

## **SPRAWOZDANIE RADY NADZORCZEJ XPLUS S.A. ZA 2024 ROK**

Rada Nadzorcza XPLUS S.A. z siedzibą w Warszawie („**Spółka**”) niniejszym przedkłada Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu Spółki sprawozdanie Rady Nadzorczej za rok 2024.

Sprawozdanie obejmuje okres od 1 stycznia 2024 r. do 31 grudnia 2024 r.

### **I. SKŁAD I DZIAŁALNOŚĆ RADY NADZORCZEJ XPLUS S.A.**

Począwszy od 1 stycznia 2024 r. skład Rady Nadzorczej Spółki prezentował się następująco:

- 1) Alicja Sudnik
- 2) Adam Major-Machnacki
- 3) Izabela Stalmach-Szczeszek
- 4) Michał Stalmach
- 5) Marcin Karpiński

Kryteria niezależności spełniali: Pani Izabela Stalmach-Szczeszek oraz Pan Adam Major – Machnacki. Pani Alicja Sudnik oraz Pani Barbara Zielińska miały rzeczywiste i istotne powiązania z akcjonariuszem posiadającym co najmniej 5% tj. ze spółką FCBSL sp. z o.o., w której Prezesem jest p. Karol Sudnik.

W dniu 11 stycznia 2024 r. odbyło się Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki, podczas którego zostały podjęte m.in. uchwały w sprawie: (i) odwołania p. Adama Major-Machnackiego oraz p. Alicji Sudnik z funkcji członków Rady Nadzorczej oraz (ii) powołania p. Marcina Stosio oraz p. Roberta Strzeleckiego do pełnienia funkcji członków Rady Nadzorczej. Pan Marcin Stosio oraz pan Robert Strzelecki spełniają kryteria niezależności.

Skład Rady Nadzorczej Spółki na dzień 31.12.2024 r. prezentował się następująco:

- 1) Michał Stalmach
- 2) Izabela Stalmach-Szczeszek
- 3) Marcin Stosio
- 4) Marcin Karpiński
- 5) Robert Strzelecki

W 2024 roku Rada Nadzorcza Spółki działała zgodnie ze Statutem Spółki, KSH oraz innymi obowiązującymi przepisami prawa. Rada Nadzorcza kierowała się w swojej działalności interesem Spółki i dobrem jej Akcjonariuszy. Rada Nadzorcza na bieżąco dokonywała oceny osiągniętych wyników oraz pracy Zarządu. Jako, że w skład Rady Nadzorczej wchodziły osoby posiadające odpowiednią wiedzę, różnorodne kompetencje i wieloletnie doświadczenie, skład Rady umożliwił wszechstronne badanie i należyłą ocenę przedstawianych jej problemów. Rada Nadzorcza, w swojej ocenie, w okresie sprawozdawczym rzetelnie i z należyłą starannością prowadziła nadzór nad działaniami Zarządu oraz nad całokształtem działalności Spółki i

wykonywała swoje obowiązki zgodnie z wymogami określonymi w szczególności w KSH i Statucie Spółki.

Członkowie Rady Nadzorczej Spółki pozostawali w stałym kontakcie z członkami Zarządu Spółki, prowadząc konsultacje na temat poszczególnych obszarów działalności Spółki, a także prowadząc stały nadzór nad działalnością Spółki. Czynności te obejmowały między innymi analizę i ocenę bieżących wyników finansowych i okresowych sprawozdań finansowych Spółki, analizę otrzymywanych informacji od Zarządu dotyczących działalności Spółki oraz możliwości jej rozwoju.

