

**Sprawozdanie Rady Nadzorczej  
Spółki pod firmą Merit S.A.  
z siedzibą w Łodzi  
za rok 2022**

**Warszawa, dnia 30 maja 2023 r.**

**Podstawa prawna:**

- Art. 382 § 3 i § 3(1) ustawy Kodeks spółek handlowych

**Informacja:**

Działając zgodnie z art. 382 § 3 i § 3(1) Kodeksu spółek handlowych, Rada Nadzorcza przedkłada Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu spółki pod firmą Merit S.A. co następuje:

**Spis treści:**

<b>I.</b>	<b>Informacje na temat składu Rady Nadzorczej i jej komitetów</b>	<b>Str. 3</b>
<b>II.</b>	<b>Podsumowanie działalności Rady</b>	<b>Str. 4</b>
<b>III.</b>	<b>Ocena sprawozdań, o których mowa w art. 395 § 2 pkt 1, w zakresie ich zgodności z księgami, dokumentami i ze stanem faktycznym</b>	<b>Str. 5</b>
<b>IV.</b>	<b>Ocena wniosku Zarządu dotyczącego pokrycia straty</b>	<b>Str. 6</b>
<b>V.</b>	<b>Ocena sytuacji Spółki</b>	<b>Str. 6</b>
<b>VI.</b>	<b>Ocena stosowania przez Spółkę zasad ładu korporacyjnego oraz sposobu wypełniania obowiązków informacyjnych</b>	<b>Str. 7</b>
<b>VII.</b>	<b>Ocena realizacji przez Zarząd obowiązków, o których mowa w art. 380(1) Kodeksu spółek handlowych</b>	<b>Str. 7</b>
<b>VIII.</b>	<b>Ocena sposobu sporządzania lub przekazywania Radzie Nadzorczej przez Zarząd informacji, dokumentów, sprawozdań lub wyjaśnień zażądanych w trybie określonym w art. 382 § 4 Kodeksu spółek handlowych</b>	<b>Str. 8</b>
<b>IX.</b>	<b>Informacja o łącznym wynagrodzeniu należnym od spółki z tytułu wszystkich badań zleconych przez radę nadzorczą w trakcie roku obrotowego w trybie określonym w art. 382(1) Kodeksu spółek handlowych</b>	<b>Str. 8</b>

## **I. Informacje na temat składu Rady Nadzorczej i jej komitetów**

Rada Nadzorcza spółki pod firmą Merit S.A. (dalej jako Spółka) działa zgodnie z przepisami ustawy z dnia 15 września 2000 roku kodeks spółek handlowych (Dz. U. 2000 nr 94 poz. 1037) i Statutem Spółki.

### Skład Rady Nadzorczej:

W okresie sprawozdawczym tj. od dnia 1 stycznia 2022 roku do dnia 31 grudnia 2022 roku do Rady Nadzorczej wchodziły następujące osoby:

1. Dorota Denis-Brewczyńska – do 11 lutego 2022 roku,
2. Grażyna Brewczyńska – do 8 marca 2022 roku,
3. Krystyna Denis – do 17 marca 2022 roku,
4. Piotr Adamik – do 17 marca 2022 roku,
5. Edward Brewczyński – do 21 marca 2022 roku,
6. Piotr Piaszczyk – od 11 lutego 2022 roku,
7. Blanka Błasiak – od 20 maja 2022 roku,
8. Marcin Ciecierski – od 20 maja 2022 roku,
9. Maciej Drogoń – od 20 maja 2022 roku,
10. Sebastian Kosakowski – od 20 maja 2022 roku,
11. Marek Cichewicz – od 29 grudnia 2022 roku.

Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania skład Rady Nadzorczej Spółki przedstawiał się następująco:

1. Piotr Piaszczyk
2. Maciej Drogoń
3. Sebastian Kosakowski
4. Adam Salski
5. Marcin Jaszczuk

Skład Rady Nadzorczej zapewnia różnorodność poglądów na prace Zarządu i działalności Spółki. Osoby pełniące funkcje Członków Rady Nadzorczej posiadają różnorodne doświadczenie zawodowe, wykształcenie i zainteresowania. Wśród Członków są osoby posiadające wiedzę i doświadczenie w zakresie rynku kapitałowego, finansów, aspektów prawnych, sprzedaży. Obszary te pokrywają się z zapotrzebowaniem Spółki w zakresie wyrażania opinii i zapewnienia nadzoru.

