

SPRAWOZDANIE RADY NADZORCZEJ ESOTIQ & HENDERSON S.A. Z DZIAŁALNOŚCI W ROKU OBROTOWYM 2025

SPIS TREŚCI:

1. Skład Rady Nadzorczej;
2. Komitet Audytu;
3. Komitet Rozwoju i Strategii;
4. Działalność Rady Nadzorczej w okresie sprawozdawczym;
5. Ocena działalności Spółki wraz z oceną dotyczącą stosowania przez Spółkę zasad ładu korporacyjnego oraz sposobu wypełniania obowiązków informacyjnych;
6. Ocena sprawozdań;
7. Ocena wniosku Zarządu dotyczącego podziału zysku;
8. Samoocena Rady Nadzorczej w 2025 roku

Rada Nadzorcza Esotiq & Henderson S.A., działając na podstawie art. 382 § 3 pkt 3 i § 3(1) ustawy Kodeks spółek handlowych, w związku z Zasadą 2.11. „Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW 2021”, postanawia o przedstawieniu Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu, następującego Sprawozdania Rady Nadzorczej Esotiq & Henderson S.A. (dalej jako: „Spółka”) z działalności w roku obrotowym 2025.

I. Skład Rady Nadzorczej

W 2025 roku skład Rady Nadzorczej przedstawiał się następująco:

1. Na dzień 1 stycznia 2025 r. w skład Rady Nadzorczej Spółki wchodził:
 - Pan Bartosz Synowiec – Przewodniczący Rady Nadzorczej,
 - Pani Sara Jawoszek – Zastępca Przewodniczącego Rady Nadzorczej,
 - Pani Małgorzata Głowacka-Pędras
 - Pan Adam Kłosek,
 - Pan Adam Dombrowicz-Szczepanowski,
 - Pan Piotr Kazimierski,
 - Pan Marcin Czyczerski,
 - Pan Marcin Stencel
2. W dniu 6 stycznia 2025 r. rezygnację z funkcji Członka Rady Nadzorczej złożył Pan Piotr Kazimierski.
3. W dniu 7 stycznia 2025 r. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki podjęło uchwałę o powołaniu Pana Szymona Filipczaka do pełnienia funkcji Członka Rady Nadzorczej Spółki

Wszyscy członkowie Rady Nadzorczej Spółki złożyli oświadczenia o nieprowadzeniu działalności konkurencyjnej w stosunku do działalności wykonywanej przez Spółkę oraz o nieuczestniczeniu w spółkach konkurencyjnych jako pracownik, członek organów, właściciel, udziałowiec lub akcjonariusz, a także o niefigurowaniu w Rejestrze Dłużników Niewypłacalnych.

Pan Adam Kłosek, Pan Marcin Stencel, Pan Piotr Kazimierski oraz Pan Szymon Filipczak spełniają kryteria niezależności. Nadto, Pan Bartosz Synowiec, Pani Małgorzata Głowacka-Pędras, Pan Adam Kłosek, Pan Marcin Czyczerski, Pan Marcin Stencel oraz Pan Szymon Filipczak nie mają rzeczywistych i istotnych powiązań z akcjonariuszem posiadającym co najmniej 5% ogólnej liczby głosów w Spółce.

Przy wyborze Członków Rady Nadzorczej Esotiq & Henderson S.A., stosowane są przejrzyste zasady doboru, zapewniające zachowanie różnorodności w zakresie kierunku wykształcenia, wieku i doświadczenia zawodowego, przy utrzymaniu fundamentalnych kryteriów merytorycznych jakimi są profesjonalne kwalifikacje i kompetencje stanowiące wypadkową

wykształcenia, wiedzy, umiejętności i postaw. W gronie członków Rady Nadzorczej znajdują się osoby dysponujące ugruntowaną wiedzą i doświadczeniem z zakresu prawa, finansów, rachunkowości i audytu, zarządzania, rozwoju, sprzedaży oraz innowacyjności, jak również branży w której działa Spółka. Celem realizowanej polityki różnorodności jest umocnienie świadomości i kultury organizacyjnej, stymulowanie wzrostu efektywności oraz kreatywności, a tym samym lepsze funkcjonowanie całej organizacji. Spółka dąży do optymalnego wykorzystania zróżnicowania, jednocześnie kierując się zasadą, zgodnie z którą wszyscy mają prawo do równego traktowania, a nikt nie może być dyskryminowany z jakiegokolwiek przyczyny. W Radzie Nadzorczej polityka różnorodności jest realizowana w pełni we wszystkich aspektach.

