

Wrocław, dnia 27 czerwca 2025 r.

SPRAWOZDANIE RADY NADZORCZEJ LESS S.A. za 2024 ROK

WSTĘP.

Stosownie do postanowień Kodeksu spółek handlowych, Rada Nadzorcza Spółki LESS Spółka Akcyjna przedkłada Walnemu Zgromadzeniu sprawozdanie z działalności w okresie od 1 stycznia do 31 grudnia 2024 roku zawierające również sprawozdanie z wyników oceny sprawozdania finansowego Spółki oraz sprawozdania z działalności. W poprzednich latach dodatkowo sprawozdanie obejmowało również skonsolidowane sprawozdanie finansowe, jednakże wobec połączenia spółek zależnych tj. COUNT ME Spółka z o.o. oraz LESS BIKE Spółka z o.o. ze spółką LESS S.A., sporządzenie skonsolidowanego sprawozdania finansowego było bezprzedmiotowe.

W świetle postanowień Statutu Spółki, Rada Nadzorcza LESS Spółka Akcyjna jest organem uprawnionym do sprawowania nadzoru we wszystkich dziedzinach działalności Spółki. Dodatkowo kompetencje Rady Nadzorczej, określone są w Statucie Spółki, który określa katalog spraw, w których Zarząd Spółki musi uzyskać zgodę Rady Nadzorczej, przed dokonaniem czynności.

I. Informacja o kadencji Rady Nadzorczej.

Bieżąca kadencja Rady Nadzorczej rozpoczęła się w dniu 30 czerwca 2021 r. Mandaty obecnych członków Rady Nadzorczej wygasają najpóźniej z dniem odbycia Walnego Zgromadzenia, zatwierdzającego sprawozdania finansowe za rok obrotowy 2025.

II. Skład Rady Nadzorczej i zmiany w składzie Rady w trakcie roku obrotowego.

Skład osobowy Rady Nadzorczej jednostki dominującej na dzień 31 grudnia 2024 roku był następujący:

- (i) Michał Głowacki – Przewodniczący Rady Nadzorczej,
- (ii) Wiktor Dymecki – Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej,
- (iii) Jakub Krajewski – Członek Rady Nadzorczej,
- (iv) Damian Łoziński - Członek Rady Nadzorczej,
- (v) Rafał Wiatr - Członek Rady Nadzorczej,

III. Działalność Rady Nadzorczej.

W roku 2024 odbyło się łącznie 5 posiedzeń Rady Nadzorczej.

W ramach swojej działalności rada nadzorcza skupiała się realizacji zadań określonych w Kodeksie Spółek Handlowych, Statucie Spółki, Regulaminie Rady Nadzorczej oraz Dobrych Praktykach Spółek Notowanych na Giełdzie Papierów Wartościowych w Warszawie, a także Ustawie o Biegłych Rewidentach.

IV. 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 2023 nastąpiło wstrzymanie projektów operacyjnych. Co za tym idzie przychody generowane przez spółki wchodzące w skład Grupy LESS tylko w części pochodziły z działalności podstawowej i ograniczały się do pierwszego półrocza 2023, natomiast druga połowa roku 2023 to wyłącznie przychody związane ze sprzedażą aktywów pozostałych w dyspozycji Grupy LESS po zakończeniu działalności operacyjnej.

Sytuacja ta była kontynuowana w roku 2024 z tą różnicą, że w roku 2024 Zarząd Spółki miał już jasny i wytyczony cel dalszej działalności skupiając się na realizacji porozumienia ze spółką LUNA CORPORATE Spółka z o.o. z siedzibą w Suchym Lesie i dążąc do tego aby poprzez reorganizację wewnętrznej działalności tej Spółki i przygotowanie rzetelnej wyceny przeprowadzić operację, której celem jest włączenie LUNA CORPORATE Spółka z o.o. w struktury LESS Spółka Akcyjna.

Rada Nadzorcza zwraca uwagę na objaśnienia wskazane przez biegłego rewidenta badającego jednostkowe sprawozdanie finansowe za 2024 rok.

Zgodnie z oświadczeniem zarządu „z uwagi na rozmiar Spółki i rodzaj prowadzonej działalności nie zostały wyodrębnione jednostki odpowiedzialne za system kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, compliance i funkcję audytu wewnętrznego. Wyżej wymienione systemy lub funkcje wykonywane są w ramach każdego z pionów organizacyjnych, a za zgodność działalności Spółki z prawem odpowiadają w szczególności służby prawne.

Obecnie z uwagi na kontynuowaną reorganizację struktura organizacyjna Spółki została bardzo ograniczona, aby również optymalizować koszty działalności.

V. Ocena pracy Rady Nadzorczej.

Sposób działania Rady Nadzorczej LESS SPÓŁKA AKCYJNA jest szczegółowo opisany w Regulaminie Rady Nadzorczej LESS S.A.

W 2024 roku Rada Nadzorcza podjęła niezbędne uchwały w istotnych dla Spółki sprawach. Zgodnie z posiadaną wiedzą wszystkie wniesione sprawy zostały rozpatrzone przez Radę Nadzorczą w terminach oraz zakresie umożliwiającym sprawne zarządzanie Spółką.