W roku 2024 Rada Nadzorcza działała na posiedzeniach i poprzez podejmowanie uchwał w trybie pisemnym. Sposób działania Rady Nadzorczej był wynikiem oceny własnej Rady Nadzorczej, a także był podyktowany zapotrzebowaniem zgłaszanym przez Zarząd Spółki oraz bieżącą sytuacją rynkową. W ramach prowadzonego nadzoru Rada Nadzorcza koncentrowała się w szczególności na następujących zagadnieniach: (i) powołaniu Przewodniczącego i Wiceprzewodniczącego Rady, (ii) zmianach w składzie Komitetu Audytu i Komitetu Wynagrodzeń, (iii) omówieniu sposobu pracy i harmonogramu działań Rady w roku 2024, (iv) zatwierdzeniu sprawozdania Komitetu Audytu oraz Komitetu Wynagrodzeń za rok 2023, (v) przyjęciu polityki w zakresie świadczenia przez firmę audytorską przeprowadzającą badanie, przez podmioty powiązane z tą firmą audytorską oraz przez członka sieci firmy audytorskiej dozwolonych usług niebędących badaniem, (vi) dokonaniu zmian w składzie i funkcjach członków zarządu spółki, (vii) analizie przedstawionego przez biegłego podsumowania wyników rocznego badania za 2023 rok, (viii) przyjęciu oceny sprawozdania finansowego Spółki oraz sprawozdania Zarządu z działalności Spółki w zakresie ich zgodności z księgami i dokumentami, jak i ze stanem faktycznym i złożeniu w tym zakresie stosownych oświadczeń, (ix) przyjęciu sprawozdania Rady Nadzorczej oraz sprawozdania o wynagrodzeniach Członków Zarządu i Rady Nadzorczej za 2023 rok, (xi) wystosowaniu wniosku o udzielenie Zarządowi absolutorium, (xii) ustaleniu nowego tekstu jednolitego statutu Spółki.

Rada Nadzorcza w 2024 roku wypełniała swoje zadania z uwzględnieniem zasady należytej staranności zawodowej celem sprawowania należytej kontroli nad Spółką

W związku z powyższym, Rada Nadzorcza rekomenduje Walnemu Zgromadzeniu udzielenie członkom Rady Nadzorczej absolutorium z wykonania obowiązków w roku obrotowym 2024.

## **II. SKŁAD I DZIAŁALNOŚĆ KOMITETÓW RADY NADZORCZEJ**

Na dzień 1 stycznia 2024 roku skład Komitetu Audytu prezentował się następująco:

- 1) Adam Major-Machnacki,
- 2) Michał Stalmach,
- 3) Izabela Stalmach-Szczeszek.

W dniu 11 stycznia 2024 r. Walne Zgromadzenie odwołało z Rady Nadzorczej p. Adama Major-Machnackiego. Tym samym, w tej dacie przestał on pełnić funkcję Członka Komitetu Audytu.

W dniu 27 lutego 2024 r. Rada Nadzorcza podjęła uchwałę w sprawie zmian w składzie Komitetu Audytu, powołując w skład Komitetu Audytu p. Marcina Stosio i p. Roberta Strzeleckiego oraz odwołując ze składu Komitetu Audytu p. Izabelę Stalmach-Szczeszek.

W okresie objętym niniejszym Sprawozdaniem Komitet Audytu spełniał kryteria niezależności oraz pozostałe wymagania określone w art. 128 ust. 1 i art. 129 ust. 1,3,5 i 6 ustawy o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym, tj.:

- 1) Przynajmniej jeden członek Komitetu Audytu posiadał wiedzę i umiejętności w zakresie rachunkowości lub badania sprawozdań finansowych;
- 2) Przynajmniej jeden członek Komitetu Audytu posiadał wiedzę i umiejętności z zakresu branży Spółki lub poszczególni członkowie w określonych zakresach posiadali wiedzę i umiejętności z zakresu tej branży;
- 3) Większość członków Komitetu Audytu, w tym jej Przewodniczący, była niezależna od Spółki.

W 2024 r. Komitet Audytu w szczególności: (i) przyjął sprawozdanie Komitetu Audytu za rok 2023 oraz złożył je Radzie Nadzorczej celem jego zatwierdzenia, (ii) przyjął projekt polityki w zakresie świadczenia przez firmę audytorską przeprowadzającą badanie, przez podmioty powiązane z tą firmą audytorską oraz przez członka sieci firmy audytorskiej dozwolonych usług niebędących badaniem oraz zarekomendowanie Radzie Nadzorczej przyjęcie tej polityki, (iii) wybrał biegłego rewidenta do poddania ocenie sprawozdania o wynagrodzeniach członków Zarządu i Rady Nadzorczej za rok 2023 oraz 2024, (iv) zaznajomił się z przedstawionym przez biegłego rewidenta podsumowaniem wyników rocznego badania Spółki, (v) zarekomendował Radzie Nadzorczej przyjęcie oceny sprawozdania finansowego Spółki oraz sprawozdania Zarządu z działalności Spółki w zakresie ich zgodności z księgami i dokumentami, jak i ze stanem faktycznym oraz złożenia stosownych oświadczeń w tym zakresie, (vi) zdecydował przedstawić Radzie Nadzorczej rekomendację w zakresie przyjęcia sprawozdania Rady Nadzorczej za 2023 rok oraz (vii) przeprowadził na posiedzeniu spotkanie z audytorem w ramach przeglądu śródrocznego sprawozdania finansowego za I półrocze 2024.