Zgodnie z przepisami Kodeksu Spółek Handlowych oraz Statutem Spółki, Rada Nadzorcza wykonuje stały nadzór nad działalnością spółki.

Do kompetencji Rady Nadzorczej, stale sprawującej funkcje nadzorcze, należy w szczególności:

1. powoływanie i odwoływanie członków Zarządu Spółki,
2. dokonywanie oceny sprawozdań finansowych Spółki, sprawozdania Zarządu z działalności Spółki oraz jego wniosków co do podziału zysków i pokrycia strat, a także składanie Walnemu Zgromadzeniu dorocznych sprawozdań z wyników tych badań,
3. wybór biegłego rewidenta przeprowadzającego badanie sprawozdania finansowego Spółki,
4. ustalanie zasad wynagradzania Członków Zarządu Spółki,
5. sporządzanie sprawozdania z wynagrodzeń Członków Zarządu Spółki oraz Członków Rady Nadzorczej Spółki,
6. reprezentowanie Spółki w umowach i sporach między Spółką a członkami Zarządu, chyba że Walne Zgromadzenie ustanowi do tego celu pełnomocnika,
7. zatwierdzanie Regulaminu Zarządu,
8. zatwierdzanie Regulaminu Organizacyjnego Spółki,
9. zatwierdzanie planu finansowego przygotowanego przez Zarząd,
10. wyrażanie zgody na nabycie i zbycie przez Spółkę nieruchomości, użytkowania wieczystego lub udziału w nieruchomości.

II. Komitet Audytu:

W ramach Rady Nadzorczej Esotiq & Henderson S.A. funkcjonuje Komitet Audytu, działający na podstawie art. 128 ust. 1 ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym.

Do zadań Komitetu audytu stosownie do art. 130 ustawy należy w szczególności:

1. monitorowanie:
 - procesu sprawozdawczości finansowej,
 - skuteczności systemów kontroli wewnętrznej i systemów zarządzania ryzykiem oraz audytu wewnętrznego, w tym w zakresie sprawozdawczości finansowej,
 - wykonywania czynności rewizji finansowej, w szczególności przeprowadzania przez firmę audytorską badania, z uwzględnieniem wszelkich wniosków i ustaleń Polskiej Agencji Nadzoru Audytowego wynikających z kontroli przeprowadzonej w firmie audytorskiej;
2. kontrolowanie i monitorowanie niezależności *biegłego rewidenta* i firmy audytorskiej, w szczególności w przypadku, gdy na rzecz Spółki świadczone są przez firmę audytorską inne usługi niż badanie;
3. informowanie Rady Nadzorczej o wynikach badania oraz wyjaśnianie, w jaki sposób badanie to przyczyniło się do rzetelności sprawozdawczości finansowej w Spółce, a także jaka była rola Komitetu Audytu w procesie badania;

4. dokonywanie oceny niezależności *biegłego rewidenta* oraz wyrażanie zgody na świadczenie przez niego dozwolonych usług niebędących badaniem w Spółce;
5. opracowywanie polityki wyboru firmy audytorskiej do przeprowadzania badania;
6. opracowywanie polityki świadczenia przez firmę audytorską przeprowadzającą badanie, przez podmioty powiązane z tą firmą audytorską oraz przez członka sieci firmy audytorskiej dozwolonych usług niebędących badaniem;
7. określanie procedury wyboru firmy audytorskiej przez Spółkę;
8. przedstawianie Radzie Nadzorczej rekomendacji dotyczącej wyboru biegłego rewidenta lub firmy audytorskiej, zgodnie z politykami, o których mowa w pkt 5. i 6.
9. przedkładanie zaleceń mających na celu zapewnienie rzetelności procesu sprawozdawczości finansowej w Spółce.

