



# **HIGHLANDER ENTERPRISE**

## **SPRAWOZDANIE RADY NADZORCZEJ**

**z oceny  
sprawozdania finansowego Spółki za rok obrotowy 2024,  
sprawozdania z działalności Spółki w roku obrotowym 2024,  
sprawozdania niezależnego biegłego rewidenta z badania rocznego sprawozdania  
finansowego za rok obrotowy 2024,  
wniosku Zarządu w sprawie pokrycia straty za 2024 r.**

**oraz  
z działalności Rady Nadzorczej w roku obrotowym 2024**

**Kraków, czerwiec 2025 r.**



## 1. Przedmiot Sprawozdania

Niniejsze Sprawozdanie stanowi wypełnienie obowiązków Rady Nadzorczej wynikających z art. 382 Kodeksu spółek handlowych.

Przedmiotem niniejszego Sprawozdania jest ocena:

- a) sprawozdania finansowego Spółki za rok obrotowy 2024, tj. za okres od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r., na które składają się:
  - wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
  - bilans sporządzony według stanu na dzień 31 grudnia 2024 roku, który po stronie aktywów i pasywów wskazuje sumę 5 135 676,38 zł,
  - rachunek zysków i strat wykazujący stratę netto w kwocie -1 822 349,09 zł,
  - zestawienie zmian w kapitale własnym,
  - rachunek przepływów pieniężnych,
  - dodatkowe informacje i objaśnienia.
- b) sprawozdania niezależnego biegłego rewidenta z badania rocznego sprawozdania finansowego Spółki, sporządzonego przez firmę audytorską – KPW Audytor sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi, wpisaną na listę firm audytorskich prowadzoną przez Polską Agencję Nadzoru Audytowego pod nr 3640, w imieniu którego badanie przeprowadził biegły rewident Pan Grzegorz Magdziarz (nr 12 248),
- c) sprawozdania Zarządu z działalności Spółki w roku obrotowym 2024;
- d) wniosku Zarządu w sprawie pokrycia straty netto za rok obrotowy 2024.

## 2. Zmiany w składzie Rady Nadzorczej w roku obrotowym 2024

W dniu 06 grudnia 2024 r. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie odwołało ze skutkiem na ten dzień ze składu Rady Nadzorczej Spółki Panią Katarzynę Robertę Tomaszewską - Kowalską oraz Panów Piotra Zawistowskiego, Bartosza Klinowskiego, Piotra Kotwickiego i Łukasza Piechowicza. Jednocześnie, Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie powołało w skład Rady Nadzorczej Spółki na wspólną kadencję kończącą się 31 grudnia 2027 r. Panie Natalię Zamojską, Emilię Śledzioną i Natalię Pijecką oraz Panów Roberta Skolimowskiego i Michała Więzika. Po zakończeniu okresu sprawozdawczego, skład Rady Nadzorczej nie zmienił się.

Wobec powyższego, na dzień 31 grudnia 2024 r. oraz na dzień sporządzenia niniejszego Sprawozdania, w skład Rady Nadzorczej wchodzi:

- Michał Więzik – Przewodniczący Rady Nadzorczej
- Natalia Pijeka – Zastępca Przewodniczącego Rady Nadzorczej
- Natalia Zamojska – Członek Rady Nadzorczej
- Emilia Śledziona – Członek Rady Nadzorczej
- Robert Skolimowski – Członek Rady Nadzorczej

## 3. Sprawozdanie z prac Rady Nadzorczej w roku obrotowym 2024

W okresie sprawozdawczym, Rada Nadzorcza odbyła 3 protokołowane posiedzenia:

- 30 stycznia 2024 r.,
- 12 listopada 2024 r.,
- 20 grudnia 2024 r.

Wszystkie zwołane posiedzenia Rady Nadzorczej odbyły się w składzie umożliwiającym podejmowanie uchwał. W trakcie posiedzeń Rada Nadzorcza rozpatrywała sprawy wynikające z postanowień Kodeksu spółek handlowych, jak również z potrzeb bieżącej działalności Spółki.