Na dzień 1 stycznia 2024 roku skład Komitetu Wynagrodzeń prezentował się następująco:

- 1) Adam Major-Machnacki,
- 2) Alicja Sudnik,
- 3) Marcin Karpiński.

W dniu 11 stycznia 2024 r. Walne Zgromadzenie odwołało z Rady Nadzorczej p. Adama Major-Machnackiego i p. Alicję Sudnik. Tym samym, w tej dacie przestali oni pełnić funkcję Członków Komitetu Wynagrodzeń. W dniu 27 lutego 2024 r. do Komitetu Wynagrodzeń powołano p. Marcina Stosio oraz p. Izabelę Stalmach Szczeszek i skład Komitetu Wynagrodzeń prezentował się następująco:

- 1) Izabela Stalmach Szczeszek,

- 2) Marcin Karpiński
- 3) Marcin Stosio.

W dniu 11 marca 2024 r. Komitet Wynagrodzeń wybrał p. Marcina Karpińskiego jako Przewodniczącego.

W 2024 r. Komitet Wynagrodzeń w szczególności: (i) wybrał formalnie Przewodniczącego Komitetu spośród swoich członków w osobie p. Marcina Karpińskiego, (ii) przyjął sprawozdanie ze swojej działalności za rok 2023 oraz złożył je Radzie Nadzorczej celem jego zatwierdzenia, (iii) pozytywnie zaopiniował wynagrodzenie dla członków Zarządu (p. Sławomira Kuźniaka i p. Jakuba Sendera) oraz przyjął rekomendacje co do wysokości tych wynagrodzeń w celu ich przedłożenia Radzie Nadzorczej, (iv) zarekomendował Radzie Nadzorczej przyjęcie, celem przedłożenia Walnemu Zgromadzeniu sprawozdania o wynagrodzeniach Członków Zarządu i Rady Nadzorczej za 2023 rok oraz sprawozdania Rady Nadzorczej za 2023 rok.

### **III. OCENA RADY NADZORCZEJ DOTYCZĄCA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK OBROTOWY 2024**

Zgodnie z art. 382 KSH Rada Nadzorcza Spółki przeanalizowała sprawozdanie finansowe Spółki za rok 2024 obejmujące:

- sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na dzień 31 grudnia 2024 roku, które po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 39.777 tysięcy zł,
- sprawozdanie z wyniku za okres od 1 stycznia 2024 do 31 grudnia 2024 roku, wykazujące zysk netto w kwocie 6.436 tysięcy zł,
- sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres od 1 stycznia 2024 roku do 31 grudnia 2024 roku wykazujące zmianę kapitału własnego w wysokości plus 6.461 tysięcy zł i wartość kapitału własnego na dzień 31 grudnia 2024 roku w wysokości 20.491 tysięcy zł,
- sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres 1 stycznia 2024 roku do 31 grudnia 2024 roku, wykazujący zwiększenie stanu środków pieniężnych netto w kwocie 7.833 tysięcy zł,
- dodatkowe informacje do sprawozdania finansowego.

Rada Nadzorcza stwierdziła, że wszystkie ocenione dokumenty są zgodne z księgami, dokumentami oraz ze stanem faktycznym. Powyższą ocenę Rada Nadzorcza wydała po analizie przedłożonych materiałów oraz wysłuchaniu wyjaśnień niezależnego biegłego rewidenta. Po zapoznaniu się z przedmiotowym sprawozdaniem finansowym oraz opinią biegłego rewidenta, według którego roczne sprawozdanie finansowe Spółki:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na dzień 31 grudnia 2024 r. oraz jej wyniku finansowego i przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony w tym dniu zgodnie z mającymi zastosowanie Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej zatwierdzonymi przez Unię Europejską oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości;

- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Spółkę przepisami prawa oraz statutem Spółki;
- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z przepisami rozdziału 2 ustawy z dn. 29.09.1994 r. o rachunkowości.