Komitet Audytu w ramach realizacji obowiązków spotykał się z biegłym rewidentem reprezentującym firmę Grupa Gumutka Audyt Sp. z o.o. Sp. k. – wpisaną na listę firm audytorskim pod nr 3975 i monitorował prawidłowość sporządzania przez Spółkę sprawozdań finansowych. W okresie sprawozdawczym Spółka nie zawierała innych umów z podmiotem uprawnionym do badania sprawozdań finansowych.

Na posiedzeniach Komitetu Audytu omawiano organizację wewnętrznych funkcji kontrolnych: kontroli wewnętrznej, audytu wewnętrznego oraz zarządzania ryzykiem braku zgodności (compliance) w Spółce. Zweryfikowano również wykonywanie przez Spółkę obowiązków informacyjnych.

W 2025 roku skład Komitetu Audytu był zmienny. Do dnia 6 stycznia 2025 r. w skład Komitetu Audytu wchodził: Marcin Stencel (jako Przewodniczący Komitetu Audytu), Adam Kłosek oraz Piotr Kazimierski. W związku z rezygnacją z pełnienia funkcji Członka Rady Nadzorczej, a zarazem Członka Komitetu Audytu, złożoną w dniu 6 stycznia 2025 r. przez Pana Piotra Kazimierskiego, uchwałą nr 2 Rady Nadzorczej Spółki z dnia 30 stycznia 2025 r. ukształtowano następujący skład Komitetu Audytu:

- Pan Marcin Stencel (Przewodniczący Komitetu Audytu),
- Pan Adam Kłosek,
- Pan Szymon Filipczak,

Pan Marcin Stencel (Przewodniczący Komitetu Audytu) oraz Pan Szymon Filipczak spełniają kryteria niezależności w stosunku do Spółki. Pan Adam Kłosek, Pan Marcin Stencel oraz Pan Szymon Filipczak posiadają wiedzę i umiejętności w zakresie rachunkowości lub badania sprawozdań finansowych, a nadto Pan Adam Kłosek oraz Pan Szymon Filipczak, posiadają wiedzę z zakresu branży, w której działa Spółka.

W dniu 31 grudnia 2025 r. Pan Marcin Stencel złożył rezygnację z pełnienia funkcji Członka Rady Nadzorczej, a zarazem Członka Komitetu Audytu.

Uchwałą nr 5 Rady Nadzorczej Spółki z dnia 14 października 2024 r. przyjęto treść Regulaminu Komitetu Audytu. Treść Regulaminu Komitetu Audytu dostępna jest na stronie internetowej Spółki (www.esotiqhenderson.com), w zakładce „Dokumenty korporacyjne”.

W okresie sprawozdawczym odbyły się 4 posiedzenia Komitetu Audytu, a ponadto Członkowie Komitetu Audytu uczestniczyli w merytorycznych spotkaniach z Biegłym Rewidentem.

Przedmiotem stałych działań Komitetu Audytu było monitorowanie prac związanych z procesem sporządzania oraz rewizją sprawozdań finansowych Spółki. W ramach swoich prac Komitet Audytu spotykał się z biegłym rewidentem, reprezentującym firmę Grupa Gumutka – Audyt Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp.k. – wpisaną na listę firm audytorskim i

monitorował prawidłowość sporządzania przez Spółkę jednostkowych i skonsolidowanych sprawozdań finansowych.

Badanie jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego Spółki za rok 2025, odbywa się na podstawie umowy zawartej z biegłym rewidentem tj. firmą Grupa Gumutka – Audyt Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp.k., wpisaną na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych prowadzoną przez Polską Agencję Nadzoru Audytowego. Umowa z ww. podmiotem została zawarta na okres dwóch lat, obejmując przegląd i badanie odpowiednio sprawozdań półrocznych i rocznych oraz skonsolidowanych sprawozdań półrocznych i rocznych za lata 2025-2026.

Komitet Audytu, jak co roku, na bieżąco monitorował prawidłowość procesu sprawozdawczości finansowej, w tym głównie stosowane przez Spółkę standardy związane z wyceną majątku rzeczowego i finansowego Spółki.

Ponadto, na posiedzeniach Komitetu Audytu szczegółowo omawiano organizację wewnętrznych funkcji kontrolnych: kontroli wewnętrznej, audytu wewnętrznego oraz zarządzania ryzykiem braku zgodności (compliance) w Grupie. Zweryfikowano również wykonywanie przez Spółkę obowiązków informacyjnych spółki notowanej na GPW.

