

Warszawa, 29 czerwca 2022 r.

SPRAWOZDANIE RADY NADZORCZEJ MOLIERA2 SPÓŁKA AKCYJNA

- I. Sprawozdanie Rady Nadzorczej z wyników oceny jednostkowego sprawozdania finansowego Spółki za rok obrotowy od 1.01.2021 r. do 31.12.2021 r., skonsolidowanego sprawozdania finansowego grupy kapitałowej Spółki za rok obrotowy od 1.01.2021 r. do 31.12.2021 r., sprawozdania Zarządu z działalności grupy kapitałowej Spółki roku obrotowym od 1.01.2021 r. do 31.12.2021 r. oraz wniosków Zarządu co do sposobu pokrycia straty za rok obrotowy od 1.01.2021 r. do 31.12.2021 r.

▪ Ocena sprawozdań finansowych

Zgodnie z art. 382 § 3 Kodeksu spółek handlowych Rada Nadzorcza Moliera2 S.A. z siedzibą w Warszawie („Spółka”) dokonała oceny rocznego jednostkowego sprawozdania finansowego Spółki za rok obrotowy od 1.01.2021 r. do 31.12.2021 r. („SF Spółki”) oraz rocznego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Spółki za rok obrotowy od 1.01.2021 r. do 31.12.2021 r. („SF GK”), przedłożonych przez Zarząd Spółki. Przedmiotowe sprawozdania finansowe obejmowały:

- ✓ wprowadzenie do sprawozdania;
- ✓ (skonsolidowany) bilans sporządzony na dzień 31.12.2021 r.;
- ✓ (skonsolidowany) rachunek zysków i strat;
- ✓ (skonsolidowane) zestawienie zmian w kapitale własnym;
- ✓ (skonsolidowany) rachunek przepływów środków pieniężnych; oraz
- ✓ dodatkowe informacje i wyjaśnienia.

Oceniane dokumenty zostały podpisane przez cały Zarząd Spółki, a następnie były przedmiotem badania przeprowadzonego przez biegłego rewidenta Annę Paryzek, kluczowego biegłego rewidenta, nr w rejestrze 12138, działającą w imieniu firmy audytorskiej AP – AUDYT Sp. z o.o. wpisanej na listę firm audytorskich pod numerem 3820 („Biegły Rewident”).

SF Spółki

Rada Nadzorcza stwierdza, że w przypadku poddanego ocenie SF Spółki za rok 2021, na które składa się:

- 1) bilans sporządzony na dzień 31.12.2021 r., po stronie pasywów i aktywów wykazujący kwotę 129.875.209,54 złotych;
- 2) rachunek zysków i strat za okres od 1.01.2021 r. do 31.12.2021 r., wykazujący stratę netto w wysokości (- 8.739.044,51) złotych;
- 3) zestawienie zmian w kapitale własnym za okres od 1.01.2021 r. do 31.12.2021 r., wykazujące zwiększenie kapitału własnego o kwotę 115.771.240,02 złotych;
- 4) rachunek przepływów pieniężnych za okres od 1.01.2021 r. do 31.12.2021 r. wykazujący zwiększenie stanu środków pieniężnych o kwotę 2.185.864,32 złotych;

Biegły Rewident wydał opinię z zastrzeżeniem dotyczącym:

- I. braku możliwości wypowiedzenia się na temat stanu środków pieniężnych zgromadzonych na rachunkach bankowych w Banku Pekao S.A. oraz braku wiedzy o ew. pozycjach warunkowych oraz instrumentach

finansowych, których stroną mogła być Spółka w Banku Pekao S.A.;

- II. braku ujęcia w dodatkowych informacjach i objaśnieniach do sprawozdania finansowego za rok 2021 informacji wymaganych załącznikiem 1 Ustawy o rachunkowości a dotyczących zobowiązań warunkowych oraz powiązań poszczególnych pozycji aktywów i pasywów bilansu wykazywanych w więcej niż jednej pozycji bilansu.