Biegły rewident wskazał, że jego opinia jest spójna ze sprawozdaniem dodatkowym wydanym przez niego dla Komitetu Audytu.

Rada Nadzorcza stwierdziła, iż przedłożone sprawozdanie finansowe za rok 2024 odzwierciedla prawidłowo i rzetelnie wynik działalności gospodarczej Spółki za wskazany rok obrotowy oraz sytuację majątkową i finansową Spółki. W związku z powyższym Rada Nadzorcza pozytywnie zaopiniowała sprawozdanie finansowe Spółki. Powyższa ocena została wyrażona w uchwale nr 2/04/2025 oraz w oświadczeniu Rady Nadzorczej z dnia 10 kwietnia 2025 r.

Rada Nadzorcza wnioskuję do Walnego Zgromadzenia o zatwierdzenie sprawozdania finansowego Spółki za rok 2024.

#### **IV. OCENA SPRAWOZDANIA Z DZIAŁALNOŚCI SPÓŁKI ZA 2024 ROK**

Sprawozdanie Zarządu Spółki z działalności Spółki za rok 2024 zostało sporządzone zgodnie z obowiązującymi przepisami, a także jest zgodne z informacjami zawartymi w jednostkowym sprawozdaniu finansowym za 2024 rok. Sprawozdanie obejmuje wszystkie istotne informacje o sytuacji gospodarczej i finansowej Spółki w 2024 roku oraz opisuje ważniejsze zdarzenia, mające istotny wpływ na działalność Spółki w okresie sprawozdawczym.

W związku z powyższym Rada Nadzorcza pozytywnie zaopiniowała sprawozdanie z działalności Spółki za rok 2024. Powyższa ocena została wyrażona w uchwale nr 2/04/2025 oraz w oświadczeniu Rady Nadzorczej z dnia 10 kwietnia 2025 r.

Rada Nadzorcza wnioskuję do Walnego Zgromadzenia o zatwierdzenie sprawozdania z działalności Spółki za rok 2024 oraz o udzielenie członkom Zarządu absolutorium z wykonania obowiązków w roku obrotowym 2024.

#### **V. OCENA WNIOSKU ZARZĄDU DOTYCZĄCEGO PRZEZNACZENIA ZYSKU NETTO SPÓŁKI ZA 2024 R.**

Rada Nadzorcza zapoznała się z wnioskiem Zarządu w sprawie przeznaczenia zysku netto za rok obrotowy zakończony dnia 31 grudnia 2024 r. Po przeanalizowaniu sytuacji finansowej Spółki, uzasadnienia Zarządu, jak również stanowiska Komitetu Audytu, Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia przedstawiony przez Zarząd wniosek dotyczący przeznaczenia zysku netto Spółki za okres od 1 stycznia 2024 r. do 31 grudnia 2024 r. w wysokości 6.436.000,00 zł (słownie: sześć milionów czterysta trzydzieści sześć tysięcy złotych) w następujący sposób:

1. kwota 6.268.212,36 zł (sześć milionów dwieście sześćdziesiąt osiem tysięcy dwieście dwanaście złotych trzydzieści sześć groszy) – na wypłatę dywidendy dla akcjonariuszy, w wysokości 0,09 zł brutto na jedną akcję,
2. kwota 167.787,64 zł (sto sześćdziesiąt siedem tysięcy siedemset osiemdziesiąt siedem złotych sześćdziesiąt cztery grosze) – na kapitał zapasowy Spółki.

**VI. 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**

Rada Nadzorcza w sposób systematyczny dokonuje oceny 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.

Rada Nadzorcza ocenia, iż sytuacja Spółki jest dobra i stabilna. Rada nadzorcza oceniając sytuację Spółki w 2024 roku przeanalizowała kluczowe ryzyka jakie dotyczyły Spółki i nie widzi okoliczności, które zagrażałyby kontynuowaniu działalności przez Spółkę. Spółka posiada również niezbędny potencjał i doświadczenie do dalszego wzrostu i umacniania swojej pozycji w obszarze swojej podstawowej działalności.