W roku obrotowym 2024 Rada Nadzorcza podjęła następujące uchwały:

- uchwała nr 1 z dnia 12 listopada 2024 r. – w przedmiocie przyjęcia oświadczenia woli Pana Artura Wiechczyńskiego o rezygnacji z funkcji Prezesa Zarządu oraz ustalenia wysokości wynagrodzenia za sprawowaną funkcję do 12 listopada 2024,
- uchwała nr 2 z dnia 12 listopada 2024 r. – w przedmiocie powołania Pana Artura Górskiego na Prezesa Zarządu oraz ustalenia wysokości miesięcznego wynagrodzenia z tytułu powołania,
- uchwała nr 3 z dnia 12 listopada 2024 r. – w przedmiocie powołania Pani Sylwii Gołębiewskiej na Wiceprezesa Zarządu oraz ustalenia wysokości miesięcznego wynagrodzenia z tytułu powołania,
- uchwała nr 01/12/2024 z dnia 20 grudnia 2024 r. – w sprawie wyboru Przewodniczącego Rady Nadzorczej,
- uchwała nr 02/12/2024 z dnia 20 grudnia 2024 r. – w sprawie wyboru Zastępcy Przewodniczącego Rady Nadzorczej,
- uchwała nr 03/12/2024 z dnia 20 grudnia 2024 r. – w sprawie wyboru firmy audytorskiej do zbadania sprawozdań finansowych Spółki za lata obrotowe kończące się 31 grudnia 2024 r. oraz 31 grudnia 2025 r.,
- uchwała nr 04/12/2024 z dnia 20 grudnia 2024 r. – w sprawie sposobu informowania Rady Nadzorczej przez Zarząd Spółki w trybie art. 380<sup>1</sup> §3 pkt 1) Kodeksu spółek handlowych.

#### **4. Ocena sprawozdania finansowego Spółki za rok obrotowy 2024, tj. za okres od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r.**

Rada Nadzorcza poddała ocenie roczne sprawozdanie finansowe Spółki za rok obrotowy 2024, składające się z:

- wprowadzenia do sprawozdania finansowego,
- bilansu sporządzonego według stanu na dzień 31 grudnia 2024 roku, który po stronie aktywów i pasywów wskazuje sumę 5 135 676,38 zł,
- rachunku zysków i strat wykazującego stratę netto w kwocie -1 822 349,09 zł,
- zestawienia zmian w kapitale własnym,
- rachunku przepływów pieniężnych,
- dodatkowych informacji i objaśnień.

Rada Nadzorcza Spółki zapoznała się z opinią niezależnego biegłego rewidenta oraz z raportem z badania sprawozdania finansowego sporządzoną przez kluczowego biegłego rewidenta Pana Grzegorza Magdziarza z firmy audytorskiej KPW Audytor sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi, wpisanej na listę firm audytorskich pod numerem 3640.

Zgodnie z opinią biegłego rewidenta z badania, Sprawozdanie finansowe Spółki:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na dzień 31 grudnia 2024 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 2023 r. poz. 120 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.

Rada Nadzorcza stwierdziła, iż sprawozdanie finansowe we wszystkich aspektach wskazanych powyżej sporządzone zostało zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa i jest zgodne z



księgami i dokumentami, jak i ze stanem faktycznym. Ponadto należy stwierdzić, iż sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z zakresem informacyjnym, wskazanym w ustawie o rachunkowości.

#### **5. Ocena Sprawozdania Zarządu z działalności Spółki w roku obrotowym 2024**

Po zapoznaniu się z treścią Sprawozdania Zarządu z działalności Spółki w roku obrotowym 2024, Rada Nadzorcza stwierdziła, że zawiera ono wszelkie informacje wymagane przepisami ustawy o rachunkowości. Ponadto Rada Nadzorcza stwierdziła, iż powyższe Sprawozdanie zostało sporządzone zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa i jest zgodne z księgami i dokumentami, jak i ze stanem faktycznym.

Dane finansowe prezentowane przez Zarząd są zgodne z danymi zawartymi w sprawozdaniu finansowym. Zarząd przedstawił sytuację Spółki na podstawie jej rzeczywistego stanu gospodarczego.

W sprawozdaniu zaprezentowano kierunki działalności gospodarczej, dokonano oceny sytuacji finansowej Spółki oraz przedstawiono podstawowe ryzyka, na jakie narażona jest Spółka.

#### **6. Ocena wniosku Zarządu w sprawie pokrycia straty netto za rok obrotowy 2024**

Zarząd Spółki, proponuje stratę netto za rok obrotowy 2024 w wysokości -1 822 349,09 zł w całości zyskami z lat przyszłych.

Rada Nadzorcza pozytywnie zaopiniowała niniejszą propozycję i stwierdziła, iż jest ona zgodna z interesem Spółki i jej planami rozwoju.

