

Grodzisk Wielkopolski, dnia 9 maja 2023 r.

## SPRAWOZDANIE RADY NADZORCZEJ LESS S.A. za 2022 ROK

### WSTĘP.

Stosownie do postanowień Kodeksu spółek handlowych, Rada Nadzorcza Spółki LESS Spółka Akcyjna przedkłada Walnemu Zgromadzeniu sprawozdanie z działalności w okresie od 1 stycznia do 31 grudnia 2022 roku zawierające również sprawozdanie z wyników oceny sprawozdania finansowego Spółki, sprawozdania z działalności oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

W świetle postanowień Statutu Spółki, Rada Nadzorcza LESS Spółka Akcyjna jest organem uprawnionym do sprawowania nadzoru we wszystkich dziedzinach działalności Spółki. Dodatkowo kompetencje Rady Nadzorczej, określone są w Statucie Spółki, który określa katalog spraw, w których Zarząd Spółki musi uzyskać zgodę Rady Nadzorczej, przed dokonaniem czynności.

#### **I. Informacja o kadencji Rady Nadzorczej.**

Bieżąca kadencja Rady Nadzorczej rozpoczęła się w dniu 30 czerwca 2021 r. Mandaty obecnych członków Rady Nadzorczej wygasają najpóźniej z dniem odbycia Walnego Zgromadzenia, zatwierdzającego sprawozdania finansowe za rok obrotowy 2025.

#### **II. Skład Rady Nadzorczej i zmiany w składzie Rady w trakcie roku obrotowego.**

Skład osobowy Rady Nadzorczej jednostki dominującej na dzień 31 grudnia 2022 roku był następujący:

- Pan Piotr Rybicki - Członek Rady Nadzorczej powołany w dniu 31 marca 2022 roku, Przewodniczący Rady Nadzorczej powołany w dniu 7 września 2022 roku;
- Pan Michał Głowacki - Członek Rady Nadzorczej powołany w dniu 30 czerwca 2021 roku, Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej powołany w dniu 7 września 2021 roku;
- Pani Anna Augustyniak - Członkini Rady Nadzorczej powołana w dniu 31 sierpnia 2022 roku;
- Pan Konrad Waszak - Członek Rady Nadzorczej powołany w dniu 31 sierpnia 2022 roku;
- Pan Marek Plota - Członek Rady Nadzorczej powołany w dniu 31 sierpnia 2022 roku.

Od daty bilansowej do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania nie nastąpiły zmiany w składzie Rady Nadzorczej Spółki.

Zmiany w składzie Rady Nadzorczej w 2022 roku.

W dniu 30 marca 2022 roku wpłynęły do Spółki oświadczenia członków Rady Nadzorczej: Pana Piotra Gałązki, Pani Anety Burczyńskiej, Pana Wilfrieda Gerstner, Pana Mike'a Gerstner informujące o rezygnacji z pełnienia funkcji w Radzie Nadzorczej z dniem 31 marca 2022 roku.

W dniu 31 marca 2022 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie podjęło uchwały w sprawie powołania nowych członków do Rady Nadzorczej Spółki: Pana Piotra Rybickiego, Pana Dawida Urbana, Pana Piotra Arent, Pana André Gerstner.

W dniu 8 sierpnia 2022 roku wpłynęło do Spółki oświadczenie Członka Rady Nadzorczej Pana André Gerstner, informujące o rezygnacji z pełnienia funkcji w Radzie Nadzorczej z dniem 9 sierpnia 2022 roku. Również 8 sierpnia 2022 roku wpłynęło oświadczenie od dwóch członków Rady Nadzorczej tj. Pana Dawida Urbana oraz Piotra Arent o rezygnacji z pełnienia funkcji w Radzie Nadzorczej LESS S.A. ze skutkiem na dzień 31 sierpnia 2022 r.

W dniu 31 sierpnia 2022 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie podjęło uchwały w sprawie powołania nowych członków do Rady Nadzorczej Spółki: Pani Anny Augustyniak, Pana Marka Plota, Pana Konrada Waszak

W dniu 7 września 2022 roku Rada Nadzorcza Spółki podjęła uchwałę o wyborze: Pana Piotra Rybickiego na Przewodniczącego Rady Nadzorczej, Pana Michała Głowackiego na Wiceprzewodniczącego Rady Nadzorczej.