Za system kontroli wewnętrznej w Spółce i jego skuteczność w procesie sporządzania sprawozdań finansowych i raportów okresowych, które są przygotowywane i publikowane zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa odpowiedzialny jest Zarząd. Obsługę księgową Spółki oraz sprawozdawczość finansową prowadzi zespół wewnętrzny Spółki. Bezpośrednią kontrolę w zakresie sprawozdawczości finansowej sprawuje Zarząd Spółki.

Zarząd Spółki na bieżąco monitoruje sytuację finansową Spółki i przedkłada odpowiednie raporty i sprawozdania Radzie Nadzorczej w terminach określonych prawem. Raporty oraz informacje udostępniane przez Zarząd Spółki są przygotowywane w oparciu między innymi o sprawozdania okresowo dostarczane przez osoby odpowiedzialne za te funkcje. Komitet Audytu, działający w ramach Rady Nadzorczej, monitoruje skuteczność systemu sprawozdawczości finansowej w ramach Spółki oraz uczestniczy w procesie kontroli i audytu wewnętrznego.

Spółka posiada system uwzględniający dane zarządcze i wspierający rachunkowość zarządczą pozwalający na bieżącą kontrolę danych finansowych. Ponadto w Spółce funkcjonują od roku 2021 wyspecjalizowane role, realizujące działania z zakresu Process Quality Assurance, w szczególności:

- 1) przeprowadzanie oceny istniejących i potencjalnych procesów,
- 2) opracowanie procesów kontroli jakości na poziomie działu i organizacji,

- 3) planowanie i przeprowadzanie audytów jakości procesów oraz rekomendacje działań naprawczych,
- 4) wspieranie programu innowacji spółki,
- 5) utrzymanie standaryzacji produktów i procesów,
- 6) wsparcie planowania i realizacji strategii firmy.

Sprawozdanie finansowe oraz sprawozdanie z działalności spełniały wymagania przewidziane przez przepisy prawa. W 2024 roku nie ujawniły się błędy w funkcjonowaniu lub konstrukcji systemu kontroli wewnętrznej w zakresie sprawozdawczości finansowej, Audytor badający sprawozdanie finansowe Spółki za 2024 rok nie zgłaszał zastrzeżeń co do sposobu funkcjonowania systemu kontroli Spółki.

W powiązaniu z formułą systemu kontroli wewnętrznej, w Spółce funkcjonuje system zarządzania ryzykiem, wykonywany w rzeczywistości, ze względu na mnogość zagadnień występujących w ramach działalności Spółki kolegalnie przez Zarząd, w razie potrzeby przy wykorzystaniu zewnętrznego wsparcia ze strony wyspecjalizowanych doradców, w tym doradców prawnych i podatkowych oraz wyspecjalizowanych firm.

Zbudowany system zarządzania ryzykiem zapewnia identyfikację, analizę, ocenę oraz monitorowanie ryzyka niefinansowego, wspomaga procesy decyzyjne oraz zwiększa bezpieczeństwo prowadzonej działalności.

W celu zapewnienia skutecznego funkcjonowania systemu kontroli wewnętrznej i zarządzania ryzykiem w procesie sprawozdawczości finansowej Zarząd przyjął i zatwierdził politykę rachunkowości zgodną z zasadami Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej, na bieżąco aktualizowaną na podstawie nowych regulacji. System kontroli wewnętrznej oraz zarządzanie ryzykiem w tym zakresie opiera się na identyfikacji i ocenie obszarów ryzyka z jednoczesnym definiowaniem i podejmowaniem działań zmierzających do ich minimalizacji lub całkowitego wyeliminowania.

Księgi rachunkowe są prowadzone w systemie informatycznym D365 F&O, który zapewnia przejrzysty podział kompetencji, spójność zapisów operacji w księgach oraz bieżącą kontrolę pomiędzy księgami. Dostęp do danych w różnych przekrojach i układach jest możliwy dzięki rozbudowanemu systemowi raportowania opartemu na ekosystemie rozwiązań Microsoft (m.in. Power BI).

