



Rada Nadzorcza  
LM PAY spółka akcyjna

**SPRAWOZDANIE RADY NADZORCZEJ  
SPÓŁKI LM PAY SPÓŁKA AKCYJNA  
ZA OKRES OD 01 STYCZNIA 2023 ROKU DO 31 GRUDNIA 2023 ROKU**

**Warszawa, dnia 18 czerwca 2024 roku**



## Spis treści

1. Wstęp.....	3
2. Skład Rady Nadzorczej .....	3
3. Działalność Rady Nadzorczej w roku 2023.....	3
4. Tematy rozpatrywane (podejmowane uchwały) na posiedzeniach Rady Nadzorczej.....	4
5. Ocena Rady Nadzorczej na temat sprawozdania finansowego za rok 2023.....	4
6. Ocena Rady Nadzorczej na temat sprawozdania Zarządu z działalności Spółki za rok 2023.	5
7. Ocena Rady Nadzorczej w sprawie wniosku Zarządu co do pokrycia straty .....	5
8. Ocena sytuacji Spółki oraz Spółki Dominującej: Medical Finance Group S.A., 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. ....	6
9. Ocena realizacji przez Zarząd obowiązków, o których mowa w art. 380 <sup>1</sup> k.s.h. oraz sposobu sporządzania lub przekazywania Radzie Nadzorczej przez Zarząd informacji, dokumentów, sprawozdań lub wyjaśnień zażądanych w trybie określonym w art. 382 § 4 k.s.h. ....	6
10. 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> k.s.h.	7



## 1. Wstęp

Niniejsze sprawozdanie zostało sporządzone w związku z obowiązkami Rady Nadzorczej wynikającymi z art. 382 § 3 oraz § 3<sup>1</sup> Kodeksu Spółek Handlowych.

## 2. Skład Rady Nadzorczej

- Pan Marcin Garliński - Przewodniczący Rady Nadzorczej (od 21.12.2021r.)
- Pan Ryszard Bartkowiak - Członek Rady Nadzorczej (od 21.12.2021r.)
- Pan Paweł Świerczek - Członek Rady Nadzorczej (od 21.12.2021r.)

## 3. Działalność Rady Nadzorczej w roku 2023

W okresie sprawozdawczym odbyły się następujące protokołowane posiedzenia Rady Nadzorczej, a mianowicie:

- posiedzenie w dniu 24 maja 2023 roku;
- posiedzenie w dniu 28 czerwca 2023 roku.

Wszystkie posiedzenia odbyły się w składzie umożliwiającym podejmowanie uchwał. W trakcie posiedzeń Rada Nadzorcza rozpatrywała sprawy należące do jej kompetencji zgodnie z przepisami Kodeksu Spółek Handlowych, Statutu Spółki oraz wynikające z potrzeb bieżącej działalności Spółki.

Na posiedzeniach Rada Nadzorcza zasięgała informacji o realizacji planów Spółki i jej strategii, w tym o sytuacji finansowej, analizując sprawozdawczość finansową realizowaną w ciągu roku i wysłuchując informacji Zarządu Spółki. Rada Nadzorcza zaangażowana była w kontrolę wewnętrzną Spółki oraz zarządzanie ryzykiem, analizowała wyniki Spółki i nadzorowała działania Zarządu, a w szczególności w zakresie wprowadzenia Spółki nie giełdę.

Ponadto, w okresie sprawozdawczym odbyły się następujące głosowania Rady Nadzorczej w trybie art. 388 § 3 ustawy z dnia 15 września 2000 r. Kodeks spółek handlowych i art. 15zzzz ustawy z dnia 2 marca 2020 r. o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych (tj. w trybie obiegowym), a mianowicie:

- protokół z dnia 19 stycznia 2023 roku z wyników głosowania nad uchwałą nr 1/01/2023 w sprawie zaopiniowania kandydatury Pana Radosława Jodko na Nowego Uczestnika Programu Motywacyjnego i wyrażenia zgody na podjęcie przez Zarząd Spółki uchwały o wyborze w/w na Nowego Uczestnika Programu Motywacyjnego;



- protokół z dnia 3 marca 2023 roku z wyników głosowania nad uchwałą nr 1/03/2023 w sprawie wyboru biegłego rewidenta do przeprowadzenia badania sprawozdania finansowego Spółki za rok 2022 i rok 2023,