Zarząd Spółki przedstawił Radzie Nadzorczej szczegółowe wyjaśnienia dotyczące powyższych uwag Biegłego Rewidenta.

Po analizie ww. wyjaśnień Zarządu, Rada Nadzorcza akceptuje wnioski z nich płynące i stwierdza, że w jej ocenie SF Spółki zostało sporządzone zgodnie z księgami i dokumentami, jak i ze stanem faktycznym.

SF Grupy

Rada Nadzorcza stwierdza, że w przypadku poddanego ocenie SF Grupy za rok 2021, na które składa się:

- 1) skonsolidowany bilans sporządzony na dzień 31.12.2021 r., wykazujący po stronie pasywów i aktywów kwotę 150.207.459,37 złotych;
- 2) skonsolidowany rachunek zysków i strat za okres od 1.01.2021 r. do 31.12.2021 r. wykazujący stratę netto w wysokości (- 4.794.695,66) złotych;
- 3) skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale własnym za okres od 1.01.2021 r. do 31.12.2021 r. wykazujące zwiększenie kapitału własnego o kwotę 113.677.438,34 złotych;
- 4) skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych za okres od 1.01.2021 r. do 31.12.2021 r. wykazujący zwiększenie stanu środków pieniężnych o kwotę 4.003.099,31 złotych;

Biegły Rewident wydał opinię z zastrzeżeniem dotyczącym:

- I. braku możliwości wypowiedzenia się na temat stanu środków pieniężnych zgromadzonych na rachunkach bankowych jednostki dominującej (Spółki) w banku Pekao S.A. oraz braku wiedzy o ew. pozycjach warunkowych oraz instrumentach finansowych, których stroną mogła być Spółka w banku;
- II. ograniczonych możliwości wypowiedzenia się na temat bilansowego stanu towarów handlowych na dzień badania w Złote Wyprzedaże S.A. (z uwagi na brak powiadomienia Biegłego Rewidenta o terminie przeprowadzenia inwentaryzacji oraz brak możliwości przeprowadzenia alternatywnych procedur badania związanych z ustaleniem stanu zapasów na dzień 31.12.2021 r. ze względu na działania wyprzedażowe i porządkowe podejmowane przez Złote Wyprzedaże S.A. a związane z realizacją planu połączenia z jedynym akcjonariuszem (Spółką));
- III. braku ujęcia w dodatkowych informacjach i objaśnieniach do skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok 2021 informacji wymaganych załącznikiem 6 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 25.09.2009 r. w sprawie szczegółowych zasad sporządzania przez jednostki inne niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji skonsolidowanych sprawozdań finansowych grup kapitałowych (Dz.U. z 2017 roku, poz. 676) a dotyczących uzgodnienia pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji bilansu oraz zmianami tych samych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych wraz z podaniem przyczyn różnic oraz powiązań poszczególnych pozycji aktywów i pasywów bilansu wykazywanych w więcej niż jednej pozycji bilansu.

Zarząd Spółki przedstawił Radzie Nadzorczej szczegółowe wyjaśnienia dotyczące powyższych uwag Biegłego Rewidenta.

Po analizie ww. wyjaśnień Zarządu, Rada Nadzorcza akceptuje wnioski z nich płynące i stwierdza, że w jej ocenie SF Grupy zostało sporządzone zgodnie z księgami i dokumentami, jak i ze stanem faktycznym.

▪ **Ocena sprawozdania Zarządu**

Na podstawie art. 382 § 3 Kodeksu spółek handlowych Rada Nadzorcza Spółki oceniła sprawozdanie Zarządu z działalności grupy kapitałowej Spółki za rok obrotowy od 1.01.2021 r. do 31.12.2021 r.

