

Sprawozdanie Rady Nadzorczej spółki MARKA S.A. z wyników oceny sprawozdania Zarządu z działalności spółki Marka S.A. i Grupy Kapitałowej za rok 2024 oraz Jednostkowego i Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego za rok obrotowy 2024

I. Rada Nadzorcza Spółki MARKA S.A., na podstawie art. 382 p. 3 Kodeksu spółek handlowych, dokonała oceny:

- a) Sprawozdania Zarządu z działalności spółki i Grupy Kapitałowej za rok 2024.
- b) Jednostkowego Sprawozdania Finansowego za rok 2024 obejmującego:
 - bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2024 roku, który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę: 1 306 887,29 zł;
 - rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia 2024 roku do 31 grudnia 2024 wykazującego zysk netto w kwocie: 1 651 293,78 zł;
 - zestawienie zmian w kapitale własnym za okres od 1 stycznia 2024 roku do 31 grudnia 2024 wykazującego zwiększenie kapitału własnego w kwocie: 1 651 293,78 zł;
 - rachunek przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia 2024 roku do 31 grudnia 2024 wykazujący zwiększenie stanu środków pieniężnych o kwotę 25 271,37 zł;
 - informację dodatkową zawierającą wprowadzenie do sprawozdania finansowego i dodatkowe informacje i objaśnienia.
- c) Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego za rok 2024 obejmującego:
 - bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2024 roku, który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę: 818 810,04 zł;
 - rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia 2024 roku do 31 grudnia 2024 wykazującego zysk netto w kwocie: 1 637 335,44 zł;
 - zestawienie zmian w kapitale własnym za okres od 1 stycznia 2024 roku do 31 grudnia 2024 wykazującego zwiększenie kapitału własnego w kwocie: 1 637 335,44 zł;
 - rachunek przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia 2024 roku do 31 grudnia 2024 wykazujący zwiększenie stanu środków pieniężnych o kwotę 26 938,68 zł;
 - informację dodatkową zawierającą wprowadzenie do sprawozdania finansowego i dodatkowe informacje i objaśnienia.

Zgodnie z par. 25 ust. 1 lit. b) Statutu Marka S.A. z siedzibą w Białymstoku, Rada Nadzorcza Uchwałą nr 3 z dnia 30 października 2024 roku dokonała wyboru biegłego rewidenta. Badanie obowiązkowych sprawozdań Spółki zostało powierzone Firmie Podlaskie Centrum Auditingu i Doradztwa „AudyT” Sp. z o.o. z siedzibą w Białymstoku, wpisanej przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów w Warszawie na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod numerem 2580.

Badania jednostkowego sprawozdania finansowego Marka S.A. i skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej odbyło się zgodnie z zawartymi w dniu 12 listopada 2024 roku umowami.

II. Wnioski z oceny Sprawozdania Zarządu z działalności Spółki i Grupy Kapitałowej za rok 2024 oraz Sprawozdania Finansowego Spółki i Grupy Kapitałowej za rok 2024.

1. Rada Nadzorcza stwierdza, że sprawozdanie Zarządu z działalności Spółki i Grupy Kapitałowej zawiera informacje wymagane przepisami ustawy o rachunkowości, w szczególności określone w art., 49 ust. 2 ustawy. Dane finansowe prezentowane w sprawozdaniu przez Zarząd są zgodne z danymi zawartymi w sprawozdaniach finansowych. Zarząd bardzo wnikliwie i wszechstronnie przedstawił sytuację Spółki i Grupy Kapitałowej, zarówno finansową, jak i rynkową, dokonując trafnej oceny istniejących szans i zagrożeń dla działalności Spółki i Grupy Kapitałowej w przyszłości.

Rada Nadzorcza w swoim sprawozdaniu odstępuje od szczegółowej prezentacji wyników ekonomiczno-finansowych, ponieważ uznaje, że wyżej wymienione wyniki zostały szczegółowo i kompetentnie przedstawione w sprawozdaniu z działalności Spółki i Grupy Kapitałowej – sporządzonym przez Zarząd Spółki oraz w opiniach biegłego rewidenta.

Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia pracę Zarządu Spółki w 2024 r. opierającą się na skutecznych działaniach w obszarze operacyjnym i strategicznym Spółki, a zmierzających do odzyskania rentowności Spółki, przede wszystkim dzięki zmianie układu przyjętego na Zgromadzeniu Wierzycieli Spółki będącymi obligatariuszami Spółki, który zakłada redukcję kapitału o 75%, redukcję odsetek o 100% oraz rozłożenie na raty. Rada Nadzorcza stwierdza, iż współpraca z Zarządem Spółki w 2024 r. przebiegała prawidłowo oraz, że Zarząd Spółki pozostawał w stałym kontakcie z Radą Nadzorczą i na bieżąco informował Radę Nadzorczą o sytuacji Spółki i podejmowanych na jej rzecz działaniach. Mając powyższe na uwadze Rada Nadzorcza zatwierdza czynności podjęte przez Spółkę w roku 2024 i wnioskuje o udzielenie absolutorium członkom Zarządu Spółki z wykonania przez nich obowiązków za rok 2024.

2. Rada Nadzorcza zapoznała się z Jednostkowym Sprawozdaniem Finansowym za rok 2024, z opinią i raportem biegłego rewidenta, a także dokonała analizy ekonomiczno-finansowej funkcjonowania Spółki w 2024 r.

Rada Nadzorcza stwierdza, że zakres prac, związany z badaniem Jednostkowego Sprawozdania Finansowego, określony w Umowie z dnia 12 listopada 2024 roku zawartej między Zarządem Marka S.A., a Firmą Podlaskie Centrum Auditingu i Doradztwa „AudyT” Sp. z o.o. z siedzibą w Białymstoku, został przez tę firmę zrealizowany.

Prace związane z badaniem sprawozdania finansowego prowadzone były przez firmę audytorską w okresie od 05 maja 2025 r. do 29 maja 2025 r.

Biegli rewidenci działający w imieniu ww. podmiotu wydali opinię z zastrzeżeniami do przedłożonego sprawozdania finansowego, jednocześnie stwierdzając, że z wyjątkiem wymienionych zastrzeżeń zostało sporządzone prawidłowo, zgodnie z przepisami rozdziału 2 ustawy o rachunkowości, prowadzonych ksiąg rachunkowych. Sprawozdanie finansowe jest zgodne, co do formy i treści z obowiązującymi przepisami prawa i Statutem Spółki i przekazuje rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej jednostki na dzień 31.12.2024 r., jak też jej wynik finansowy za rok obrotowy od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r., zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy o rachunkowości i przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości.

Po zapoznaniu się z Jednostkowym Sprawozdaniem Finansowym Spółki za rok obrotowy 2024, mając na uwadze sporządzoną przez audytora Spółki opinię z zastrzeżeniami, Rada Nadzorcza stwierdza, że sprawozdanie finansowe za 2024 r. zostało sporządzone we wszystkich istotnych aspektach, w ustalonym przepisami czasie, w sposób rzetelny i prawidłowy oraz jest zgodne, co do formy i treści z obowiązującymi przepisami prawa tj.: ustawą z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości, kodeksem spółek handlowych, Statutem Spółki oraz rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 roku 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. 2010 r. Nr 33 poz. 259 ze zmianami).

Sprawozdanie finansowe jest zgodne zarówno z księgami i dokumentami, jak i ze stanem faktycznym Spółki, odzwierciedla jasno i rzetelnie stan majątkowy i kondycję finansową podmiotu na dzień 31.12.2024 r.

3. Rada Nadzorcza zapoznała się ze Skonsolidowanym Sprawozdaniem Finansowym Grupy Kapitałowej za rok 2024, z opinią i raportem biegłego rewidenta, a także dokonała analizy ekonomiczno-finansowej funkcjonowania Grupy Kapitałowej w 2024 r.