### Zmiany w składzie Rady Nadzorczej:

W dniu 11 lutego 2022 roku rezygnację z pełnienia funkcji Członka Rady Nadzorczej złożyła Pani Dorota Denis-Brewczyńska. W tym samym dniu Rada Nadzorcza uzupełniła skład Rady Nadzorczej w drodze kooptacji powołując do pełnienia funkcji Członka Rady Nadzorczej Piotra Piaszczyka. W dniu 8 marca 2022 roku rezygnację z pełnienia funkcji Członka Rady Nadzorczej złożyła Pani Grażyna Brewczyńska. W dniu 17 marca 2022 roku rezygnacje z pełnienia funkcji Członków Rady Nadzorczej złożyli Pani Krystyna Denis i Pan Piotr Adamik. W dniu 21 marca 2022 roku rezygnację z pełnienia funkcji Członka Rady Nadzorczej złożył Pan Edward Brewczyński.

W dniu 20 maja 2022 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Emitenta podjęło uchwały w przedmiocie powołania do pełnienia funkcji Członków Rady Nadzorczej Emitenta Panią Blankę Błasi, Pana Marcina Ciecierskiego, Pana Sebastiana Kosakowskiego, Pana Macieja Drogonia.

W dniu 27 czerwca 2022 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie Emitenta podjęło uchwałę w przedmiocie wyboru Rady Nadzorczej Emitenta na nową, wspólną, 5-letnią kadencję, w następującym składzie: Piotr Piaszczyk, Blanka Błasik, Marcin Ciecierski, Sebastian Kosakowski, Maciej Drogoń.

W dniu 29 grudnia 2022 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Emitenta podjęło uchwałę w przedmiocie powołania do pełnienia funkcji Członka Rady Nadzorczej Emitenta Pana Marka Cichewicza.

Po zakończeniu okresu sprawozdawczego doszło do następujących zmian w składzie Rady Nadzorczej.

W dniu 20 lutego 2022 roku rezygnację z pełnienia funkcji Członka Rady Nadzorczej złożyła Pani Blanka Błasik.

W dniu 23 marca 2023 roku rezygnacje z pełnienia funkcji Członków Rady Nadzorczej Spółki złożyli Pan Marek Cichewicz oraz Pan Marcin Ciecierski. W tym samym dniu Rada Nadzorcza powołała do pełnienia funkcji Członków Rady Nadzorczej Spółki w drodze kooptacji, Pana Adama Salskiego oraz Pana Marcina Jaszczuka.

#### Informacja na temat niezależności Członków Rady Nadzorczej:

Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania wszyscy Członkowie Rady Nadzorczej są Członkami niezależnymi.

W skład Rady Nadzorczej w okresie sprawozdawczym stale wchodziło co najmniej dwaj Członkowie niezależni.

#### Komitety w ramach Rady Nadzorczej

W okresie sprawozdawczym w ramach Rady Nadzorczej nie funkcjonowały komitety.

## **II. Podsumowanie działalności Rady**

Rada Nadzorcza Spółki w roku 2022 podejmowała uchwały za pośrednictwem środków porozumiewania się na odległość. Uchwały były podejmowane w dniach 11 lutego, 26 czerwca, 28 września.

W roku 2022 Rada Nadzorcza powzięła 7 uchwał. Wszystkie głosowania odbyły się w składzie umożliwiającym podejmowanie uchwał.

W okresie objętym sprawozdaniem Rada Nadzorcza sprawowała stały nadzór nad Spółką we wszystkich obszarach jej działalności, w tym opiniowała bieżące oraz planowane działania i analizowała sytuację ekonomiczno-finansową Spółki.

Działania nadzorcze, opiniodawcze oraz sprawdzające Rady Nadzorczej w roku 2022 dotyczyły m.in. następujących zagadnień:

- Ocena sytuacji finansowej i biznesowej Spółki
- Ocena sprawozdań finansowych Spółki, ocena sprawozdań zarządu z działalności Spółki, ocena wniosku Zarządu co do pokrycia straty Spółki, przedłożenie Walnemu Zgromadzeniu sprawozdania z wyników przeprowadzonych ocen.

W raportowanym okresie w ramach Rady Nadzorczej nie działały komitety.

W 2022 roku Rada Nadzorcza działała zgodnie ze Statutem Spółki, zasadami ładu korporacyjnego zawartymi w kodeksie Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na NewConnect oraz obowiązującymi przepisami prawa, mając na uwadze interes Spółki i jej akcjonariuszy.