### **III. Działalność Rady Nadzorczej.**

W roku 2022 odbyły się 13 posiedzeń Rady Nadzorczej – 1.02.2022, 4.03.2022, 31.03.2022, 1.04.2022, 29.04.2022, 20.05.2022, 23.05.2022, 27.06.2022, 10.08.2022, 7.09.2022, 28.09.2022, 9.11.2022, 20.12.2022.

W ramach swojej działalności rada nadzorcza skupiała się realizacji zadań określonych w Kodeksie Spółek Handlowych, Statucie Spółki, Regulaminie Rady Nadzorczej oraz Dobrych Praktykach Spółek Notowanych na Giełdzie Papierów Wartościowych w Warszawie, a także Ustawie o Biegłych Rewidentach.

W ramach działalności Rady Nadzorczej powołano Komitet Audytu.

### **IV. Komitet Audytu.**

Do dnia 31 marca 2022 roku w skład Komitetu Audytu wchodził:

- Michał Głowacki – Przewodniczący Komitetu Audytu powołany w dniu 23 lipca 2021 roku;
- Piotr Gałązka - Członek Komitetu Audytu powołany w dniu 23 lipca 2021 roku;
- Wilfried Gerstner - Członek Komitetu Audytu powołany w dniu 23 lipca 2021 roku.

Od dnia 31 marca do dnia 31 sierpnia 2022 roku w skład Komitetu Audytu wchodził:

- Piotr Rybicki - Przewodniczący Komitetu Audytu powołany w dniu 31 marca 2022 roku;
- Michał Głowacki - Wiceprzewodniczący Komitetu Audytu powołany w dniu 31 marca 2022 roku;
- André Gerstner - Członek Komitetu Audytu powołany w dniu 31 marca 2022 roku.

W dniu 31 sierpnia 2022 roku kompetencje Komitetu Audytu zostały w całości przeniesione do realizacji w ramach pełnego składu Rady Nadzorczej Spółki.

Zgodnie z oświadczeniami poszczególnych członków Komitetu Audytu i Rady Nadzorczej, Komitet Audytu, i odpowiednio po 31 sierpnia 2022 r. Rada Nadzorcza, spełniali kryteria określone w ustawie o biegłych rewidentach tj. określone w art. 129, ust. 1, ust. 3, ust. 5 oraz ust. 6.

W roku 2022 odbyły się 3 posiedzenia Komitetu Audytu – 11.04.2022, 29.04.2022, 23.05.2022.

W ramach swojej działalności Komitet audytu skupiał się realizacji zadań określonych w Ustawie o Biegłych Rewidentach.

W dniu 31 sierpnia 2022 roku kompetencje Komitetu Audytu zostały w całości przeniesione do realizacji w ramach pełnego składu Rady Nadzorczej Spółki.

#### **V. 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**

Przychody ze sprzedaży **Grupy Kapitałowej LESS S.A.** wyniosły w 2022 roku 2.847 tys. PLN i wzrosły w stosunku do analogicznego okresu roku poprzedniego o 2.744 tys. PLN. W 2022 roku 90,0% przychodów Grupy stanowiły przychody spółki LESS BIKE Sp. z o.o. z tytułu sprzedaży rowerów elektrycznych, której działalność została wykazana jako działalność zaniechana w związku z podjęciem decyzji o braku kontynuacji działalności w sektorze elektromobilności. Spółka CountMe w okresie 2022 roku nie przynosiła jeszcze znacznych przychodów, przy czym rozpoczęła działalność operacyjną i osiągnęła przychody w wysokości 284 tys. PLN. Jest to działanie zaplanowane w strategii rozwojowej spółki i spowodowane specyfiką branży, w której działa. CountMe w 2022 roku inwestowała środki m.in w budowę wizerunku marki LESS\_ a także rozwój nowych platform online - LESS BOX oraz LESS STORE, a także pracowała operacyjnie nad wdrożeniem platform oraz otwarciem sklepów offline.

