

Załącznik nr 1
do protokołu z posiedzenia Rady Nadzorczej
Spółki Balticon S.A. z siedzibą w Gdyni z dnia 7 czerwca 2024 r.

**SPRAWOZDANIE RADY NADZORCZEJ
BALTICON SPÓŁKA AKCYJNA Z SIEDZIBĄ W GDYNII
ZA ROK OBROTOWY 2023**

Niniejsze sprawozdanie Rady Nadzorczej spółki pod firmą Balticon S.A. z siedzibą we Gdyni, numer KRS: 0000366414, REGON: 221098752, NIP: 9581639003 (dalej także jako „Spółka”) za rok obrotowy 2023 (tj. okres od 1 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r.) opracowane zostało stosownie do wymagań wynikających w szczególności z art. 382 § 3 pkt 3) w zw. art. 382 § 3¹ Ustawy z dnia 15 września 2000 r. Kodeks spółek handlowych (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 1467 z późn. zm.) (dalej także jako „KSH”), celem przedłożenia Walnemu Zgromadzeniu Akcjonariuszy Spółki.

1. **Ocena sprawozdania finansowego Balticon S.A. za okres od 1 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r. w zakresie jego zgodności z księgami i dokumentami oraz ze stanem faktycznym**

Rada Nadzorcza zapoznała się i oceniła sprawozdanie finansowe Spółki za rok obrotowy 2023 przedstawione przez Zarząd Spółki. Rada Nadzorcza dokonała wyboru biegłego rewidenta do zbadania sprawozdania finansowego Spółki za rok obrotowy 2023. Rada Nadzorcza powierzyła to zadanie spółce Moore Polska Audyt spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Warszawie (dawniej MOORE REWIT AUDYT sp. z o.o.).

Wybrany przez Radę Nadzorczą biegły zbadał sprawozdanie finansowe Balticon S.A. za rok obrotowy 2023 sporządzone przez Zarząd Spółki.

Zdaniem biegłego sprawozdanie finansowe

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na dzień 31 grudnia 2023 r. oraz jej wyniku finansowego i przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony w tym dniu zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy z dn. 29 września 1994 r. o rachunkowości („Ustawa o rachunkowości” – t. j. Dz. U. z 2019 r. p. 351, z późn. zm.) oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości;
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Spółkę przepisami prawa oraz statutem Spółki;
- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z przepisami rozdziału 2 Ustawy o rachunkowości.

Ponadto sprawozdanie z badania jednostkowego sprawozdania finansowego Spółki za 2023 rok nie zawiera ani zastrzeżeń, ani opinii negatywnej, ani firma audytorska nie odmówiła wyrażenia opinii o sprawozdaniu finansowym Spółki.

Wnioski

- a) Rada Nadzorcza stwierdza, że sprawozdanie finansowe Balticon S.A. zostało sporządzone w sposób zgodny z przepisami prawa, a w szczególności z przepisami ustawy o rachunkowości



oraz zawiera rzetelną i kompleksową relację z działalności Spółki za okres od 1 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r.

- b) Rada Nadzorcza powyższe sprawozdanie uznaje za rzetelne oraz sporządzone zgodnie z przepisami prawa, oraz zgodnie z księgami i dokumentami, jak i ze stanem faktycznym.

2. **Ocena sprawozdania Zarządu z działalności Balticon S.A. za rok obrotowy 2023 w zakresie jego zgodności z księgami i dokumentami oraz ze stanem faktycznym**

Rada Nadzorcza, wykonując swe obowiązki statutowe, zapoznała się i oceniła sprawozdanie Zarządu za rok obrotowy 2023 przedstawione przez Zarząd Spółki.

Biegły rewident dokonujący badania sprawozdania finansowego Spółki, wskazał, że w jego ocenie sprawozdanie z działalności Spółki:

- zostało sporządzone zgodnie z art. 49 Ustawy o rachunkowości;
- jest zgodne z informacjami zawartymi w sprawozdaniu finansowym.

Ponadto, w świetle wiedzy o Spółce i jej otoczeniu uzyskanej podczas badania biegły oświadczył, że nie stwierdził w sprawozdaniu z działalności istotnych zniekształceń.

Wnioski

- a) Rada Nadzorcza stwierdza, że sprawozdanie Zarządu Spółki za okres od 1 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r. jest kompletne w rozumieniu przepisów ustawy o rachunkowości oraz innych przepisów prawa, a zawarte w nim informacje, pochodzące ze zbadanego sprawozdania finansowego Spółki, są z nim zgodne.
- b) Mając powyższe na względzie Rada Nadzorcza ocenia przedłożone przez Zarząd sprawozdanie jako zupełne i wyczerpujące oraz wyraża swą akceptację dla działalności Zarządu Spółki w 2023 r.
- c) Rada Nadzorcza powyższe sprawozdanie uznaje za rzetelne oraz sporządzone zgodnie z przepisami prawa, oraz zgodnie z księgami i dokumentami, jak i ze stanem faktycznym.