Rada Nadzorcza sprawowała ciągły nadzór nad działalnością Spółki, pozyskując informacje na temat poszczególnych obszarów działalności Spółki od członków Zarządu Spółki.

Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia swoją pracę w okresie sprawozdawczym.

### **III. Ocena sprawozdań, o których mowa w art. 395 § 2 pkt 1, w zakresie ich zgodności z księgami, dokumentami i ze stanem faktycznym**

#### Sprawozdanie z oceny jednostkowego sprawozdania finansowego Spółki za rok obrotowy 2022:

Działając na podstawie art. 382 § 3 Kodeksu spółek handlowych, Rada Nadzorcza Spółki dokonała oceny sprawozdania finansowego Spółki za okres od dnia 1 stycznia 2022 roku do dnia 31 grudnia 2022 roku, które obejmuje:

- 1) bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 r., który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 36.421,12 zł (słownie: trzydzieści sześć tysięcy czterysta dwadzieścia jeden złotych dwanaście groszy),
- 2) rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia 2022 r. do 31 grudnia 2022 r. wykazujący przychody netto ze sprzedaży w kwocie 0,00 zł (słownie: zero złotych),
- 3) rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia 2022 r. do 31 grudnia 2022 r. wykazujący stratę netto w kwocie 234.226,16 zł (słownie: dwieście trzydzieści cztery tysiące dwieście dwadzieścia sześć złotych szesnaście groszy),
- 4) zestawienie zmian w kapitale własnym za okres od 1 stycznia 2022 r. do 31 grudnia 2022 r. wykazujące zmniejszenie kapitału własnego o kwotę 146.171,89 zł (słownie: sto czterdzieści sześć tysięcy sto siedemdziesiąt jeden złotych osiemdziesiąt dziewięć groszy) do kwoty 11.551,96 zł (słownie: jedenaście tysięcy pięćset pięćdziesiąt jeden złotych dziewięćdziesiąt sześć groszy),
- 5) rachunek przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia 2022 r. do 31 grudnia 2022 r. wskazujący zwiększenie stanu netto środków pieniężnych w ciągu roku obrotowego 2022 o kwotę 33.090,62 zł (słownie: trzydzieści trzy tysiące dziewięćdziesiąt złotych sześćdziesiąt dwa grosze),
- 6) noty obejmujące informacje o przyjętej polityce rachunkowości i inne noty objaśniające.

Sprawozdanie finansowe Spółki za okres od dnia 1 stycznia 2022 roku do dnia 31 grudnia 2022 roku zostało zbadane przez niezależnego biegłego rewidenta – Panią Jadwigę Michalczyk działającą w imieniu firmy audytorskiej CONSULTANT Jadwiga Michalczyk, 42-218 Częstochowa, ul. Mościckiego 13a/3. W sprawozdaniu niezależnego biegłego rewidenta z badania przedmiotowego sprawozdania, biegła rewident wyraziła opinię, że sprawozdanie:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej jednostki na dzień 31 grudnia 2022 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” – Dz.U. z 2023 r. poz. 120 z późn. zm.) oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości;
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi jednostkę przepisami prawa oraz postanowieniami statutu;

- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z przepisami rozdziału 2 Ustawy o rachunkowości.

Rada Nadzorcza, po zapoznaniu się ze sprawozdaniem finansowym Spółki za okres od dnia 1 stycznia 2022 roku do dnia 31 grudnia 2022 roku, opierając się na raporcie i sprawozdaniu z badania sporządzonych przez niezależnego biegłego rewidenta, ocenia, że przedmiotowe sprawozdanie jest zgodne z księgami, dokumentami oraz ze stanem faktycznym, a ponadto jest kompletne, rzetelne i zawiera dane, które w sposób wyczerpujący informują o sytuacji Spółki.

Swoje stanowisko Rada Nadzorcza wyraża opierając się na wynikach analizy przedmiotowego sprawozdania oraz efektów prac Rady Nadzorczej. Poprawność ocenianych sprawozdań finansowych, co do ich zgodności z księgami rachunkowymi, dokumentami i stanem faktycznym, nie budzi wątpliwości i znajduje także potwierdzenie w pozytywnych opiniach niezależnego biegłego rewidenta.