Wczesny etap rozwoju Grupy LESS powoduje, że przychody są niewielkie i nie umożliwiają pokrycia kosztów działalności i nakładów inwestycyjnych. W konsekwencji Grupa generuje straty.

W 2022 roku Zarząd LESS S.A. realizował strategię przyjętą w dniu 31 marca 2022 r.

Zarząd LESS BIKE Sp. z o.o., zgodnie ze strategią Grupy Kapitałowej, w roku 2022 koncentrował się na przygotowaniu rebrandingu, sprzedaży rowerów elektrycznych oraz na analizie potencjału segmentu elektromobilności w celu podjęcia decyzji o dalszym rozwoju tego projektu w roku 2023. Po sprzedaży wszystkich obecnie dostępnych rowerów elektrycznych Zarząd podjął decyzję o niekontynuowaniu działalności związanej z tym obszarem, prawdopodobnym połączeniu LESS BIKE Sp. z o.o. z LESS S.A. i skoncentrowaniu się całej Grupy Kapitałowej jedynie na branży odzieży używanej/outletowej.

Rada Nadzorcza zwraca uwagę na objaśnienia wskazane przez biegłego rewidenta badającego jednostkowe i skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 2022 rok w sprawozdaniach z badaniami w/w sprawozdań:

Biegły rewident w sprawozdaniu finansowym LESS S.A. wskazał na „Objaśnienie – Istotna niepewność dotycząca kontynuacji działalności” o następującej treści: „W punkcie 7 sprawozdania finansowego „Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego”, Zarząd Spółki opisał założenia, które pozwoliły mu przyjąć zasadność kontynuacji działalności przez Spółkę w okresie co najmniej 12 miesięcy od dnia wydania opinii, pomimo poniesienia straty netto na poziomie 84 562 tys. zł oraz planowanego zaniechania działalności w sektorze elektro-mobilności. Te okoliczności i zdarzenia wraz z innymi zagadnieniami opisanymi w tym punkcie sprawozdania finansowego wskazują, że występuje istotna niepewność, która może budzić wątpliwości co do zdolności Spółki do kontynuacji działalności. Zwracamy uwagę, iż w przypadku braku wsparcia przez dotychczasowych akcjonariuszy lub pozyskania finansowania od nowych akcjonariuszy, założenie kontynuacji w okresie co najmniej 12 miesięcy od dnia wydania opinii może być bezzasadne. Nasza opinia nie zawiera modyfikacji w związku z tą sprawą.”

Biegły rewident w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy Kapitałowej LESS S.A. wskazał na „Objaśnienie – Istotna niepewność dotycząca kontynuacji działalności” o następującej treści: „W punkcie 6 skonsolidowanego sprawozdania finansowego „Podstawa sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego”, Zarząd Jednostki dominującej opisał założenia, które pozwoliły mu przyjąć zasadność kontynuacji działalności przez Grupę w okresie co najmniej 12 miesięcy od dnia wydania opinii, pomimo poniesienia straty netto na poziomie 17 597 tys. zł oraz planowanego zaniechania działalności w sektorze elektro-mobilności. Te okoliczności i zdarzenia wraz z innymi zagadnieniami opisanymi w tym punkcie skonsolidowanego sprawozdania finansowego wskazują, że występuje istotna niepewność, która może budzić wątpliwości co do zdolności Spółki do kontynuacji działalności. Zwracamy uwagę, iż w przypadku braku wsparcia przez dotychczasowych akcjonariuszy lub pozyskania finansowania od nowych akcjonariuszy, założenie kontynuacji w okresie co najmniej 12 miesięcy od dnia wydania opinii może być bezzasadne. Nasza opinia nie zawiera modyfikacji w związku z tą sprawą.”

Zgodnie z oświadczeniem zarządu „z uwagi na rozmiar Spółki i rodzaj prowadzonej działalności nie zostały wyodrębnione jednostki odpowiedzialne za system kontroli wewnętrznej, zarządzania

ryzykiem, compliance i funkcję audytu wewnętrznego. Wyżej wymienione systemy lub funkcje wykonywane są w ramach każdego z pionów organizacyjnych, a za zgodność działalności Spółki z prawem odpowiadają w szczególności służby prawne.