3. **Ocena sprawozdania skonsolidowanego grupy kapitałowej Balticon S.A. za okres od 1 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r. w zakresie jego zgodności z księgami i dokumentami oraz ze stanem faktycznym**

Rada Nadzorcza zapoznała się i oceniła skonsolidowane sprawozdanie grupy kapitałowej Balticon S.A. za rok obrotowy 2023 przedstawione przez Zarząd Spółki. Rada Nadzorcza dokonała wyboru biegłego rewidenta do zbadania sprawozdania finansowego Spółki za rok obrotowy 2023. Rada Nadzorcza powierzyła to zadanie spółce Moore Polska Audyt spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Warszawie (dawniej MOORE REWIT AUDYT sp. z o.o.)

Wybrany przez Radę Nadzorczą biegły zbadał skonsolidowane sprawozdanie finansowe grupy kapitałowej Balticon S.A. za rok obrotowy 2023.

Zdaniem biegłego sprawozdanie finansowe

- przedstawia rzetelny i jasny obraz skonsolidowanej sytuacji majątkowej i finansowej Grupy na dzień 31 grudnia 2023 r. oraz jej skonsolidowanego wyniku finansowego i skonsolidowanych przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony w tym dniu zgodnie z przepisami ustawy z dn. 29 września 1994 r. o rachunkowości („Ustawa o rachunkowości” – tj. Dz. U. z 2021 r. poz. 217) oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości;



- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Grupę przepisami prawa oraz statutem Jednostki dominującej.

Ponadto sprawozdanie z badania skonsolidowanego sprawozdania Grupy za 2023 rok nie zawiera ani zastrzeżeń, ani opinii negatywnej, ani firma audytorska nie odmówiła wyrażenia opinii o sprawozdaniu finansowym Spółki.

Wnioski

- a) Rada Nadzorcza stwierdza, że sprawozdanie skonsolidowane grupy kapitałowej Balticon S.A. zostało sporządzone w sposób zgodny z przepisami prawa, a w szczególności z przepisami ustawy o rachunkowości oraz zawiera rzetelną i kompleksową relację z działalności Grupy za okres od 1 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r.
- b) Rada Nadzorcza powyższe sprawozdanie uznaje za rzetelne oraz sporządzone zgodnie z przepisami prawa, oraz zgodnie z księgami i dokumentami, jak i ze stanem faktycznym.

4. Ocena sprawozdania z działalności grupy kapitałowej Balticon S.A. za rok obrotowy 2023 w zakresie jego zgodności z księgami i dokumentami oraz ze stanem faktycznym

Rada Nadzorcza, wykonując swe obowiązki statutowe, zapoznała się i oceniła sprawozdanie z działalności grupy kapitałowej Balticon S.A. za rok obrotowy 2023.

Biegły rewident dokonujący badania sprawozdania finansowego Spółki, wskazał, że w jego ocenie: sprawozdanie z działalności Spółki:

- zostało sporządzone zgodnie z art. 49 Ustawy o rachunkowości;
- jest zgodne z informacjami zawartymi w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym.

Ponadto, w świetle wiedzy o Grupie i jej otoczeniu uzyskanej podczas badania biegły nie stwierdził w Sprawozdaniu z działalności Grupy istotnych zniekształceń.

Wnioski

Rada Nadzorcza powyższe sprawozdanie uznaje za rzetelne oraz sporządzone zgodnie z przepisami prawa, oraz zgodnie z księgami i dokumentami, jak i ze stanem faktycznym.

5. Ocena wniosku Zarządu Spółki dotyczącego przeznaczenia zysku za rok obrotowy 2023

Rada Nadzorcza, wykonując swe obowiązki statutowe, zapoznała się i oceniła wniosek Zarządu co do przeznaczenia zysku osiągniętego przez Spółkę za okres od 1 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r.

Rada Nadzorcza pozytywnie opiniuje propozycję Zarządu Spółki dotyczącego przeznaczenia zysku osiągniętego przez Spółkę w roku obrotowym 2023 w kwocie 1.885.045,97 zł (słownie: jeden milion osiemset osiemdziesiąt pięć tysięcy czterdzieści pięć złotych 97/100) w następujący sposób:

- 1) kwotę 155.250,00 zł (słownie: sto pięćdziesiąt pięć tysięcy dwieście pięćdziesiąt złotych) przeznacza się na wypłatę dywidendy, tj. 0,05 zł (słownie: pięć groszy) brutto na jedną akcję;



2) pozostałą kwotę w wysokości 1.729.795,97 zł (słownie: jeden milion siedemset dwadzieścia dziewięć tysięcy siedemset dziewięćdziesiąt pięć złotych 97/100) przenosi się na kapitał zapasowy Spółki.