#### Sprawozdanie z oceny sprawozdania Zarządu z działalności Spółki za rok obrotowy 2022:

Działając na podstawie art. 382 § 3 Kodeksu spółek handlowych, Rada Nadzorcza Spółki dokonała oceny sprawozdania Zarządu z działalności Spółki za okres od dnia 1 stycznia 2022 roku do dnia 31 grudnia 2022 rok.

Rada Nadzorcza po zapoznaniu się ze sprawozdaniem Zarządu z działalności Spółki za okres od dnia 1 stycznia 2022 roku do dnia 31 grudnia 2022 rok, ocenia, że przedmiotowe sprawozdanie jest zgodne z księgami, dokumentami oraz ze stanem faktycznym, a ponadto jest kompletne, rzetelne i zawiera dane, które w sposób wyczerpujący informują o sytuacji Spółki.

Swoje stanowisko Rada Nadzorcza wyraża opierając się na wynikach analizy przedmiotowego sprawozdania oraz efektów prac Rady Nadzorczej. Poprawność ocenianego sprawozdania Zarządu, co do jego zgodności z księgami, dokumentami i stanem faktycznym, nie budzi wątpliwości i znajduje potwierdzenie także w pozytywnej opinii niezależnego biegłego rewidenta.

Rada Nadzorcza wnosi, aby Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki zatwierdziło:

- sprawozdanie finansowe Spółki za 2022 rok,
- sprawozdanie Zarządu z działalności Spółki za 2022 rok.

#### **IV. Ocena wniosku Zarządu dotyczącego pokrycia straty**

Zarząd zaproponował pokryć stratę poniesioną przez Spółkę w roku obrotowym zakończonym w dniu 31 grudnia 2022 roku z zysków z lat przyszłych.

Mając na uwadze powyższe Rada Nadzorcza rekomenduje, aby strata poniesiona w roku obrotowym zakończonym w dniu 31 grudnia 2022 roku została pokryta z zysków z lat przyszłych.

#### **V. Ocena sytuacji Spółki:**

W okresie sprawozdawczym Spółka zakończyła prowadzoną od kilku lat działalność, która polegała na zarządzaniu alternatywną spółką inwestycyjną. W ramach zakończonej działalności Spółka jako wewnętrznie zarządzająca alternatywną spółką inwestycyjną realizowała inwestycje w akcje i udziały innych spółek, w szczególności akcje wprowadzone lub dopuszczone do obrotu giełdowego.

Działalność ta nie przynosiła przez kilka lat satysfakcjonujących rezultatów i nie było perspektyw na zmianę tego trendu. Dlatego Zarząd Spółki podjął w okresie sprawozdawczym decyzję o poszukiwaniu nowej drogi rozwoju Spółki. Decyzja ta zaskutkowała zawarciem w dniu 14 lutego 2023 roku umowy inwestycyjnej z nowymi inwestorami, na mocy której inwestorzy zobowiązali się wnieść do Spółki na zasadzie wkładu niepieniężnego na objęcie akcji nowej emisji udziały spółek funkcjonujących w branży funeralnej, a także zorganizować istotne dokapitalizowanie Spółki. Proces ten jest w toku i w ocenie Rady Nadzorczej zakończy się on przed końcem 2023 roku. W wyniku tego procesu Spółka stanie się spółką dominującą w grupie kapitałowej

działającej na rynku usług funeralnych, o stabilnej sytuacji na rynku i stabilnej sytuacji finansowej, ze strategią konsolidacji branży.

Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia zarówno decyzję o zakończeniu dotychczasowej działalności oraz nadchodzące istotne zmiany w działalności Spółki.

W ocenie Rady Nadzorczej Spółka skutecznie zarządza ryzykiem związanymi z działalnością gospodarczą w tym przede wszystkim ryzykiem płynności finansowej.

Rada Nadzorcza okresowo analizuje sytuację majątkową, finansową i rynkową Spółki. Aktywność Rady Nadzorczej stanowi element systemu kontroli wewnętrznej. System kontroli wewnętrznej w Spółce dodatkowo tworzą procedury, zarządzenia, regulaminy wewnętrzne, instrukcje stanowiskowe, zakresy obowiązków poszczególnych pracowników.

Niezależnie od tego, członkowie Zarządu Spółki osobiście angażują się na poszczególnych etapach działalności w doskonalenie i nadzorowanie właściwego funkcjonowania całego systemu kontroli i na bieżąco monitorują jego efektywność.