Kontrolę wewnętrzną w sposób niesformalizowany, stały i bieżący sprawuje i będzie sprawował Zarząd Spółki. Zarząd sprawdza i ocenia komórki organizacyjne, procedury, procesy oraz pracowników z punktu widzenia zgodności z prawem, efektywnością oraz rzetelnością finansową. Szacuje każdorazowo istotność wpływu ryzyka na działalność firmy, ocenia prawdopodobieństwo wystąpienia ryzyka oraz ocenia działania jakie należy podjąć w celu skutecznego zarządzania ryzykiem. Zarząd wraz z zewnętrznymi doradcami prawnymi sprawuje nadzór i przeciwdziała praniu pieniędzy, zapewnia właściwe postępowanie z informacjami poufnymi, ochroną danych osobowych, nadzorem nad zgodnością z prawem działalności firm, unikaniem konfliktów interesów, procedur antykorupcyjnych, opiniowaniu procedur wewnętrznych oraz materiałów zewnętrznych.

Zarząd w roku 2022 nie zidentyfikował żadnych nieprawidłowości i niezgodności w wyniku funkcjonowania systemów kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem oraz nadzoru zgodności działalności z prawem (compliance).”

#### **VIII. Ocena pracy Rady Nadzorczej.**

Sposób działania Rady Nadzorczej LESS SPÓŁKA AKCYJNA jest szczegółowo opisany w Regulaminie Rady Nadzorczej LESS S.A.

W 2022 roku Rada Nadzorcza podjęła szereg uchwał w istotnych dla Spółki sprawach. Zgodnie z posiadaną wiedzą wszystkie wniesione sprawy zostały rozpatrzone przez Radę Nadzorczą w terminach oraz zakresie umożliwiającym sprawne zarządzanie Spółką.

Członkowie Rady Nadzorczej LESS S.A. stwierdzają, że Rada Nadzorcza w roku 2022 właściwie wywiązywała się z nałożonych obowiązków, mając na względzie interes akcjonariuszy oraz Spółki, działając zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa, Statutem Spółki, Regulaminem Rady Nadzorczej oraz zasadami ujętymi w dobrych praktykach.

#### **IX. OCENA SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH LESS S.A. I GRUPY KAPITAŁOWEJ.**

W dniu 28 kwietnia 2023 roku Rada Nadzorcza podjęła uchwałę nr 4/28.04.2023 o następującej treści:

„Na podstawie art 382 § 3 kodeksu spółek handlowych oraz § 16 Statutu Spółki, Rada Nadzorcza dokonała oceny sporządzonych przez Zarząd Spółki i zbadanych przez biegłego rewidenta skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej LESS, sprawozdania finansowego LESS S.A. oraz sprawozdania Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej LESS i Spółki LESS S.A. za okres od 1 stycznia 2022 roku do 31 grudnia 2022 roku.

Rada Nadzorcza dokonała oceny sprawozdania finansowego Spółki LESS S.A. na które składa się:

- sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na dzień 31 grudnia 2022 roku wykazujące sumę bilansową w wysokości 36 250 tys. zł,
- sprawozdanie z całkowitych dochodów od dnia 1 stycznia 2022 roku do dnia 31 grudnia 2022 roku wykazujące stratę w wysokości 84 562 tys. zł,
- sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od dnia 1 stycznia 2022 roku do dnia 31 grudnia 2022 roku wykazujące zmniejszenie kapitału własnego w wysokości 74 894 tys. zł,
- sprawozdanie z przepływów pieniężnych za rok obrotowy od dnia 1 stycznia 2022 roku do dnia 31 grudnia 2022 roku wykazujące zwiększenie stanu środków pieniężnych w wysokości 585 tys. zł,
- informacja dodatkowa zawierająca opis przyjętych zasad rachunkowości i inne informacje objaśniające,

Rada Nadzorcza zapoznała się ponadto ze sprawozdaniem niezależnego biegłego rewidenta. Zbadane sprawozdanie finansowe we wszystkich istotnych aspektach:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na dzień 31 grudnia 2022 roku oraz jej wyniku finansowego i przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony w tym dniu 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 statutem Jednostki,
- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z przepisami rozdziału 2 ustawy z dn. 29 września 1994 r. o rachunkowości („Ustawa o rachunkowości” – t.j. Dz.U. z 2023 r. poz. 120 z późn. zm.).

