



**Ocena Rady Nadzorczej onesano S.A.  
dotycząca sprawozdania finansowego  
oraz sprawozdania z działalności onesano S.A. za rok 2023  
w zakresie ich zgodności z księgami, dokumentami oraz ze stanem faktycznym**

(zgodnie z wymogiem art. 382 § 3 ust. 1 Kodeksu spółek handlowych oraz § 70 ust. 1 pkt 14  
Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 r. w sprawie informacji bieżących i  
okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za  
równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem  
członkowskim)

Rada Nadzorcza onesano S.A. (Spółka, Emitent) poddała ocenie Sprawozdanie finansowe Spółki za 2023 rok w skład którego wchodzi:

1. wprowadzenie do sprawozdania finansowego;
2. bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 roku, który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą 19 736 tys. zł;
3. rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2023 roku wykazujący stratę netto w wysokości 6 362 tys. zł;
4. sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres od 1.01.2023 r. do 31.12.2023 r. wykazujące zmniejszenie kapitału własnego z kwoty 21 818 tys. zł na dzień 1.01.2023 r. o kwotę 6 362 tys. zł do kwoty 15 456 na dzień 31.12.2023 r.;
5. sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres od 1.01.2023 r. do 31.12.2023 r. wykazujące zmniejszenie stanu środków pieniężnych w ciągu roku obrotowego o kwotę 8 678 tys. zł;
6. informację dodatkową i dodatkowe noty objaśniające oraz dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego.

Ponadto Rada Nadzorcza poddała ocenie Sprawozdanie Zarządu z działalności Spółki onesano S.A. w 2023 roku obejmujące:

1. informacje o Emitencie;
2. podstawowe wielkości ekonomiczno-finansowe;
3. informacje o działalności Emitenta;
4. czynniki ryzyka związane z działalnością Emitenta;
5. oświadczenie o stosowaniu ładu korporacyjnego;
6. pozostałe informacje.

Rada Nadzorcza zapoznała się ze sprawozdaniem z badania sprawozdania finansowego Spółki, sprawozdaniem dodatkowym biegłego rewidenta dla Rady Nadzorczej, odbyła spotkanie z biegłym rewidentem w ramach monitorowania procesu rewizji finansowej, a także dokonała analizy ekonomiczno –

Data publikacji: 23 kwietnia 2024 r.



finansowej funkcjonowania Spółki. Biegły rewident, działający w imieniu Grupa Audyt i Podatki sp. z o.o. z siedzibą we Wrocławiu, wydał opinię do przedłożonego Sprawozdania finansowego za 2023 rok stwierdzając, iż Sprawozdanie finansowe:

1. przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na dzień 31.12.2023 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 oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości;
2. jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Spółkę przepisami prawa oraz statutem Spółki;
3. zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z przepisami rozdziału 2 Ustawy z dn. 29 września 1994 r. o rachunkowości.

Opinia biegłego rewidenta o Sprawozdaniu finansowym jest spójna ze Sprawozdaniem dodatkowym dla Rady Nadzorczej.

Zdaniem biegłego rewidenta Sprawozdanie z działalności Spółki:

1. zostało sporządzone zgodnie z art. 49 Ustawy o rachunkowości oraz paragrafem 70 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim;
2. jest zgodne z informacjami zawartymi w Sprawozdaniu finansowym.

Ponadto, w świetle wiedzy o Spółce i jej otoczeniu uzyskanej podczas badania biegły rewident oświadczył, że nie stwierdził w Sprawozdaniu z działalności Spółki istotnych zniekształceń.

Mając powyższe na uwadze oraz biorąc pod uwagę brak stwierdzenia uchybień w ramach monitorowania procesu sprawozdawczości finansowej oraz wykonywania czynności rewizji finansowej, w toku nadzoru nad sprawozdawczością finansową Spółki, Rada Nadzorcza postanawia pozytywnie ocenić Sprawozdania finansowe Spółki oraz Sprawozdania z działalności onesano S.A. za rok 2023 w zakresie ich zgodności z księgami, dokumentami i ze stanem faktycznym.

Mając na uwadze powyższe Rada Nadzorcza Spółki rekomenduje Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu zatwierdzenie Sprawozdania finansowego onesano S.A. oraz Sprawozdania Zarządu z działalności onesano S.A. za rok obrotowy 2023.

Jakub Nadachewicz – Przewodniczący Rady Nadzorczej  
Paweł Sawicki – Członek Rady Nadzorczej  
Piotr Szeliga – Członek Rady Nadzorczej  
Radosław Szorc – Członek Rady Nadzorczej  
Agnieszka Zielińska-Dalasińska – Członek Rady Nadzorczej

Data publikacji: 23 kwietnia 2024 r.