W zakresie sprawozdawczości finansowej jednym z podstawowych elementów kontroli procesu sporządzania i oceny poprawności publikowanych sprawozdań finansowych jest ich weryfikacja przez niezależnego audytora zewnętrznego.

Sprawozdania roczne poddawane są ocenie biegłego rewidenta, który działa na podstawie uchwał Rady Nadzorczej Spółki.

## **VI. Ocena stosowania przez Spółkę zasad ładu korporacyjnego oraz sposobu wypełniania obowiązków informacyjnych**

Obowiązki informacyjne dotyczące stosowania zasad ładu korporacyjnego były w okresie sprawozdawczym określone w Regulaminie Alternatywnego Systemu Obrotu oraz w Rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 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.

Zasady przekazywania raportów dotyczących stosowania zasad szczegółowych ładu korporacyjnego określa Uchwała Zarządu GPW nr 293/2010 z dnia 31 marca 2010 r. Zgodnie z pkt. 16a Załącznika nr 1 do ww. uchwały, w przypadku naruszenia przez emitenta obowiązku informacyjnego określonego w Regulaminie Alternatywnego Systemu Obrotu, emitent powinien niezwłocznie opublikować informację wyjaśniającą zaistniałą sytuację. Raport powinien zostać opublikowany za pośrednictwem Elektronicznej Bazy Informacji (EBI).

Rada Nadzorcza ocenia, że Spółka w prawidłowy sposób wypełnia obowiązki informacyjne dotyczące stosowania zasad ładu korporacyjnego, określone w Regulaminie Alternatywnego Systemu Obrotu oraz przepisach dotyczących informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych.

## **VII. Ocena realizacji przez Zarząd obowiązków, o których mowa w art. 380(1) Kodeksu spółek handlowych**

Stosownie do postanowień zawartych w art. 380(1) Kodeksu spółek handlowych Zarząd jest obowiązany, bez dodatkowego wezwania, do udzielenia Radzie Nadzorczej informacji o:

- 1) uchwałach Zarządu i ich przedmiocie;
- 2) sytuacji Spółki, jej spółek zależnych lub powiązanych, w tym w zakresie ich majątku, a także istotnych okolicznościach z zakresu prowadzenia spraw, w szczególności w obszarze operacyjnym, inwestycyjnym i kadrowym;
- 3) postępach w realizacji wyznaczonych kierunków rozwoju działalności Spółki, jej spółek zależnych lub powiązanych, 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, jej spółek zależnych lub powiązanych, 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 lub jej spółek zależnych oraz powiązanych.

Statut może jednak wyłączać albo ograniczać obowiązki informacyjne określone powyżej.

Uchwałą Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki z dnia 29 grudnia 2022 roku wprowadzono do Statutu Spółki § 18 ust. 4 wyłączający wyżej wymienione obowiązki Zarządu względem Rady Nadzorczej Spółki.

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

Stosownie do postanowienia art. 382 § 4 Kodeksu spółek handlowych 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 obowiązaną informacje, sprawozdania lub wyjaśnienia dotyczące spółek zależnych oraz spółek powiązanych.

Wyżej opisane obowiązki zaczęły obowiązywać pod koniec okresu sprawozdawczego.

W ocenie Rady Nadzorczej Zarząd Spółki poprawnie się z nich wywiązuje. Na każde żądanie Rady Nadzorczej Członek Zarządu Spółki udziela wyczerpujących informacji i przedstawia dokumenty, które czynią zadość obowiązkowi wynikającemu z art. 382 § 4 Kodeksu spółek handlowych.

### **IX. Informacja o łącznym wynagrodzeniu należnym od spółki z tytułu wszystkich badań zleconych przez radę nadzorczą w trakcie roku obrotowego w trybie określonym w art. 382(1) Kodeksu spółek handlowych**

Stosownie do postanowienia art. 382(1) Kodeksu spółek handlowych 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.

W okresie sprawozdawczym ani po jego zakończeniu Rada Nadzorcza nie zlecała na badań na podstawie art. 382(1) Kodeksu spółek handlowych.

**30 maja 2023 roku**

**Piotr Piaszczyk**  
**Przewodniczący Rady Nadzorczej**

**Sebastian Kosakowski**  
**Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej**

**Maciej Drogoń**  
**Członek Rady Nadzorczej**

**Adam Salski**  
**Członek Rady Nadzorczej**

**Marcin Jaszczuk**  
**Członek Rady Nadzorczej**