#### 4. Tematy rozpatrywane (podejmowane uchwały) na posiedzeniach Rady Nadzorczej

W ramach wykonywania swoich czynności Rada Nadzorcza podjęła następujące uchwały w omawianym okresie sprawozdawczym:

- uchwałą nr 1/01/2023 w sprawie zaopiniowania kandydatury Pana Radosława Jodko na Nowego Uczestnika Programu Motywacyjnego i wyrażenia zgody na podjęcie przez Zarząd Spółki uchwały o wyborze w/w na Nowego Uczestnika Programu Motywacyjnego,
- uchwałą nr 1/03/2023 w sprawie wyboru biegłego rewidenta do przeprowadzenia badania sprawozdania finansowego Spółki za rok 2022 i rok 2023,
- uchwałą nr 1 w sprawie oceny sprawozdania finansowego za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2022 roku;
- uchwałą nr 2 w sprawie oceny sprawozdania Zarządu z działalności Spółki za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2022 roku,
- uchwałą nr 3 w sprawie wniosku Zarządu co do podziału zysku/pokrycia straty za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2022 roku,
- uchwałą nr 4 w sprawie uchwalenia pisemnego sprawozdania Rady Nadzorczej z jej działalności oraz z wyników oceny i przedłożenia go Walnemu Zgromadzeniu Spółki.

Mając powyższe na uwadze, należy stwierdzić, że Rada Nadzorcza sprawowała stały nadzór nad działalnością Spółki.

#### 5. Ocena Rady Nadzorczej na temat sprawozdania finansowego za rok 2023

Badanie sprawozdania finansowego Spółki przeprowadzone zostało przez audytora spółkę GLOBAL AUDIT PARTNER Boczkowski Duś Prochner spółka komandytowa z siedzibą przy ulicy Hożej 55/9 w Warszawie, wpisanej na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych prowadzoną przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów pod nr ewidencyjnym 3106.

Na podstawie art. 382 § 3 Kodeksu Spółek Handlowych oraz zapisów Statutu, Rada Nadzorcza Spółki dokonała oceny sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2023 obejmujące zweryfikowane przez biegłego rewidenta:

- wprowadzenie do sprawozdania finansowego,



- bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 roku,
- rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 1 stycznia 2023 roku do 31 grudnia 2023 roku,
- zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 1 stycznia 2023 roku do 31 grudnia 2023 roku,
- rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia 2023 roku do 31 grudnia 2023 roku,
- dodatkowe informacje i objaśnienia.

W wyniku badania sprawozdania finansowego oraz po zapoznaniu się z opinią biegłego rewidenta i raportem z badania stwierdzono, że sprawozdanie finansowe we wszystkich istotnych aspektach:

- *przedstawia rzetelnie i jasne informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej Spółki LM PAY S. A. na dzień 31 grudnia 2023 roku, jak też jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 1 stycznia 2023 roku do 31 grudnia 2023 roku,*
- *zostało sporządzone zgodnie z zasadami (polityką) rachunkowości, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych i zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa.*

W związku z powyższym Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia sprawozdanie finansowe Spółki za rok 2023.

## **6. Ocena Rady Nadzorczej na temat sprawozdania Zarządu z działalności Spółki za rok 2023**

Na podstawie art. 382 § 3 Kodeksu Spółek Handlowych oraz zapisów Statutu Rada Nadzorcza Spółki dokonała oceny sprawozdania Zarządu z działalności Spółki stwierdzając, że sprawozdanie obejmuje wszystkie istotne informacje o sytuacji gospodarczej i finansowej Spółki w analizowanym okresie oraz opisuje ważniejsze zdarzenia mające wpływ na działalność Spółki w okresie sprawozdawczym.

Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia pracę i zaangażowanie Zarządu Spółki.

Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia sprawozdanie Zarządu z działalności Spółki w roku 2023.

## **7. Ocena Rady Nadzorczej w sprawie wniosku Zarządu co do pokrycia straty**

Na podstawie art. 382 § 3 Kodeksu Spółek Handlowych oraz zapisów Statutu Rada Nadzorcza Spółki dokonała oceny przedłożonego przez Zarząd wniosku dotyczącego pokrycia straty za rok obrotowy 2023 z wykorzystaniem środków zgromadzonych na kapitale zapasowym oraz zysków Spółki z lat przyszłych.