6. **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.**

W roku obrotowym 2023 Rada Nadzorcza sprawowała nadzór nad działalnością Spółki oraz jej wynikami finansowymi zasadniczo poprzez analizę informacji uzyskiwanych od Zarządu. Niezależnie dokonując oceny sytuacji Spółki oraz grupy kapitałowej Spółki Rada Nadzorcza uwzględniła również sytuację ekonomiczną w roku 2023, w tym prowadzone działania wojenne w Ukrainie i związane z tym napięcia geopolityczne, ponadprzeciętny wzrost inflacji w Polsce i w Europie. W kontekście powyższego Rada Nadzorcza ocenia sytuację Spółki oraz grupy kapitałowej Spółki pozytywnie.

Ponadto:

- a) w Spółce nie funkcjonuje zinstytucjonalizowana kontrola wewnętrzna lub komórka audytu wewnętrznego. System kontroli wewnętrznej Spółki oparty jest na bieżącej kontroli prowadzonej przez Spółkę działalności sprawowanej przez Zarząd Spółki, a także przełożonych poszczególnych działów operacyjnych Spółki oraz kontroli prowadzonej przez Radę Nadzorczą zgodnie z KSH. Zarząd Spółki wydaje też w ramach struktury organizacyjnej Spółki również bieżące rekomendacje i polecenia zapewniające prawidłowość funkcjonowania wewnętrznych mechanizmów kontrolnych w Spółce.

Wniosek

W ocenie Rady Nadzorczej system kontroli wewnętrznej pozostaje wystarczający w stosunku do skali prowadzonej przez Spółkę działalności i pozytywnie ocenia jego funkcjonowanie w roku obrotowym 2023.

- b) ryzyka związane z działalnością Spółki są na bieżąco monitorowane przez Członków Zarządu wspieranych przez przełożonych poszczególnych działów operacyjnych. Zarząd Spółki dokonuje bieżącej oceny pojawiających się ryzyk związanych z działalnością Spółki i grupy kapitałowej Spółki w szczególności pod kątem ich istotności i wpływu na bieżące funkcjonowanie Spółki oraz możliwości wprowadzenia ewentualnych środków zaradczych.

Wniosek

W ocenie Rady Nadzorczej system zarządzania ryzykiem pozostaje wystarczający w stosunku do skali prowadzonej przez Spółkę działalności i pozytywnie ocenia jego funkcjonowanie w toku obrotowym 2023.

- c) Spółka na bieżąco podejmuje też działania zapewniające zgodności jej działalności z normami lub mającymi zastosowanie praktykami, przy czym w Spółce nie została utworzona odrębna, odpowiedzialna za powyższe kwestie komórka organizacyjna. Spółka wspierana jest natomiast w tym zakresie przez zewnętrzne, wyspecjalizowane podmioty świadczące dla Spółki w szczególności usługi doradztwa prawnego lub podatkowego.

Wniosek



W ocenie Rady Nadzorczej rozwiązania te są adekwatne do zapotrzebowania Spółki oraz skali prowadzonej przez Spółkę działalności i pozytywnie ocenia funkcjonowanie tych rozwiązań w roku obrotowym 2023.

- d) W strukturze organizacyjnej Spółki nie została wydzielona komórka odpowiedzialna za audyt wewnętrzny.

Wniosek

W ocenie Rady Nadzorczej przy obecnej skali działalności Spółki nie jest to konieczne.

7. Ocena realizacji przez Zarząd obowiązków, o których mowa w art. 380¹ KSH

Zgodnie z art. 380¹ KSH Zarząd jest obowiązany, bez dodatkowego wezwania, do udzielenia Radzie Nadzorczej informacji o: 1) uchwałach Zarządu i ich przedmiocie; 2) sytuacji Spółki, w tym w zakresie jej majątku, a także istotnych okolicznościach z zakresu prowadzenia spraw Spółki, w szczególności w obszarze operacyjnym, inwestycyjnym i kadrowym; 3) postępach w realizacji wyznaczonych kierunków rozwoju działalności Spółki, przy czym powinien wskazać na odstępstwa od wcześniej wyznaczonych kierunków, podając zarazem uzasadnienie odstępstw; 4) transakcjach oraz innych zdarzeniach lub okolicznościach, które istotnie wpływają lub mogą wpływać na sytuację majątkową Spółki, w tym na jej rentowność lub płynność; 5) zmianach uprzednio udzielonych Radzie Nadzorczej informacji, jeżeli zmiany te istotnie wpływają lub mogą wpływać na sytuację Spółki.