#### **7. 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**

Rada Nadzorcza wskazuje, że system kontroli wewnętrznej jest efektywny i dostosowany do skali prowadzonej przez Spółkę działalności. Przyjęte przez Zarząd rozwiązania w obszarze zarządzania ryzykiem są odpowiednie dla prowadzonej w Spółce działalności. Zapewniona jest także zgodność działalności z normami i praktykami. Przy obecnej skali działalności nie jest konieczne wydzielenie w strukturze organizacyjnej osobnej jednostki odpowiedzialnej za audyt wewnętrzny. Sytuacja Spółki jest korzystna, dysponuje ona środkami pieniężnymi zapewniającymi pokrycie kosztów prowadzonej działalności.

#### **8. Ocena realizacji przez Zarząd obowiązków, o których mowa w art. 380<sup>1</sup> Kodeksu spółek handlowych**

Z uwagi na powołanie obecnego składu Rady Nadzorczej w dn. 6 grudnia 2024 r., Rada Nadzorcza nie posiada informacji co do realizacji przez Zarząd obowiązków, o których mowa w art. 380<sup>1</sup> Kodeksu spółek handlowych przed dniem jej powołania.

W okresie od 6 grudnia 2024 r., Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia wykonywanie przez Zarząd obowiązków, o których mowa w art. 380<sup>1</sup> Kodeksu spółek handlowych, albowiem zakres udzielanych przez Zarząd Spółki informacji umożliwił prowadzenie efektywnego nadzoru przez Radę Nadzorczą.

#### **9. Ocena sposobu zarządzania lub przekazywania Radzie Nadzorczej przez Zarząd informacji, dokumentów, sprawozdań lub wyjaśnień zażądanych w trybie określonym w art. 382 §4 Kodeksu spółek handlowych**



Z uwagi na powołanie obecnego składu Rady Nadzorczej w dn. 6 grudnia 2024 r., Rada Nadzorcza nie dysponuje informacjami, czy poprzednia Rada Nadzorcza wystosowała do Zarządu żądania w trybie art. 382 §4 Kodeksu spółek handlowych.

W okresie od 6 grudnia 2024 r., Rada Nadzorcza nie wystosowała do Zarządu żądań w trybie art. 382 §4 Kodeksu spółek handlowych.

**10. Informacja o łącznym wynagrodzeniu należnym od Spółki z tytułu wszystkim badań zleconych przez Radę Nadzorczą w trakcie roku obrotowego w trybie określonym w art. 382<sup>1</sup> Kodeksu spółek handlowych**

Z uwagi na powołanie obecnego składu Rady Nadzorczej w dn. 6 grudnia 2024 r., Rada Nadzorcza nie dysponuje informacjami, czy poprzednia Rada Nadzorcza zlecała badania w trybie określonym w art. 382<sup>1</sup> Kodeksu spółek handlowych.

W okresie od 6 grudnia 2024 r., Rada Nadzorcza nie zlecała badania w trybie określonym w art. 382<sup>1</sup> Kodeksu spółek handlowych.

**11. Wnioski z oceny sprawozdania finansowego, sprawozdania niezależnego biegłego rewidenta z badania rocznego sprawozdania finansowego Spółki za rok obrotowy 2024, sprawozdania Zarządu z działalności Spółki wraz z opinią w sprawie pokrycia straty za rok obrotowy 2024**

Rada Nadzorcza stwierdza, że w oparciu o posiadane informacje, wszystkie wyżej wymienione dokumenty zostały sporządzone we wszystkich istotnych aspektach zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa i są zgodne zarówno z księgami i dokumentami, jak i ze stanem faktycznym, odzwierciedlając jasno i rzetelnie stan majątkowy i kondycję finansową Spółki na dzień 31 grudnia 2024 r.

Rada Nadzorcza ponadto stoi na stanowisku, iż członkowie Zarządu w sposób należyty wykonywali swoje obowiązki wynikające z udzielonego im mandatu.

Rada Nadzorcza wnioskuję do Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia o:

- zatwierdzenie sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2024,
- zatwierdzenie Sprawozdania Zarządu z działalności Spółki w roku obrotowym 2024,
- pokrycia straty netto za rok obrotowy 2024 zgodnie z wnioskiem Zarządu, który został pozytywnie zaopiniowany przez Radę Nadzorczą.
- udzielenie członkom Zarządu Spółki absolutorium z wykonywania przez nich obowiązków w roku obrotowym 2024.

1. Michał Więzik .....

2. Natalia Pijcka .....

3. Natalia Zamojska .....

4. Emilia Śledziona .....

5. Robert Skolimowski .....