Rada Nadzorcza po zapoznaniu się ze Sprawozdaniem Komitetu Audytu z działalności w roku 2025, pozytywnie ocenia jego prace w 2025 roku.

III. Komitet Rozwoju i Strategii

Uchwałą nr 6 Rady Nadzorczej Spółki z dnia 14 października 2024 r., powołano Komitet Rozwoju i Strategii, jako stały organ doradczy, mający na celu wzmocnienie nadzoru właścicielskiego nad procesem budowy i realizacji strategii rozwoju Grupy Esotiq & Henderson. W skład Komitetu Rozwoju i Strategii powołano Pana Marcina Czyczerskiego jako Przewodniczącego. Uchwałą nr 5 Rady Nadzorczej Spółki z dnia 30 stycznia 2025 r. uzupełniono skład Komitetu Rozwoju i Strategii powołując w jego skład Pana Szymona Filipczaka.

Działania Komitetu w 2025 roku obejmują w szczególności:

- monitorowanie postępu realizacji inicjatyw strategicznych,
- wspieranie Zarządu w doprecyzowaniu modeli operacyjnych,
- identyfikację barier egzekucyjnych i ryzyk wdrożeniowych,
- rekomendowanie działań upraszczających i przyspieszających realizację strategii
- formułowanie wniosków z przeglądu postępów oraz monitorowanie działań korygujących w przypadku odchyłań od założeń.

W 2025 roku Komitet działał w formule intensywnej pracy operacyjnej i kontrolnej, realizowanej wspólnie z PMO, Zarządem oraz liderami inicjatyw.

W ramach prac Komitet w sposób cykliczny dokonywał przeglądu postępów (w tym kamieni milowych), kluczowych ryzyk oraz zależności pomiędzy inicjatywami. Przeglądy prowadzone były w oparciu o informacje przygotowywane przez PMO oraz wyjaśnienia przedstawiane przez Zarząd i właścicieli inicjatyw, w szczególności:

- odbyło się ponad 100 spotkań roboczych z udziałem PMO i właścicieli inicjatyw, monitorujących ich postęp,
- każdy kluczowy obszar strategii był weryfikowany iteracyjnie (co najmniej trzykrotnie),
- prace koncentrowały się na obszarach:
 - planowania i zarządzania towarem,
 - e-commerce i omnichannel,
 - technologii, danych i AI,

- o operacji i logistyki.

Komitet działał w ścisłej współpracy z PMO, które pełniło funkcję koordynacyjną i egzekucyjną w ramach realizacji inicjatyw.

Rada Nadzorcza po zapoznaniu się ze Sprawozdaniem Komitetu Rozwoju i Strategii z działalności w roku 2025, pozytywnie ocenia jego prace w 2025 roku.

IV. Działalność Rady Nadzorczej w okresie sprawozdawczym

Zgodnie ze Statutem Spółki oraz na podstawie i w granicach określonych przez przepisy prawa powszechnie obowiązującego, Rada Nadzorcza sprawuje stały nadzór nad działalnością Spółki.

Rada Nadzorcza działa również w oparciu o Regulamin Rady Nadzorczej przyjęty uchwałą nr 17 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki z dnia 9 października 2024 r. Treść Regulaminu Rady Nadzorczej dostępna jest na stronie internetowej Spółki (www.esotiqhenderson.com) w zakładce „Dokumenty korporacyjne”.

W okresie sprawozdawczym Rada Nadzorcza odbyła osiem posiedzeń (tj. w dniach: 08.01.2025 r., 30.01.2025 r., 11.02.2025 r., 06.05.2025 r., 02.06.2025 r., 23.07.2025 r., 30.09.2025 r. oraz 02.12.2025 r.), na których podjęto łącznie trzydzieści trzy uchwały.

Przedmiotem obrad Rady Nadzorczej w okresie sprawozdawczym było m.in.