Rada Nadzorcza dokonała oceny skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej LESS, na które składają się:

- skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na dzień 31 grudnia 2022 roku wykazujące sumę bilansową w wysokości 7 173 tys. zł,
- skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów od dnia 1 stycznia 2022 roku do dnia 31 grudnia 2022 roku wykazujące stratę w wysokości 17 597 tys. zł,
- skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od dnia 1 stycznia 2022 roku do dnia 31 grudnia 2022 roku wykazujące zmniejszenie kapitału własnego w wysokości 7.930 tys. zł,
- skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych za rok obrotowy od dnia 1 stycznia 2022 roku do dnia 31 grudnia 2022 roku wykazujące zmniejszenie stanu środków pieniężnych w wysokości 6 297 tys. zł,
- informacja dodatkowa zawierająca opis przyjętych zasad rachunkowości i inne informacje objaśniające,

Rada Nadzorcza zapoznała się ze sprawozdaniem niezależnego biegłego rewidenta z badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony dnia 31 grudnia 2022 roku, sprawozdaniem Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej LESS i Spółki LESS S.A. oraz dodatkowymi informacjami i objaśnieniami.

W sprawozdaniu niezależnego biegłego rewidenta stwierdzono, że zbadane skonsolidowane sprawozdanie finansowe we wszystkich istotnych aspektach:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz skonsolidowanej sytuacji majątkowej i finansowej Grupy na dzień 31 grudnia 2022 roku oraz jej skonsolidowanego wyniku finansowego i skonsolidowanych przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony w tym dniu 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 Grupę przepisami prawa oraz statutem Jednostki dominującej.

Na mocy §70 oraz §71 Rozporządzenia Ministra Finansów w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim Rada Nadzorcza LESS S.A. dokonała oceny sprawozdania z działalności i sprawozdania finansowego LESS S.A. w zakresie ich zgodności z księgami i dokumentami, jak i ze stanem faktycznym oraz oceny sprawozdania z działalności Grupy kapitałowej Emitenta i skonsolidowanego sprawozdania finansowego w zakresie ich zgodności z księgami i dokumentami, jak i ze stanem faktycznym.

W wyniku przeprowadzonej analizy sprawozdań finansowych sporządzonych przez Zarząd i zbadanych przez biegłego rewidenta Spółki i Grupy Kapitałowej LESS za okres od 1 stycznia 2022 roku do 31 grudnia 2022 roku oraz Rada Nadzorcza stwierdza, że jej zdaniem:

- sprawozdanie finansowe LESS S.A. za 2022 rok jest zgodne z księgami i dokumentami, jak i ze stanem faktycznym,
- skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy LESS za 2022 rok jest zgodne z księgami i dokumentami, jak i ze stanem faktycznym,
- sprawozdanie Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej LESS i Spółki LESS S.A. za 2022 rok jest zgodne z księgami i dokumentami, jak i ze stanem faktycznym,

Rada Nadzorcza LESS S.A. ocenia pozytywnie sprawozdania finansowe Spółki i Grupy Kapitałowej za okres od 1 stycznia 2022 roku do 31 grudnia 2022 roku oraz sprawozdania Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej LESS i Spółki LESS S.A. rekomendując Walnemu Zgromadzeniu przyjęcie ich w wersji zaproponowanej przez Zarząd.”

**X. Ocena realizacji przez zarząd obowiązków udzielenia radzie nadzorczej informacji oraz ocena sposobu sporządzania lub przekazywania radzie nadzorczej przez zarząd informacji, dokumentów, sprawozdań lub wyjaśnień**

Rada nadzorcza, w okresie od 13 października 2022 do 31 grudnia 2022 roku, ocenia pozytywnie informacje przekazywane radzie nadzorczej przez zarząd.