Rada Nadzorcza stwierdza, że informacje zawarte w sprawozdaniu Zarządu z działalności grupy kapitałowej Spółki za rok obrotowy od 1.01.2021 r. do 31.12.2021 r. są zgodne ze SF Grupy. W ocenie Rady Nadzorczej sprawozdanie Zarządu z działalności grupy kapitałowej Spółki za rok obrotowy od 1.01.2021 r. do 31.12.2021 r. zostało sporządzone zgodnie z księgami i dokumentami, jak też ze stanem faktycznym.

W świetle ocen zawartych powyżej, Rada Nadzorcza rekomenduje, aby Zwyczajne Walne Zgromadzenie udzieliło członkom Zarządu Spółki absolutorium z wykonywania obowiązków w roku obrotowym od 1.01.2021 r. do 31.12.2021 r. oraz aby zatwierdziło sprawozdania Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej Spółki za rok obrotowy od 1.01.2021 r. do 31.12.2021 r.

▪ **Ocena wniosku Zarządu dotyczącego pokrycia straty wygenerowanej przez Spółkę w roku obrotowym od 1.01.2021 r. do 31.12.2021 r.**

Na podstawie art. 382 § 3 Kodeksu spółek handlowych Rada Nadzorcza Spółki oceniła wniosek Zarządu dotyczący pokrycia straty Spółki w roku obrotowym od 1.01.2021 r. do 31.12.2021 r.

Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia kierowany do Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia wniosek Zarządu dotyczący pokrycia straty Spółki w roku obrotowym od 1.01.2021 r. do 31.12.2021 r. w kwocie (-8.739.044,51) złotych z zysków przyszłych okresów.

II. **Sprawozdanie z działalności Rady Nadzorczej w roku obrotowym od 1.01.2021 r. do 31.12.2021 r.**

▪ **Podstawy prawne działalności Rady Nadzorczej**

Rada Nadzorcza zgodnie ze Statutem składa się z pięciu członków powoływanych na okres trzech lat.

Posiedzenia Rady Nadzorczej odbywają się według potrzeb, nie rzadziej jednak niż raz na kwartał. Uchwały Rady Nadzorczej zapadają większością głosów oddanych. W przypadku równości głosów rozstrzyga głos Przewodniczącego Rady Nadzorczej. Uchwały Rady Nadzorczej mogą być powzięte, jeżeli na posiedzeniu jest obecnych co najmniej połowa jej członków, a wszyscy jej członkowie zostali zaproszeni na co najmniej 7 dni roboczych przed planowanym posiedzeniem. Uchwały Rady Nadzorczej są ważne również wówczas, kiedy jej członek zawiadomiony w terminie krótszym aniżeli termin, o którym mowa w zdaniu poprzedzającym, oświadczy na piśmie, że wyraża zgodę na podjęcie uchwały Rady Nadzorczej, lub stawi się na posiedzeniu Rady Nadzorczej. Członkowie Rady Nadzorczej mogą brać udział w podejmowaniu uchwał Rady Nadzorczej oddając swój głos na piśmie za pośrednictwem innego członka Rady Nadzorczej. Rada Nadzorcza może podejmować uchwały poza posiedzeniem w trybie pisemnym lub przy wykorzystaniu środków bezpośredniego porozumiewania się na odległość pod warunkiem, że wszyscy jej członkowie zostali powiadomieni o treści projektu uchwały. Głosowanie w trybie, o którym mowa w zdaniu poprzedzającym może zarządzić Przewodniczący Rady Nadzorczej z własnej inicjatywy, bądź na wniosek członka Rady Nadzorczej lub Zarządu.

Od 1.01.2021 r. do 31.12.2021 r. skład Rady Nadzorczej był następujący:

- 1) Ewa Gułajska – Przewodnicząca Rady Nadzorczej;
- 2) Christophe Delachaux – Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej;
- 3) Agnieszka Gułajska – Członek Rady Nadzorczej;
- 4) Michał Buk – Członek Rady Nadzorczej;
- 5) Stephane Heusdens – Członek Rady Nadzorczej.