1. Podjęcie uchwały w sprawie wyrażenia zgody na nabycie przez Spółkę nieruchomości przy ul. Budowlanych 31 C w Gdańsku od Escala Investments Sp. z o.o.,
2. Podjęcie uchwały w sprawie wyrażenia zgody na zawarcie przez Spółkę umowy kredytowej z przeznaczeniem na sfinansowanie zakupu przez Spółkę nieruchomości przy ul. Budowlanych 31 C w Gdańsku,
3. Podjęcie uchwały sprawie uzupełnienia składu Komitetu Audytu,
4. Podjęcie uchwały sprawie ustalenia wynagrodzenia Pana Mariusza Jawoszka jako Prezesa Zarządu Spółki,
5. Podjęcie uchwały w sprawie uzupełnienia składu Komitetu Rozwoju i Strategii,
6. Podjęcie uchwały sprawie przyjęcia procedury oceny transakcji z podmiotami powiązanymi,
7. Podjęcie uchwały w sprawie przyjęcia stanowiska Rady Nadzorczej w sprawie wniosku Lemuria Partners SICAV P.L.C z dnia 21.01.2025 r. o wyznaczenie rewidenta ds. szczególnych zbadania zawierania przez Spółkę w latach 2021-2024 transakcji z podmiotami powiązanymi ze Spółką lub z Panem Mariuszem Jawoszką i rynkowego charakteru tych transakcji,
8. Podjęcie uchwały w sprawie oceny sprawozdania finansowego Esotiq & Henderson S.A. za rok obrotowy 2024,
9. Podjęcie uchwały w sprawie oceny skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Esotiq & Henderson za rok obrotowy 2024,
10. Podjęcie uchwały w sprawie oceny sprawozdania Zarządu z działalności Esotiq & Henderson S.A. i Grupy Kapitałowej w roku obrotowym 2024,
11. Podjęcie uchwały w sprawie oceny wniosku Zarządu dotyczącego podziału zysku osiągniętego w roku obrotowym 2024,
12. Podjęcie uchwały w sprawie przyjęcia sprawozdania Rady Nadzorczej Esotiq & Henderson S.A. z działalności w roku obrotowym 2024,
13. Podjęcie uchwały w sprawie przedstawienia sprawozdania o wynagrodzeniach Członków Zarządu i Rady Nadzorczej Esotiq & Henderson Spółka Akcyjna w roku 2024 oraz wyboru biegłego rewidenta do dokonania oceny sprawozdania,
14. Podjęcie uchwały w sprawie zaopiniowania projektu uchwał Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Esotiq & Henderson S.A.,
15. Podjęcie uchwały w sprawie wyrażenia zgody na zawarcie przez Spółkę umowy leasingu zwrotnego nieruchomości położonej w Gdańsku przy ul. Budowlanych 31C z BNP Paribas Leasing Services Sp. z o.o.,

16. Podjęcie uchwały w sprawie wyrażenia zgody na zawarcie przez Spółkę umowy sprzedaży nieruchomości położonej w Gdańsku przy ul. Budowlanych 31C na rzecz BNP Paribas Leasing Services Sp. z o.o.,
17. Podjęcie uchwały w sprawie wyrażenia zgody na zawarcie przez Spółkę przedwstępnej umowy nabycia nieruchomości położonej w Gdańsku przy ul. Budowlanych 31C z BNP Paribas Leasing Services Sp. z o.o.

W 2025 roku, podobnie jak w latach poprzednich, Rada Nadzorcza poświęcała uwagę zarówno sprawom strategicznym, jak i bieżącej działalności Spółki we wszystkich obszarach jej działania. Rada Nadzorcza w 2025 roku sprawowała stały nadzór nad działalnością Spółki zgodnie z postanowieniami Kodeksu spółek handlowych, Statutu Spółki, Regulaminu Rady Nadzorczej oraz z innymi obowiązującymi przepisami prawa.

Zarząd Spółki, udzielał Radzie Nadzorczej informacji oraz udostępniał Radzie Nadzorczej wnioskowane dokumenty, niezbędne dla procedowania spraw stanowiących przedmiot porządku obrad oraz konieczne dla realizacji przez Radę Nadzorczą jej obowiązków. Zarząd uczestniczył w posiedzeniach Rady Nadzorczej i udzielał Radzie informacji w sytuacjach, gdy wymagały tego sprawy objęte porządkiem obrad.

Rada Nadzorcza w wykonaniu obowiązku, o którym mowa w art. 382 § 3(1) pkt 4 k.s.h., pozytywnie ocenia współpracę z Zarządem.