Członkowie Rady Nadzorczej LESS S.A. stwierdzają, że Rada Nadzorcza w roku 2024 właściwie wywiązywała się z nałożonych obowiązków, mając na względzie interes akcjonariuszy oraz Spółki, działając zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa, Statutem Spółki, Regulaminem Rady Nadzorczej oraz zasadami ujętymi w dobrych praktykach.

VI. OCENA SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH LESS S.A. I GRUPY KAPITAŁOWEJ.

W dniu 30 kwietnia 2024 roku Rada Nadzorcza podjęła uchwałę nr 4 o następujące treści:

Rada Nadzorcza LESS S.A., niniejszym działając na podstawie art. 382 § 3 Kodeksu Spółek Handlowych oraz § 16 Statutu Spółki, po przeprowadzeniu oceny zbadanego przez biegłego rewidenta sprawozdania finansowego oraz sprawozdania Zarządu z działalności LESS S.A. za okres od 1 stycznia 2024 roku do 31 grudnia 2024 roku, **na które składa się:**

- (i) sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na dzień 31 grudnia 2024 roku wykazujące sumę bilansową w wysokości 209 tys. zł,
- (ii) sprawozdanie z całkowitych dochodów od dnia 1 stycznia 2024 roku do dnia 31 grudnia 2024 roku wykazujące stratę w wysokości 1 585 tys. zł,
- (iii) sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od dnia 1 stycznia 2024 roku do dnia 31 grudnia 2024 roku wykazujące zmniejszenie kapitału własnego w wysokości 1 585 tys. zł,
- (iv) sprawozdanie z przepływów pieniężnych za rok obrotowy od dnia 1 stycznia 2024 roku do dnia 31 grudnia 2024 roku wykazujące zmniejszenie stanu środków pieniężnych w wysokości 9 tys. zł,
- (v) informacja dodatkowa zawierająca opis przyjętych zasad rachunkowości i inne informacje objaśniające,

a także po zapoznaniu się ze sprawozdaniem niezależnego biegłego rewidenta, z którego wynika, że **(w odniesieniu do sprawozdania jednostkowego)** zbadane sprawozdanie finansowe we wszystkich istotnych aspektach:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na dzień 31 grudnia 2024 roku oraz jej wyniku finansowego i przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony w tym dniu zgodnie z mającymi zastosowanie Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej zatwierdzonymi przez Unię Europejską oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości,
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Spółkę przepisami prawa i statutem Jednostki,
- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z przepisami rozdziału 2 ustawy z dn. 29 września 1994 r. o rachunkowości („Ustawa o rachunkowości” – t.j. Dz.U. z 2025 r. poz. 120 z późn. zm.).

działając na podstawie § 70 Rozporządzenia Ministra Finansów w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim

niniejszym stwierdza, że:

- **sprawozdanie finansowe za 2024 rok jest** zgodne z księgami i dokumentami, jak i ze stanem faktycznym,
- **sprawozdanie z działalności za 2024 rok są jest** z księgami i dokumentami, jak i ze stanem faktycznym,

VII. Ocena realizacji przez zarząd obowiązków udzielenia radzie nadzorczej informacji oraz ocena sposobu sporządzania lub przekazywania radzie nadzorczej przez zarząd informacji, dokumentów, sprawozdań lub wyjaśnień

Rada nadzorcza, w okresie od 1 stycznia 2024 do 31 grudnia 2024 roku, ocenia pozytywnie informacje przekazywane radzie nadzorczej przez zarząd.

Informacje były przekazywane na posiedzeniach rady nadzorczej, oraz ad hoc.

VIII. Informację o łącznym wynagrodzeniu należnym od spółki z tytułu wszystkich badań zleconych doradcom rady nadzorczej przez radę nadzorczą w trakcie roku obrotowego.

W okresie od 1 stycznia 2024 do 31 grudnia 2024 roku, Rada Nadzorcza nie zlecała żadnych badań doradcom rady nadzorczej.

IX. Opinia dotycząca realizacji obowiązków informacyjnych.

Rada Nadzorcza, po zapoznaniu się sprawozdaniem Zarządu z działalności Spółki w roku 2024 oraz treścią raportów bieżących i okresowych opublikowanych przez Spółkę w roku obrotowym 2024, a także dotyczących roku obrotowego 2024, pozytywnie ocenia realizację przez Spółkę obowiązków informacyjnych wynikających z przepisów ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych, jak również rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 596/2014 z dnia 16 kwietnia 2014 roku w sprawie nadużyć na rynku („rozporządzenie MAR”), a także stosowanych przez spółkę Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW 2021.

X. **XI. Ocena zasadności wydatków ponoszonych na działalność sponsoringową i charytatywną.**

W roku 2024 nie były ponoszone wydatki na działalność sponsoringową i charytatywną.

Sprawozdanie Rady Nadzorczej LESS S.A. zostało przyjęte przez Radę Nadzorczą w dniu 27 czerwca 2025 roku.

Przewodniczący Rady Nadzorczej

.....