Ww. członkowie Rady Nadzorczej zostali odwołani uchwałami podjętymi na Nadzwyczajnym Walnym Zgromadzeniu Spółki 1 lutego 2022 r. Na tym samym Nadzwyczajnym Walnym Zgromadzeniu powołano następujących nowych członków Rady Nadzorczej:

- 1) Michał Brański – Członek Rady Nadzorczej;
- 2) Maciej Tygielski – Członek Rady Nadzorczej;
- 3) Patrycja Matul – Członek Rady Nadzorczej;
- 4) Łukasz Błażejczyk – Członek Rady Nadzorczej;
- 5) Martin Solarski – Członek Rady Nadzorczej.

▪ **Komitety Rady Nadzorczej**

Brak.

▪ **Aktywność Rady Nadzorczej**

Rada Nadzorcza prowadziła działalność w oparciu o powszechnie obowiązujące przepisy prawa, a w szczególności przepisy Kodeksu spółek handlowych. Działalność Rady Nadzorczej regulowana jest również przez postanowienia Statutu. Przedmiotem prac Rady Nadzorczej w 2021 r. była kontrola i nadzór nad bieżącą działalnością Spółki. Rada Nadzorcza opiniowała bieżące oraz planowane działania Spółki, opierając się o dokumenty i informacje przedstawiane przez Zarząd.

W 2021 r. Rada Nadzorcza podejmowała uchwały w trybie obiegowym, które przeważnie były poprzedzone nieformalnymi dyskusjami w ramach Rady Nadzorczej.

W 2021 r. Rada Nadzorcza podjęła szereg uchwał m.in. poniższe:

- ✓ zatwierdzenie sprawozdania finansowego Spółki za rok 2020;
- ✓ zatwierdzenie skonsolidowanego sprawozdania finansowego grupy kapitałowej Spółki za rok 2020;
- ✓ zatwierdzenie sprawozdania Zarządu z działalności grupy kapitałowej Spółki za rok 2020;
- ✓ przyjęcie sprawozdania Rady Nadzorczej za rok 2020;
- ✓ wyrażenie zgody na pozbawienie dotychczasowych akcjonariuszy prawa poboru w stosunku do akcji serii Q emitowanych w granicach kapitału docelowego, ustalenie ceny emisyjnej akcji serii Q oraz przyznanie akcji w zamian za wkłady niepieniężne;
- ✓ ustalenie ceny emisyjnej akcji serii O oraz P;
- ✓ wyrażenie zgody na pozbawienie dotychczasowych akcjonariuszy prawa poboru w stosunku do akcji serii N emitowanych w granicach kapitału docelowego oraz ustalenia ceny emisyjnej akcji serii N;
- ✓ przyjęcie tekstu jednolitego statutu Spółki.

▪ **Samoocena Rady Nadzorczej**

Rada Nadzorcza dokonuje w trakcie swoich posiedzeń samooceny w sposób nieformalny, w drodze dyskusji wewnętrznych i wymiany opinii z Zarządem Spółki.

Członkowie Rady Nadzorczej posiadają odpowiednie kompetencje do pełnienia swojej funkcji, jak również byli w pełni zaangażowani w prace Rady Nadzorczej.

Współpracę z Zarządem Rada Nadzorcza ocenia jako poprawną i zapewniającą odpowiedni poziom wiedzy Członków Rady na tematy dotyczące działalności grupy kapitałowej Spółki. Członkowie Zarządu w zależności od potrzeby referowali poszczególne zagadnienia na posiedzeniach Rady Nadzorczej.

W związku z powyższym Rada Nadzorcza zwraca się do Walnego Zgromadzenia z wnioskiem o udzielenie

wszystkim Członkom Rady Nadzorczej absolutorium z wykonania obowiązków w roku 2021.