Mając na uwadze, iż zgodnie z § 10 ust. 6 Statutu Spółki, w Spółce wyłączone zostały obowiązki informacyjne określone w art. 380(1) §1 i 2 k.s.h., Rada Nadzorcza nie dokonuje oceny, o której mowa w art. 382 § 3(1) pkt 3) k.s.h.

W wykonaniu obowiązku, o którym mowa w art. 382 § 3(1) pkt 5) k.s.h, Rada Nadzorcza wskazuje, iż w okresie sprawozdawczym nie podejmowała uchwał w sprawie zbadania na koszt Spółki określonej sprawy dotyczącej działalności Spółki lub jej majątku przez wybranego doradcę (doradcy rady nadzorczej). Spółka nie poniosła kosztów wynagrodzenia należnego od Spółki z tytułu badań zleconych przez Radę Nadzorczą w trakcie roku obrotowego w trybie określonym w art. 382¹.

V. Ocena działalności Spółki wraz z oceną dotyczącą stosowania przez Spółkę zasad ładu korporacyjnego oraz sposobu wypełniania obowiązków informacyjnych

Rada Nadzorcza, w szczególności poprzez działanie Komitetu Audytu oraz Komitetu Rozwoju i Strategii, prowadzi ustawiczny monitoring działalności operacyjnej Spółki i Grupy Kapitałowej, procesu sprawozdawczości finansowej, raportowania, skuteczności systemów kontroli wewnętrznej i systemów zarządzania ryzykiem oraz audytu wewnętrznego. W ocenie Rady Nadzorczej Esotiq & Henderson S.A., sytuacja Spółki i Grupy Kapitałowej jest korzystna.

W Grupie Kapitałowej utrzymywane są wystarczające systemy kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem oraz nadzoru zgodności działalności z prawem (compliance), a także skuteczne funkcje audytu wewnętrznego, adekwatne do wielkości spółek i rodzaju oraz skali prowadzonej działalności, charakteru modelu biznesowego oraz zasięgu terytorialnego prowadzonej działalności.

Rozmiar i rodzaj działalności prowadzonej przez spółki Grupy Kapitałowej nie powodują konieczności utworzenia w strukturze odrębnych jednostek odpowiedzialnych za realizację zadań w systemach kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, nadzoru zgodności działalności z prawem i audytu wewnętrznego. Efektywność funkcjonowania systemów zapewnia i kontroluje Zarząd Jednostki Dominującej. Rada Nadzorcza, poprzez funkcjonujący w Spółce Komitet

Audytu, jak również we własnym zakresie, dokonuje okresowych przeglądów stosowania przez Esotiq & Henderson S.A. zasad ładu korporacyjnego oraz sposobu wypełniania obowiązków informacyjnych dotyczących ich stosowania, określonych w Regulaminie Giełdy i przepisach dotyczących informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych.

W 2025 r. Esotiq & Henderson S.A. podlegała zbiorowi zasad ładu korporacyjnego zawartych w dokumencie „Dobre Praktyki Spółek Notowanych na GPW 2021”, o treści stanowiącej załącznik do Uchwały Nr 13/1834/2021 Rady Nadzorczej Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A., z dnia 29 marca 2021 r. Według aktualnego stanu stosowania Dobrych Praktyk Spółka nie stosuje ośmiu zasad: 1.3.1., 1.4., 1.4.1., 2.1., 2.2., 4.3., 4.4., 6.4. W ocenie Rady Nadzorczej Esotiq & Henderson S.A. dokonanej na podstawie zasady 2.11.4. „Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW 2021” Esotiq & Henderson S.A. w prawidłowy sposób stosuje zasady ładu korporacyjnego oraz wypełnia obowiązki informacyjne dotyczące ich stosowania.

W okresie sprawozdawczym, stosownie do przekazanych Radze Nadzorczej przez Zarząd Spółki informacji, Jednostka Dominująca i spółki Grupy Kapitałowej nie ponosiły wydatków na wspieranie kultury, sportu, instytucji charytatywnych, mediów, organizacji społecznych, związków zawodowych itp., wobec czego Rada Nadzorcza nie dokonuje oceny w przedmiotowym zakresie.

