W przedmiotowym Sprawozdaniu, Biegły Rewident zawarł w odniesieniu do Sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2019 poniższe konkluzje:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na dzień 31 grudnia 2019 r., oraz jej wyniku finansowego i przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia 2019 r. do 31 grudnia 2019 r., zgodnie z mającymi zastosowanie Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej zatwierdzonymi przez Unię Europejską oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości,
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Spółkę przepisami prawa i postanowieniami jej statutu, oraz
- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo, zgodnie z przepisami rozdziału 2 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości, prowadzonych ksiąg rachunkowych.

Ad. b)

W odniesieniu do pkt. b) Biegły Rewident stwierdził, iż na podstawie wykonanej w trakcie badania pracy, sprawozdanie Zarządu z działalności Jednostki i Grupy Kapitałowej:

- zostało sporządzone zgodnie z art. 49 Ustawy o rachunkowości oraz § 70 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Dz. U. z 2018 r., poz. 757) („rozporządzenie o informacjach bieżących”);
- jest zgodne z informacjami zawartymi w sprawozdaniu finansowym.

Ponadto, w świetle wiedzy o Grupie Kapitałowej i jej otoczeniu uzyskanej podczas badania oświadczył, że nie stwierdził w Sprawozdaniu Zarządu z działalności Jednostki i Grupy Kapitałowej istotnych zniekształceń.

Jednocześnie w opinii Audytora w oświadczeniu o stosowaniu ładu korporacyjnego Spółka zawarła informacje określone w § 70 ust. 6 punkt 5 Rozporządzenia o informacjach bieżących. Ponadto, informacje wskazane w § 70 ust. 6 punkt 5 lit. c-f, h oraz i ww. Rozporządzenia zawarte w oświadczeniu o stosowaniu ładu korporacyjnego są zgodne z mającymi zastosowanie przepisami oraz informacjami zawartymi w sprawozdaniu finansowym.

Spółka nie była zobowiązana do sporządzenia oświadczenia na temat informacji niefinansowych. Ustawowe kryteria spełniła Grupa Kapitałowa, stąd w ramach Grupy Kapitałowej zostało sporządzone oświadczenia na temat informacji niefinansowych, co potwierdził Biegły Rewident.

Wnioski

Rada Nadzorcza MONNARI TRADE Spółki Akcyjnej, po przeprowadzeniu oceny Sprawozdania Zarządu z działalności Jednostki i Grupy Kapitałowej oraz Sprawozdania finansowego Spółki oraz zapoznaniu się ze Sprawozdaniem Biegłego Rewidenta z badania, opierając się na rekomendacji Komitetu Audytu postanawia uznać Sprawozdanie Zarządu z działalności Jednostki i Grupy Kapitałowej oraz Sprawozdanie finansowe, za sporządzone prawidłowo i w sposób rzetelny odzwierciedlające stan Spółki na dzień 31 grudnia 2019 roku.

Rada Nadzorcza MONNARI TRADE Spółki Akcyjnej postanowiła rekomendować Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu podjęcie uchwały o zatwierdzeniu Sprawozdania Zarządu z działalności Jednostki i Grupy Kapitałowej w roku obrotowym 2019 oraz Sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2019.

| Lp. | Imię i nazwisko | Podpis |
|-----|-----------------------|----------|
| 1. | Jerzy Leszczyński | <i>H</i> |
| 2. | Jacek Pierzyński | <i>H</i> |
| 3. | Anna Augustyniak-Kala | <i>H</i> |
| 4. | Jerzy Kotwas | <i>H</i> |
| 5. | Adam Majka | <i>H</i> |
| 6. | Zbigniew Wojnicki | <i>H</i> |
| 7. | Ryszard Zatorski | <i>H</i> |