Rada Nadzorcza stwierdza, że zakres prac, związany z badaniem Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego, określony w Umowie z dnia 12 listopada 2024 roku zawartej między Zarządem Marka S.A., a Firmą Podlaskie Centrum Auditingu i Doradztwa „AudyT” Sp. z o.o. z siedzibą w Białymstoku, został przez tę firmę zrealizowany.

Prace związane z badaniem sprawozdania finansowego prowadzone były przez firmę audytorską w okresie od 05 maja 2025 r. do 29 maja 2025 r.

Biegli rewidenci działający w imieniu ww. podmiotu wydali opinię z zastrzeżeniami do przedłożonego sprawozdania finansowego, jednocześnie stwierdzając, że z wyjątkiem wymienionych zastrzeżeń zostało sporządzone prawidłowo, zgodnie z przepisami rozdziału 6 ustawy o rachunkowości, prowadzonych ksiąg rachunkowych. Sprawozdanie finansowe jest zgodne, co do formy i treści z obowiązującymi przepisami prawa i przekazuje rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Grupy Kapitałowej na dzień 31.12.2024 r., jak też jej wynik finansowy za rok obrotowy od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r., zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy o rachunkowości.

Po zapoznaniu się ze Skonsolidowanym Sprawozdaniem Finansowym Grupy Kapitałowej za rok obrotowy 2024, mając na uwadze sporządzoną przez audytora Spółki opinię z zastrzeżeniami, Rada Nadzorcza stwierdza, że Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe za 2024 r. zostało sporządzone we wszystkich istotnych aspektach, w ustalonym przepisami czasie, w sposób rzetelny i prawidłowy oraz jest zgodne, co do formy i treści z obowiązującymi przepisami prawa tj.: ustawą z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości, kodeksem spółek handlowych, oraz rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 roku 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. 2010 r. Nr 33 poz. 259 ze zmianami).

Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe jest zgodne zarówno z księgami i dokumentami, jak i ze stanem faktycznym Grupy Kapitałowej, odzwierciedla jasno i rzetelnie stan majątkowy i kondycję finansową grupy na dzień 31.12.2024 r.

III. Rada Nadzorcza wnioskuje do Walnego Zgromadzenia o zatwierdzenie Sprawozdania Zarządu z działalności Spółki i Grupy Kapitałowej za rok 2024 oraz Jednostkowego i Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego za rok 2024 r.

Rada Nadzorcza, pozytywnie ocenia sytuację finansową Spółki i Grupy Kapitałowej w okresie od dnia 1 stycznia 2024 roku do dnia 31 grudnia 2024 roku. Sytuacja finansowa zdaniem Rady Nadzorczej zdeterminowana jest realizowanymi działaniami mającymi na celu realizację restrukturyzacji Spółki, która jest podstawą układu przyjętego na Zgromadzeniu Wierzycieli będącymi obligatariuszami Spółki i zakładającego redukcję kapitału o 75%, redukcję odsetek o 100% oraz rozłożenie na raty. W opinii Rady Nadzorczej sytuacja finansowa Spółki pozostaje stosowna do etapu restrukturyzacji, na którym aktualnie znajduje się Spółka. Spółka stosuje systemy kontroli wewnętrznej w zakresie prowadzenia rachunkowości i sprawozdawczości finansowej, które zapewniają rzetelne i jasne przedstawienie jej sytuacji majątkowej i finansowej. Rada Nadzorcza wspólnie z Zarządem Spółki na bieżąco analizuje otoczenie rynkowe i czynniki ryzyka, na które narażona jest Spółka. Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia system kontroli wewnętrznej i zarządzania ryzykiem funkcjonujący w Spółce. Zbadane przez Radę Nadzorczą księgi i dokumenty Spółki oraz Grupy Kapitałowej, jak również sprawozdania oraz restrukturyzacja w zakresie zatwierdzonego przyspieszonego postępowania układowego dowodzą, że Spółka działając w przyszłości konsekwentnie, będzie mogła utrzymać tendencję wzrostową i odzyskać dzięki temu wzrost rentowności.

Rada Nadzorcza MARKA S.A.

Białystok, 30 maja 2025 r.