Rada Nadzorcza wyraża opinię, iż przedstawiony przez Zarząd ww. wniosek jest zgodny ze strategią Spółki i wyznaczonymi celami działań.



Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia i przychyła się do wniosku Zarządu aby pokryć stratę za rok obrotowy 2023 z wykorzystaniem środków zgromadzonych na kapitale zapasowym oraz zysków Spółki z lat przyszłych.

**8. Ocena sytuacji Spółki oraz Spółki Dominującej: Medical Finance Group S.A., 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.**

Zarząd Spółki identyfikuje istotne czynniki ryzyka dotyczące działalności Spółki i jej otoczenia rynkowego, na bieżąco je aktualizuje i podejmuje działania zmierzające do ich ograniczenia. Podobną identyfikację kluczowych czynników ryzyka oraz podejmowanie adekwatnych działań ograniczających powyższe prowadzi Zarząd Spółki Dominującej. Ze względu na charakter działalności powyższych bardzo istotnym elementem kontroli i minimalizacji ryzyka jest w szczególności skuteczny system bieżącego monitorowania, restrukturyzacji oraz windykacji należności.

Za procesy zarządzania ryzykiem odpowiada Zarząd. Na system szeroko pojętej kontroli wewnętrznej tak w Spółce, jak i w Spółce Dominującej, składa się szereg procedur i regulacji wewnętrznych (zarządzenia, regulaminy wewnętrzne, instrukcje wewnętrzne, procedury opisujące najważniejsze procesy w Spółce, zakresy obowiązków poszczególnych komórek i pracowników).

Na podstawie dokonanej oceny - Rada Nadzorcza ocenia, że nie wystąpiły zdarzenia, które mogłyby negatywnie wpłynąć na efektywność systemu wewnętrznej kontroli i zarządzania ryzykiem Spółki oraz Spółki Dominującej.

**9. Ocena realizacji przez Zarząd obowiązków, o których mowa w art. 380<sup>1</sup> k.s.h. oraz sposobu sporządzania lub przekazywania Radzie Nadzorczej przez Zarząd informacji, dokumentów, sprawozdań lub wyjaśnień zażądanych w trybie określonym w art. 382 § 4 k.s.h.**

Rada Nadzorcza ocenia pozytywnie realizowany przez Zarząd obowiązek informacyjny wobec Rady. Stosowne informacje były przekazywane Radzie Nadzorczej bezpośrednio podczas posiedzeń Rady. Zarząd oraz kluczowi współpracownicy Spółki pozostawali w bieżącym kontakcie z członkami Rady Nadzorczej pomiędzy posiedzeniami, informując ich w razie konieczności o istotnych dla rozwoju Spółki zdarzeniach. Ze względu na specyfikę Spółki, w tym jej genezę i sprawowanie funkcji zarządczych od początku działalności przez jej założycieli, a zarazem podmiotu dominującego wobec Spółki, Rada Nadzorcza dopuszczała przekazywanie informacji także w formie ustnej oraz pocztą e-mail na wskazane przez członków Rady adresy. W ocenie Rady Nadzorczej ten sposób komunikacji jest satysfakcjonujący i nie powoduje zbędnych nakładów organizacyjnych związanych z przedstawianiem każdorazowo informacji przez Zarząd na piśmie.



**10. 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> k.s.h.**

Rada Nadzorcza nie podejmowała w roku obrotowym uchwał w sprawie zbadania na koszt Spółki określonej sprawy dotyczącej działalności Spółki lub jej majątku przez wybranego doradcę (doradca rady nadzorczej), a tym samym nie zawierała umów w tym zakresie. Należne od Spółki wynagrodzenia z tytułu badań zleconych przez Radę Nadzorczą w trybie określonym w Art. 380<sup>1</sup> k.s.h. w trakcie roku obrotowego upływającego 31 grudnia 2023 roku nie wystąpiły.

***Przewodniczący Rady Nadzorczej***

***Marcin Garliński***

Warszawa, dnia 18 czerwca 2024 roku