

Łódź, 6 maja 2022 rok

Załącznik  
do protokołu z posiedzenia Rady Nadzorczej  
z dnia 6 maja 2022 rok

**Sprawozdanie**  
**Rady Nadzorczej „Kancelaria Prawna – Inkaso WEC” S.A.**  
**z wyników oceny rocznego sprawozdania finansowego Spółki,**  
**sprawozdania Zarządu Spółki oraz wniosku Zarządu co do podziału zysku**  
**wraz ze zwięzłą oceną sytuacji Spółki**

**I. Sprawozdanie z wyników oceny rocznego sprawozdania finansowego „Kancelaria Prawna – Inkaso WEC” S.A. za okres od 1 stycznia 2021 roku do 31 grudnia 2021 roku**

Rada Nadzorcza „Kancelaria Prawna – Inkaso WEC” S.A., zwanej dalej „Spółką”, wybrała firmę KPW Audytor sp. z o. o. z siedzibą w Łodzi na biegłego rewidenta do badania sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2021. Podmiot uprawniony do badania sprawozdania, w którego imieniu działał biegły rewident Wanda Sobór (wpisany na listę biegłych rewidentów pod numerem 5351), dokonała badania sprawozdania finansowego Spółki obejmującego:

- wprowadzenie do sprawozdania finansowego;
- bilans sporządzony na dzień 31.12.2021 r., który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą 16.587.828,17 zł (szesnaście milionów pięćset osiemdziesiąt siedem tysięcy osiemset dwadzieścia osiem złotych 17/100 );
- rachunek zysków i strat za rok obrotowy trwający od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r. wykazujący zysk netto w wysokości 732.913,71 zł (siedemset trzydzieści dwa tysiące dziewięćset trzydzieści złotych 71/100 );
- zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy trwający od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r. wykazujące stan kapitału własnego na dzień 31.12.2021 r. w kwocie 4.905.661,61 zł (cztery miliony dziewięćset pięć tysięcy sześćset sześćdziesiąt jeden złotych 61/100).
- rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy trwający od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r. wykazujący stan środków pieniężnych na dzień 31.12.2021 r. w kwocie 1.627.543,41 ( milion sześćset dwadzieścia siedem tysięcy pięćset czterdzieści trzy złote 41/100 )
- dodatkowe informacje i objaśnienia.

W efekcie przeprowadzonego badania biegły rewident stwierdził, iż badanie to zostało przeprowadzone stosownie do postanowień przepisów rozdziału 7 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2013 r. poz. 330 – j.t.) oraz

Krajowych Standardów Rewizji Finansowej wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów w Polsce. Badanie zostało zaplanowane i przeprowadzone w taki sposób, aby uzyskać racjonalną pewność, pozwalającą na wyrażenie opinii o sprawozdaniu. W szczególności badanie obejmowało sprawdzenie poprawności zastosowanych przez Spółkę zasad (polityki) rachunkowości i znaczących szacunków, sprawdzenie – w przeważającej mierze w sposób wrywkowy - dowodów i zapisów księgowych, z których wynikają liczby i informacje zawarte w sprawozdaniu finansowym, jak i całościową ocenę sprawozdania finansowego.

Biegły rewident uznał także, że badanie dostarczyło wystarczającej podstawy do wyrażenia opinii.

Biegły rewident wyraził opinię, że sprawozdanie finansowe, we wszystkich istotnych aspektach przedstawia rzetelnie i jasno informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na dzień 31 grudnia 2021 roku, jak też jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r. Wskazał także, że sprawozdanie sporządzone zostało zgodnie z wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości oraz na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, oraz, że jest zgodne z wpływającymi na treść sprawozdania finansowego przepisami prawa i postanowieniami Statutu Spółki.

