

Uchwała nr 1/05/2022

Rady Nadzorczej

Hemp&Health S.A. z siedzibą w Warszawie

wpisana do Rejestru Przedsiębiorców przez Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie

XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, pod numerem KRS 0000396780

podjęta w trybie obiegowym

**w sprawie opinii Rady Nadzorczej na temat opinii z zastrzeżeniem wyrażonej przez firmę audytorską
w sprawozdaniu z badania sprawozdania finansowego Emitenta za rok 2021**

Rada Nadzorcza Hemp&Health S.A. z siedzibą w Warszawie uchwała co następuje:

§ 1.

Rada Nadzorcza przyjmuje do wiadomości, że biegły rewident sformułował opinię z zastrzeżeniem zarówno w stosunku do jednostkowego, jak i skonsolidowanego sprawozdania finansowego Spółki za rok 2021. Zastrzeżenie to brzmiało w przypadku obu sprawozdań identycznie i następująco: „Spółka [a w przypadku zastrzeżenia do skonsolidowanego sprawozdania finansowego: „Jednostka Dominująca”] wykazała w sprawozdaniu finansowym wartość pozycji zapasów na kwotę 466 529,88 zł, stanowiącej na dzień 31 grudnia 2021 r. 9,66 % sumy bilansowej [w przypadku zastrzeżenia do skonsolidowanego sprawozdania finansowego dodano w tym miejscu: „sprawozdania Jednostki dominującej”]. W dniu 8 kwietnia 2022 r. Spółka zawarła umowę z iAudit Sp. z o.o. na ustawowe badanie sprawozdania finansowego roku zakończonego dnia 31 grudnia 2021 r. Zgodnie z brzmieniem art. 64 ust. 5 Ustawy o rachunkowości, kierownik jednostki zobowiązany jest do zawarcia umowy z firmą audytorską w terminie umożliwiającym jej udział w inwentaryzacji znaczących składników majątkowych. Tym samym nie mieliśmy możliwości uczestnictwa w rocznej inwentaryzacji zapasów Spółki zatem nie możemy potwierdzić stanu zapasów na ten dzień.”.

§ 2.

Rada Nadzorcza uznaje za właściwe stanowisko Zarządu, zgodnie z którym zastrzeżenie biegłego rewidenta, o którym mowa w §1, dotyczące nieuczestniczenia firmy audytorskiej w rocznej inwentaryzacji zapasów Spółki i tym samym niemożności potwierdzenia stanu zapasów Spółki na dzień 31 grudnia 2021 roku, nie ma istotnego wpływu na roczne sprawozdanie finansowe Spółki za rok 2021, gdyż zastrzeżenie to wynikało z ostrożności zawodowej biegłego rewidenta oraz z opóźnienia w zawarciu umowy z firmą audytorską. Zastrzeżenie nie stanowi przy tym podstawy do zakwestionowania stanu zapasów Spółki na dzień 31 grudnia 2021 roku. Powyższa opinia Rady Nadzorczej wynika w szczególności, ale nie wyłącznie, z

wyjaśnień udzielonych przez Zarząd, zgodnie z którymi, w trakcie badania Zarząd okazał biegłemu rewidentowi aktualne zapasy Spółki, a o wartości zapasów Spółki świadczy pośrednio obrót generowany na towarach wchodzących w skład tych zapasów wygenerowany już w roku 2022.

§ 3.

Rada Nadzorca zwraca Zarządowi uwagę na konieczność podejmowania działań związanych z przygotowaniami do badania rocznego sprawozdania finansowego Spółki z poszanowaniem obowiązujących w tym zakresie przepisów, w tym przepisu art. 66 ust. 5 ustawy o rachunkowości, dotyczącego terminu zawarcia z firmą audytorską umowy o badanie sprawozdania finansowego.

§ 4.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

lp	imię i nazwisko	funkcja w Radzie Nadzorczej	za	przeciw	wstrzymuję się	data	podpis
1.	Jarosław Grzechulski	Przewodniczący					
2.	Dariusz Ciecierski	Członek					
3.	Damian Goryszewski	Członek					
4.	Tomasz Pokora	Członek					
5.	Jarosław Siudy	Członek					

Każdy członek Rady Nadzorczej powinien oddać jeden głos przez postawienie znaku „X” w kolumnie „za”, „przeciw” lub „wstrzymuję się”.