VI. Ocena sprawozdań

Badanie sprawozdania finansowego Spółki za rok obrotowy 2025 przeprowadziła spółka Grupa Gumutka – Audyt Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp.k., wpisana na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych prowadzoną przez Polską Agencję Nadzoru Audytowego.

Rada Nadzorcza Esotiq & Henderson S.A. poddała ocenie **Sprawozdanie Finansowe Esotiq & Henderson S.A.** za rok obrotowy, zakończony 31 grudnia 2025 roku, w skład którego wchodzi:

- a) rachunek zysków lub strat (ujęty w sprawozdaniu z zysków lub strat i innych całkowitych dochodów) za okres od 1 stycznia 2025 roku do 31 grudnia 2025 roku, wykazujący zysk w wysokości 8 134 tys. zł (osiem milionów sto trzydzieści cztery tysiące złotych),
 - b) sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 31 grudnia 2025 roku wykazujące tak po stronie aktywów jak i pasywów kwotę 233 408 tys. zł (dwieście trzydzieści trzy miliony czterysta osiem tysięcy złotych);
 - c) sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym, wykazujące zwiększenie kapitału własnego na dzień 31 grudnia 2025 roku, o kwotę 2 252 tys. zł (dwa miliony dwieście pięćdziesiąt dwa tysiące złotych);
 - d) sprawozdanie z przepływów pieniężnych wykazujące zwiększenie netto stanu środków pieniężnych o kwotę 2 433 tys. zł (dwa miliony czterysta trzydzieści trzy tysiące złotych);
 - e) noty objaśniające do jednostkowego sprawozdania finansowego
- oraz zapoznała się z wynikami badania przedstawionymi przez Audytora Esotiq & Henderson S.A., tj. Grupa Gumutka – Audyt Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp.k.

Rada Nadzorcza Esotiq & Henderson S.A. na podstawie informacji i materiałów uzyskanych od Audytora, Zarządu Spółki, Komitetu Audytu oraz przedstawicieli Spółki uznaje, że Sprawozdanie Finansowe Esotiq & Henderson S.A. za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2025 roku, zostało sporządzone we wszystkich istotnych aspektach, zgodnie z Międzynarodowymi

Standardami Sprawozdawczości Finansowej i jest zgodne z księgami i dokumentami, jak i ze stanem faktycznym.

W związku z powyższym Rada Nadzorcza Esotiq & Henderson S.A. pozytywnie ocenia Sprawozdanie Finansowe Esotiq & Henderson S.A. za rok zakończony 31 grudnia 2025 roku.

Badanie skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej za rok obrotowy 2025 przeprowadziła spółka Grupa Gumutka – Audyt Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp.k., wpisana na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych prowadzoną przez Polską Agencję Nadzoru Audytowego.

Rada Nadzorcza Esotiq & Henderson S.A. poddała ocenie **Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe Grupy Kapitałowej Esotiq & Henderson** w skład którego wchodzi:

a) skonsolidowany rachunek zysków lub strat (ujęty w skonsolidowanym sprawozdaniu z zysków lub strat i innych całkowitych dochodów) za okres od 1 stycznia 2025 roku do 31 grudnia 2025 roku, wykazujący zysk w wysokości 7 774 tys. zł (siedem milionów siedemset siedemdziesiąt cztery tysiące złotych);

b) skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na dzień 31 grudnia 2025 roku wykazujące tak po stronie aktywów jak i pasywów kwotę 210 250 tys. zł (dwieście dziesięć milionów dwieście pięćdziesiąt tysięcy złotych);

c) skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym, wykazujące zwiększenie kapitału własnego na dzień 31 grudnia 2025 roku o kwotę 2 252 tys. zł (dwa miliony dwieście pięćdziesiąt dwa tysiące złotych);

d) skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych, wykazujące zwiększenie netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów o kwotę 2 612 tys. zł (dwa miliony sześćset dwanaście tysięcy złotych);

e) noty objaśniające do skonsolidowanego sprawozdania finansowego

oraz zapoznała się z wynikami badania przedstawionymi przez Audytora Esotiq & Henderson S.A., tj. Grupa Gumutka – Audyt Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp.k.