Rada Nadzorcza na podstawie art. 382 § 3 i 4 Kodeksu spółek handlowych, w oparciu o przeprowadzone badanie biegłego rewidenta, dodatkowe informacje uzyskane od Zarządu Spółki, przeprowadzoną analizę sytuacji ekonomiczno-finansowej Spółki dokonała oceny sprawozdania finansowego Spółki za okres od dnia 1 stycznia 2021 roku do dnia 31 grudnia 2021 roku stwierdzając, że badane sprawozdanie zostało:

- 1) sporządzone zgodnie z księgami i dokumentami, jak i ze stanem faktycznym;
- 2) sporządzone prawidłowo i rzetelnie oraz odzwierciedla rzeczywistą sytuację majątkową i finansową Spółki na dzień 31 grudnia 2021 roku, jak też wynik finansowy Spółki za rok obrotowy 2021;
- 3) sporządzone zostało we wszystkich istotnych aspektach, zgodnie z zasadami (polityką) rachunkowości oraz na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych;
- 4) zawiera wszystkie informacje istotne dla oceny stanu finansowego i majątkowego Spółki.

Ponadto, Rada Nadzorcza stwierdza, że sprawozdanie finansowe Spółki za rok obrotowy 2021 jest zgodne, co do formy i treści, z obowiązującymi przepisami prawa oraz Statutem Spółki.

## **II. Sprawozdanie z wyników oceny sprawozdania Zarządu z działalności Spółki „Kancelaria Prawna – Inkaso WEC” S.A. w okresie od 1 stycznia 2021 roku do 31 grudnia 2021 roku**

Po zapoznaniu się z treścią sprawozdania Zarządu z działalności Spółki w roku obrotowym 2021, a także z opinią biegłego rewidenta w zakresie oceny kompletności sprawozdania z działalności Spółki, Rada Nadzorcza stwierdza, że zawiera ono informacje wymagane przepisami ustawy o rachunkowości, w szczególności określone w art. 49 ust. 2 tej ustawy. Dane finansowe prezentowane przez Zarząd są zgodne z danymi zawartymi w sprawozdaniach finansowych Spółki. Zarząd przedstawił sytuację finansową i majątkową Spółki na podstawie ich rzeczywistego stanu

gospodarczego. W sprawozdaniu zaprezentowano kierunki działalności gospodarczej oraz plany Spółki na rok 2021. W ocenie Rady Nadzorczej Zarząd Spółki prawidłowo gospodarował posiadanymi środkami finansowymi pozyskanymi z działalności operacyjnej Spółki.

### III. Wniosek Zarządu dotyczący podziału zysku Spółki za rok obrotowy 2021

Zarząd proponuje przeznaczyć zysk Spółki w wysokości zysk netto w wysokości 732.913,71 zł (siedemset trzydzieści dwa tysiące dziewięćset trzysta złotych 71/100), na wypłatę dywidendy w wysokości 296.460,00 zł (dwieście dziewięćdziesiąt sześć tysięcy czterysta sześćdziesiąt złotych 0/100) 0,03 zł na akcje, pozostałą kwotę 436.453,71 (czterysta trzydzieści sześć tysięcy czterysta pięćdziesiąt trzy złote 71/100) na kapitał zapasowy.

Rada Nadzorcza po zapoznaniu się z wnioskiem Zarządu, co do przeznaczenia zysku netto za rok obrotowy 2021 uznaje, że przedstawiony przez Zarząd wniosek jest zgodny z interesem Spółki i jej Akcjonariuszy.

### IV. Ocena sytuacji Spółki

Reasumując, po dokonaniu ogólnej oceny Spółki, Rada Nadzorcza stwierdza, że sytuacja Spółki jest stabilna. Natomiast zgodnie ze wskazówkami audytora Zarząd powinien zwrócić uwagę na:

1. poziom należności i ich spłacalność ze strony klientów spółki, których ściągalność w dobie pandemii i po pandemii koronawirusa może ulec przedłużeniu i znaczącym utrudnieniom co może mieć wpływ na sytuację płynnościową spółki, chociaż pozytywny trend spadku należności stał się faktem.

2. poziom krótkoterminowego finansowania dłużnego  
Obydwie kwestie wymagają szczególnej uwagi ze strony Zarządu.

Spółka w przyszłości będzie nadal koncentrowała się na rozwoju dotychczasowej działalności polegającej na pozyskiwaniu zleceń windykacyjnych z sektora b2b i zamierza kupować wierzytelności masowe i dochodzić ich na własny użytek oraz rozwijać usługi serwisowania wierzytelności masowych tak aby stanowiły w przychodach Spółki zdecydowanie coraz większy udział.