Realizacja obowiązków, o których mowa w pkt 2-5 powyżej, obejmuje posiadane przez Zarząd informacje dotyczące spółek zależnych oraz spółek powiązanych. Informacje, powyższe w zakresie w jakim dotyczą Spółki, spółek zależnych oraz spółek powiązanych, powinny być przekazywane w przypadkach, o których mowa w pkt 1-3 powyżej - na każdym posiedzeniu Rady Nadzorczej, chyba że Rada Nadzorcza postanowi inaczej; a w przypadkach o których mowa w pkt 4 i 5 powyżej - niezwłocznie po wystąpieniu określonych zdarzeń lub okoliczności.

Informacje powyższe powinny być przedstawione na piśmie, z wyjątkiem sytuacji, gdy zachowanie tej formy nie jest możliwe ze względu na konieczność natychmiastowego przekazania informacji Radzie Nadzorczej. Rada Nadzorcza może postanowić o dopuszczalności przekazywania tych informacji również w innej formie.

Wniosek

Rada Nadzorcza ocenia, że w roku obrotowym 2023 udzielane przez Zarząd Spółki informacje Radzie Nadzorczej informacje, o których mowa powyżej przekazywane były w sposób prawidłowy, zgodnie z oczekiwaniami Rady Nadzorczej oraz w sposób zupełny i wyczerpujący. Rada Nadzorcza miała dostęp do uchwał Zarządu. Na posiedzeniach Rady Nadzorczej zapewniony był udział zarządu Spółki, a w uzasadnionych przypadkach Zarząd przekazywał Radzie Nadzorczej informacje niezwłocznie po wystąpieniu określonych zdarzeń lub okoliczności.

8. Ocena sposobu sporządzania lub przekazywania Radzie Nadzorczej przez Zarząd informacji, dokumentów, sprawozdań lub wyjaśnień zażądanych w trybie określonym w art. 382 § 4 KSH.

Zgodnie z art. 380 § 4 KSH w celu wykonania swoich obowiązków Rada Nadzorcza może badać wszystkie dokumenty Spółki, dokonywać rewizji stanu majątku Spółki oraz żądać od zarządu, prokurentów i osób zatrudnionych w Spółce na podstawie umowy o pracę lub wykonujących na



rzecz Spółki w sposób regularny określone czynności na podstawie umowy o dzieło, umowy zlecenia albo innej umowy o podobnym charakterze sporządzenia lub przekazania wszelkich informacji, dokumentów, sprawozdań lub wyjaśnień dotyczących Spółki, w szczególności jej działalności lub majątku. Przedmiotem żądania mogą być również posiadane przez organ lub osobę obowiązana informacje, sprawozdania lub wyjaśnienia dotyczące spółek zależnych oraz spółek powiązanych.

Wniosek

Rada Nadzorcza dokonuje pozytywnej oceny możliwości realizacji jej obowiązków nadzorczych i przekazywania jej przez Zarząd informacji, dokumentów, sprawozdań lub wyjaśnień, wskazując przy tym że nie wystąpiły w roku obrotowym 2023 przeszkody wpływające na wykonywanie w tym zakresie obowiązków kontrolnych Rady Nadzorczej.

9. **Informacja o łącznym wynagrodzeniu należnym od Spółki z tytułu wszystkich badań zleconych przez Radę Nadzorcza w trakcie roku obrotowego 2023 w trybie określonym w art. 382¹ KSH.**

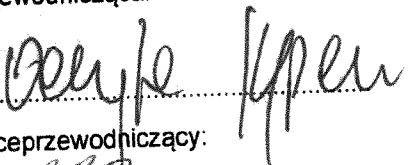
Zgodnie z art. art. 382¹ § 1 KSH Rada Nadzorcza może podjąć uchwałę w sprawie zbadania na koszt Spółki określonej sprawy dotyczącej działalności Spółki lub jej majątku przez wybranego doradcę (doradca Rady Nadzorczej). Doradca Rady Nadzorczej może zostać wybrany również w celu przygotowania określonych analiz oraz opinii.

Wniosek

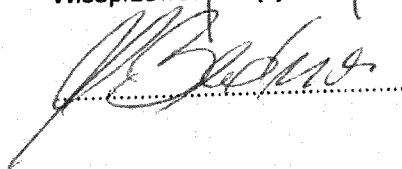
Rada Nadzorcza w roku obrotowym 2023 nie podejmowała tego rodzaju uchwał, w związku z tym nie miało miejsca powołanie doradcy Rady Nadzorczej.

Podpisy:

Przewodnicząca:


.....

Wiceprzewodniczący:


.....