Rada Nadzorcza Esotiq & Henderson S.A. na podstawie informacji i materiałów uzyskanych od Audytora, Zarządu Spółki, Komitetu Audytu oraz przedstawicieli Spółki uznaje, że Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe Grupy Kapitałowej Esotiq & Henderson za rok zakończony 31 grudnia 2025 roku zostało sporządzone we wszystkich istotnych aspektach, zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej i jest zgodne z księgami i dokumentami, jak i ze stanem faktycznym.

W związku z powyższym Rada Nadzorcza Esotiq & Henderson S.A., pozytywnie ocenia Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe Grupy Kapitałowej Esotiq & Henderson za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2025 roku.

Rada Nadzorcza po zapoznaniu się z danymi wyżej wymienionymi, po uwzględnieniu czynników, które miały wpływ na osiągnięte w roku 2025 wyniki finansowe w stosunku do roku obrotowego 2024 stwierdza, że sytuacja finansowa Spółki oraz Grupy Kapitałowej jest stabilna, o czym świadczą wszystkie wskaźniki finansowe, a wysoki poziom posiadanych środków finansowych pozwala na realizację inwestycji w nowe produkty i poszukiwanie nowych obszarów działalności, co powinno przetożyć się na poprawę wyników finansowych w przyszłości. Dodatni wynik finansowy w roku 2025 jest konsekwencją wdrożenia i realizacji strategii rozwoju i działalności Spółki przez Zarząd, doбором odpowiednich kadr i należyтым nadzorem nad realizacją postawionych celów.

Rada Nadzorcza Esotiq & Henderson S.A. poddała ocenie **Sprawozdanie Zarządu z działalności Esotiq & Henderson S.A. i Grupy Kapitałowej Esotiq & Henderson za 2025 rok** i na podstawie informacji i materiałów uzyskanych od Zarządu Spółki, Komitetu Audytu oraz przedstawicieli Spółki, uznaje, że sprawozdanie:

- zostało sporządzone zgodnie z art. 49 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości oraz § 72 i § 73 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 6 czerwca 2025 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;
- jest zgodne z informacjami zawartymi w jednostkowym i skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym.

Rada Nadzorcza Esotiq & Henderson S.A. uznaje, że Sprawozdanie Zarządu z działalności Esotiq & Henderson S.A. i Grupy Kapitałowej Esotiq & Henderson za 2025 rok zawiera opis wszystkich istotnych zdarzeń mogących mieć wpływ na sytuację majątkową i finansową Esotiq & Henderson S.A. i Grupy Kapitałowej Esotiq & Henderson, co najmniej w perspektywie kolejnych kwartałów, jak również opis istotnych ryzyk.

W związku z powyższym Rada Nadzorcza Esotiq & Henderson S.A. pozytywnie ocenia Sprawozdanie Zarządu z działalności Esotiq & Henderson S.A. i Grupy Kapitałowej Esotiq & Henderson za rok 2025.

VII. Ocena wniosku Zarządu dotyczącego podziału zysku

W związku z powstrzymaniem się przez Zarząd Esotiq & Henderson S.A. od złożenia Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu wniosku dotyczącego podziału zysku netto, poprzez wypłatę dywidendy, który to wniosek mógłby stanowić naruszenie wiążących Spółkę umów kredytowych, Rada Nadzorcza Esotiq & Henderson S.A. pozytywnie ocenia powstrzymanie się przez Zarząd Spółki od złożenia przedmiotowego wniosku.

VIII. Samoocena Rady Nadzorczej w 2025 roku

Rada Nadzorcza systematycznie dokonuje w trakcie swoich posiedzeń samooceny w drodze dyskusji wewnętrznych i wymiany opinii z Zarządem.

Dokonując samooceny stwierdza, że funkcje i obowiązki wynikające z przepisów prawa były wykonywane przez wszystkich Członków Rady Nadzorczej w roku 2025 w sposób kompetentny i rzetelny.

Członkowie Rady Nadzorczej w zakresie swojej działalności wykazali się sumiennością i rzetelnością, wykorzystując swoją wiedzę fachową, doświadczenie zawodowe oraz posiadane umiejętności. Rada Nadzorcza skutecznie realizowała swoje zadania statutowe kierując się interesem Spółki.

Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia swoją pracę oraz pracę Komitetu Audytu oraz Komitetu Rozwoju i Strategii w roku 2025.



Bartosz Synowiec
Przewodniczący Rady Nadzorczej