Praca Zarządu widoczna jest we wszystkich obszarach funkcjonowania Spółki. Spółka w 2021 roku położyła nacisk pozyskanie zleceń serwisowania wierzytelności masowych co zapewnia spółce stały przychód. Pozytywnie należy ocenić starania Zarządu zmierzające do dywersyfikacji źródeł przychodu spółki i finansowania spółki.

Jednocześnie spółka kontynuowała działalność w zakresie wierzytelności na zlecenie b2b - warto w tym wypadku zwrócić uwagę na kwestie spływu należności od klientów.

W Spółce nie wystąpiły żadne niepokojące zdarzenia gospodarcze, które w jakikolwiek sposób mogłyby mieć wpływ na rozwój Spółki, należy jedynie zwrócić uwagę na informacje wskazane przez audytora.

Rada Nadzorcza wyraża przekonanie, że „Kancelaria Prawna – Inkaso WEC” S.A. jest zdolna do kontynuowania działalności gospodarczej w 2021 roku oraz w latach kolejnych. Zdolność ta wynika przede wszystkim z odnotowanego zysku Spółki, a także e

wzrostu efektywności finansowej spółki na oferowanych usługach. Realizacja przyjętego w roku ubiegłym planu rozwoju Spółki w kolejnych latach nie jest zagrożona.

## V. Rekomendacja Rady Nadzorczej

Analiza powyższych dokumentów oraz informacje uzyskane od Zarządu umożliwiły Radzie Nadzorczej sformułowanie pozytywnej oceny sytuacji „Kancelaria Prawna – Inkaso WEC” S.A. Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia kolejny rok działalności Spółki w okresie od 1 stycznia 2021 roku do 31 grudnia 2021 roku i rekomenduje Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu Akcjonariuszy Spółki:

- zatwierdzenie sprawozdania Zarządu z działalności Spółki w okresie od 1 stycznia 2021 do 31 grudnia 2021 roku,
- zatwierdzenie sprawozdania finansowego Spółki za okres od 1 stycznia 2021 roku do 31 grudnia 2021 roku,
- przeznaczenie zysku Spółki za rok obrotowy 2021 zgodnie z propozycją Zarządu,
- udzielenie absolutorium Członkom Zarządu Spółki:
  - panu Remigiuszowi Brzezińskiemu z wykonania obowiązków w ramach sprawowania funkcji Prezesa Zarządu Spółki w okresie od 1 stycznia 2021 roku do 31 grudnia 2021 roku;
  - pani Sylwii Pastusiak – Brzezińskiej z wykonania obowiązków w ramach sprawowania funkcji Członka Zarządu Spółki w okresie od 1 stycznia 2021 roku do 31 grudnia 2021 roku;
- udzielenie absolutorium Członkom Rady Nadzorczej Spółki:
  - Panu Krzysztofowi Pastusiak z wykonania obowiązków w ramach sprawowania funkcji Przewodniczącego Rady Nadzorczej Spółki w okresie od 01 stycznia 2021 roku do 31 grudnia 2021 roku.
  - Panu Michałowi Mróz od 1 stycznia 2021 do 26 marca 2021 roku z wykonywania obowiązków w ramach sprawowania funkcji Członka Rady Nadzorczej.
  - Panu Krzysztofowi Drózdź z wykonania obowiązków w ramach sprawowania funkcji Członka Rady Nadzorczej Spółki w okresie od 11 czerwiec 2021 roku do 31 grudnia 2021 roku.
  - Panu Rafałowi Korfel z wykonania obowiązków w ramach sprawowania funkcji Członka Rady Nadzorczej Spółki w okresie od 1 stycznia 2021 roku do 31 grudnia 2021 roku.
  - Panu Tomaszowi Wójtowiczowi z wykonania obowiązków w ramach sprawowania funkcji Członka Rady Nadzorczej Spółki w okresie od 1 stycznia 2021 roku do 31 grudnia 2021 roku
  - Panu Witoldowi Pastusiak z wykonania obowiązków w ramach sprawowania funkcji Członka Rady Nadzorczej Spółki w okresie od 1 stycznia 2021 roku do 31 grudnia 2021 roku