Informacje były przekazywane na posiedzeniach rady nadzorczej, które odbywały się po 13 października 2022 roku.

W tym okresie nie przekazano żadnej informacji w trybie art. 380<sup>1</sup> § 3 pkt 2.

Z uwagi na fakt, iż przepisy zostały wprowadzone w życie w 2022 roku, a także biorąc pod uwagę ich obszerność, na kolejnych posiedzeniach Rady Nadzorczej, sposób udzielenia radzie nadzorczej informacji podlegał ciągłemu ulepszaniu.

**XI. Informację o łącznym wynagrodzeniu należnym od spółki z tytułu wszystkich badań zleconych doradcom rady nadzorczej przez radę nadzorczą w trakcie roku obrotowego.**

W okresie od 13 października 2022 do 31 grudnia 2022 roku, Rada Nadzorcza nie zlecała żadnych badań doradcom rady nadzorczej.

**XII. Opinia dotycząca realizacji obowiązków informacyjnych.**

Rada Nadzorcza, po zapoznaniu się sprawozdaniem Zarządu z działalności Spółki w roku 2022 oraz treścią raportów bieżących i okresowych opublikowanych przez Spółkę w roku obrotowym 2022, a także dotyczących roku obrotowego 2022, pozytywnie ocenia realizację przez Spółkę obowiązków informacyjnych wynikających z przepisów ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych, jak również rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 596/2014 z dnia 16 kwietnia 2014 roku w sprawie nadużyć na rynku („rozporządzenie MAR”), a także stosowanych przez spółkę Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW 2021.

**XIII. XI. Ocena zasadności wydatków ponoszonych na działalność sponsoringową i charytatywną**

W roku 2022 poniesione zostały wydatki na działalność sponsoringową i charytatywną, jednakże ich poziom nie miał istotnego wpływu na ostateczny wynik prezentowany w raporcie rocznym. Wydatkowano 7 tys. zł.



**XIV. OŚWIADCZENIA.**

W dniu 28 kwietnia 2023 roku podjęła uchwałę nr 4/28.04.2023 o następującej treści:

„Rada Nadzorcza, wypełniając obowiązek wynikający z § 70 ust. 1 pkt 8 oraz § 71 ust. 1 pkt 8 Rozporządzenia Ministra Finansów z 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, niniejszym oświadcza, że:

- a) Komitet audytu funkcjonował w spółce LESS S.A. do dnia 31 sierpnia 2022 roku. W dniu 31 sierpnia 2022 roku, zgodnie z uchwałą nr 3 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia LESS S.A., kompetencje Komitetu Audytu zostały w całości przeniesione do realizacji w ramach pełnego składu Rady Nadzorczej Spółki. Pełnienie funkcji Komitetu audytu zostało powierzone Radzie Nadzorczej zgodnie z art. 128 ust. 4 ustawy o biegłych rewidentach.
- b) w LESS S.A. przestrzegane były przepisy dotyczące powołania, składu i funkcjonowania Komitetu audytu, w tym dotyczące spełnienia przez jego członków kryteriów niezależności oraz wymagań odnośnie do posiadania wiedzy i umiejętności z zakresu branży, w której działa Spółka oraz w zakresie rachunkowości lub badania sprawozdań finansowych,
- c) w LESS S.A. członkowie Rady Nadzorczej pełniący funkcje Komitetu audytu spełniają wymagania przepisów odnośnie do niezależności oraz posiadania wiedzy i umiejętności z zakresu branży, w której działa Emitent oraz w zakresie rachunkowości lub badania sprawozdań finansowych. Przestrzegane są przepisy dotyczące funkcjonowania Rady Nadzorczej w roli Komitetu audytu
- d) Komitet audytu i Rada Nadzorcza pełniące funkcje Komitetu audytu wykonywała swoje zadania przewidziane w obowiązujących przepisach.”

Sprawozdanie Rady Nadzorczej LESS S.A. zostało przyjęte przez Radę Nadzorczą w dniu 9 maja 2023 roku.

Przewodniczący Rady Nadzorczej

.....