

## **SPRAWOZDANIE**

### **Rady Nadzorczej zawierające wyniki oceny sprawozdań finansowych oraz sprawozdań Zarządu z działalności za rok obrotowy 2023**

#### **I. Ocena sprawozdań.**

Rada Nadzorcza Spółki Aztec International S.A., działając na podstawie art. 382 § 3 Kodeksu spółek handlowych, dokonała oceny:

- (i) sprawozdania Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej Aztec International w roku obrotowym 2023,
- (ii) sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Aztec International za rok obrotowy 2023,
- (iii) sprawozdania Zarządu z działalności Spółki Aztec International S.A. w roku obrotowym 2023,
- (iv) sprawozdania finansowego Spółki Aztec International S.A. za rok obrotowy 2023.

Powyższe sprawozdania zbadano w zakresie ich zgodności z księgami, dokumentami i ze stanem faktycznym, biorąc pod uwagę:

- (i) materiały i wyjaśnienia przygotowane przez Zarząd,
- (ii) opinię z badania sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Aztec International za rok obrotowy 2023 oraz opinię z badania sprawozdania finansowego Spółki Aztec International S.A. za rok obrotowy 2023 sporządzone przez biegłego rewidenta, panią Jadwigę Wirowską, działającego w ramach wybranej przez Radę Nadzorczą firmy audytorskiej, tj. KPW Audytor Sp. z o. o.,
- (iii) sprawozdania kluczowego biegłego rewidenta, pani Jadwigi Wirowskiej, które to reprezentanci biegłego rewidenta przedstawili na posiedzeniu Rady Nadzorczej w dniu 3 kwietnia 2024 r.,
- (iv) odpowiedzi reprezentantów biegłego rewidenta na pytania Członków Rady Nadzorczej zadane na posiedzeniu Rady Nadzorczej w dniu 3 kwietnia 2024 r.

Na podstawie powyższych dokumentów, sprawozdań i odpowiedzi, Rada Nadzorcza stwierdza, że wszystkie powyżej wymienione sprawozdania są:

- (i) sporządzone zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy o rachunkowości i przyjętymi przez Spółkę zasadami (polityką) rachunkowości,
- (ii) zgodne z księgami, dokumentami i ze stanem faktycznym.

Reasumując, Rada Nadzorcza rekomenduje Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu zatwierdzić:

- (i) sprawozdanie Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej Aztec International w roku obrotowym 2023,
- (ii) sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Aztec International za rok obrotowy 2023,
- (iii) sprawozdanie Zarządu z działalności Spółki Aztec International S.A. w roku obrotowym 2023,
- (iv) sprawozdanie finansowe Spółki Aztec International S.A. za rok obrotowy 2023.

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

Zarząd wniósł, aby strata netto Spółki za rok obrotowy 2023 w kwocie 884 786,46 zł została w całości pokryta kapitałem zapasowym Spółki.

Rada Nadzorcza uznaje wniosek Zarządu za zgodny ze sprawozdaniem finansowym Spółki za rok obrotowy 2023 oraz z praktyką i zwyczajami rynkowymi.

Reasumując, Rada Nadzorcza rekomenduje Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu pokrycie straty netto Spółki za rok obrotowy 2023 w kwocie 884 786,46 zł w całości kapitałem zapasowym Spółki.

### **III. 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 opinii Rady Nadzorczej, sformułowanej w oparciu o informacje udzielone przez Zarząd oraz wyniki badania sprawozdania finansowego sporządzonego przez biegłego rewidenta, Spółka funkcjonuje prawidłowo, a stosowane w Spółce systemy kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, zapewniania zgodności działalności z normami i mającymi zastosowanie praktykami oraz audytu wewnętrznego są skuteczne i adekwatne.

### **IV. Ocena realizacji przez Zarząd obowiązków, o których mowa w art. 380<sup>1</sup> Kodeksu spółek handlowych.**

Zarząd w sposób prawidłowy realizował swoje obowiązki, o których mowa w art. 380<sup>1</sup> Kodeksu spółek handlowych. W szczególności, Rada Nadzorcza była informowana przez Zarząd o istotnych elementach finansowych, organizacyjnych i kadrowych działalności Spółki, w tym:

- (i) o sytuacji finansowej Spółki, w tym w zakresie jej majątku, a także istotnych okolicznościach z zakresu prowadzenia spraw Spółki,
- (ii) transakcjach, które istotnie wpływają lub mogą wpływać na sytuację majątkową Spółki, w tym na jej rentowność lub płynność.

Rada Nadzorcza została poinformowana w szczególności:

- (i) że Zarząd nie podejmował w roku 2023 uchwał,
- (ii) o sytuacji finansowej spółek zależnych: AZTEC (U.K) Ltd. oraz Bimecom S.A. w likwidacji  
Spółka Bimecom S.A. w likwidacji zakończyła proces likwidacji i przekazała w dniu 06.12.2023 r. do Aztec International S.A. majątek pozostały po zaspokojeniu wierzycieli. W dniu 15.12.2023 r. został złożony do Krajowego Rejestru Sądowego wniosek o wykreślenie spółki. Spółka Bimecom S.A. w likwidacji została wykreślona z Krajowego Rejestru Sądowego w dniu 27.03.2024 r.

Powyższe informacje były przekazywane przez Zarząd na każdym posiedzeniu Rady Nadzorczej. Ponadto, w trybie miesięcznym, Członkowie Rady Nadzorczej otrzymywali pocztą elektroniczną informacje o wynikach finansowych Spółki.

W roku 2023 Rada Nadzorcza odbyła cztery posiedzenia w trybie bezpośredniego porozumiewania się na odległość w dniach: 30.03.2023, 28.06.2023, 28.09.2023, 12.12.2023. W

toku posiedzeń podjęto 24 uchwały. Wszystkie podjęte uchwały, zgodnie z obowiązującymi przepisami i Statutem Spółki, mieściły się w kompetencjach Rady Nadzorczej.

**V. Ocena sposobu sporządzania lub przekazywania Radzie Nadzorczej przez Zarząd informacji na podstawie art. 382 § 4 Kodeksu spółek handlowych.**

Zarząd w 2023 roku prawidłowo przekazywał Radzie Nadzorczej informacje i dokumenty o sytuacji w Spółce, co zostało opisane w pkt IV powyżej. Ponadto, Zarząd prawidłowo i niezwłocznie przekazywał Radzie Nadzorczej wszystkie informacje, dokumenty, sprawozdania i wyjaśnienia, których Rada Nadzorcza zażądała na podstawie art. 382 § 4 Kodeksu spółek handlowych.

**VI. 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<sup>1</sup> Kodeksu spółek handlowych.**

Rada Nadzorcza nie zleciła badań w trybie art. 382<sup>1</sup> Kodeksu spółek handlowych, a zatem łączne wynagrodzenie należne od Spółki z tytułu wszystkich badań zleconych przez Radę Nadzorczą w trakcie roku obrotowego 2023 w trybie określonym w art. 382<sup>1</sup> Kodeksu spółek handlowych wynosi 0,00 zł.