Ponadto, w 2024 roku Spółka wprowadziła wewnętrzną procedurę raportowania schematów podatkowych. Jej celem jest zapewnienie, że firma prawidłowo realizuje obowiązek informowania organów podatkowych o ewentualnych schematach podatkowych, które mogą pojawić się w ramach prowadzonej działalności. W związku z tym Spółka analizuje swoje działania pod kątem potencjalnych uzgodnień mogących mieć charakter schematów podatkowych, ocenia ryzyko z tym związane oraz na bieżąco monitoruje kluczowe obszary swojej działalności.

Systemy informatyczne są na bieżąco dostosowywane do zmieniających się zasad rachunkowości lub innych norm prawnych, na co pozwala wysoka elastyczność

funkcjonalności. Systemy posiadają zabezpieczenia hasłowe przed dostępem osób nieuprawnionych oraz funkcyjne ograniczenia dostępu. Kontrola dostępu prowadzona jest na każdym etapie sporządzania sprawozdań finansowych, począwszy od wprowadzania danych źródłowych, poprzez przetwarzanie danych, aż do generowania informacji wyjściowych. Proces sporządzania sprawozdań finansowych odbywa się przy ścisłej współpracy z odpowiednim członkiem Zarządu.

System kontroli działa w Spółce i Spółka identyfikuje i monitoruje ryzyka jej działalności Spółki w celu wyeliminowania zagrożeń dla funkcjonowania i sytuacji finansowej Spółki lub ograniczenia ich wpływu i zapobiegania materializacji ryzyka w przyszłości. Aktualna koncepcja funkcjonowania systemu zarządzania ryzykiem jest wystarczająca w odniesieniu do potrzeb Spółki, przy czym zgodnie z informacją przekazaną przez Zarząd, Zarząd pracuje nad optymalizacją systemu zarządzania.

Spółka jako spółka publiczna podlega obowiązkom wynikającym z udziału przez Spółkę jako emitenta w ramach rynku regulowanego GPW, z czym wiąże się szereg obowiązków raportowych, w tym podawania do publicznej wiadomości raportów okresowych, identyfikowania informacji poufnych, podawania ich do publicznej wiadomości oraz kwestie zgodności z normami, w tym dobrymi praktykami spółek notowanych.

Spółka stosuje „Dobre Praktyki Spółek Notowanych na GPW 2021”. Spółka stara się realizować cały katalog Dobrych Praktyk, a wszelkie wyjątki są wyraźnie wymienione w formie raportów bieżących.

W dniu 29 lutego 2024 r. Spółka poinformowała o incydentalnym naruszeniu zasady dot. jawności głosowań w Radzie Nadzorczej i Zarządzie w zw. z głosowaniem tajnym w uchwałach podjętych na posiedzeniu Rady Nadzorczej w dniu 27 lutego 2024 r. w sprawie wyboru przewodniczącego oraz wiceprzewodniczącego Rady Nadzorczej. Spółka dokonała zmiany w Statucie na podstawie uchwały nr 23 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia z dnia 28 czerwca 2024 roku, wprowadzając jawność w głosowaniu w ww. sprawach. W dniu 27 sierpnia 2024 r. Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego dokonał wpisu do rejestru w zakresie ww. zmiany.

W opinii Rady Nadzorczej obowiązki informacyjne były wypełniane w sposób przejrzysty i zapewniały efektywną politykę informacyjną, zgodnie z obowiązującymi zasadami Dobrych Praktyk. Komunikaty bieżące oraz raporty okresowe dawały dostęp do aktualnych i uzasadnionych informacji na temat wydarzeń i zjawisk zachodzących w Spółce.

Prawidłowość przebiegu poszczególnych procesów w Spółce weryfikowana jest pod kątem zgodności z właściwymi przepisami prawa oraz wewnętrznymi aktami normatywnymi tj. procedurami, zarządzeniami, regulaminami wewnętrznymi, zakresami obowiązków poszczególnych pracowników.

W Spółce funkcjonuje Regulamin obiegu i ochrony dostępu do informacji poufnych oraz wykonywania obowiązków informacyjnych. Celem Regulaminu jest w szczególności (i)



zapobieżenie nieprawidłowemu ujawnianiu i wykorzystywaniu przez osoby mające dostęp do informacji poufnych tych informacji, (ii) określenie trybu postępowania przy publikowaniu raportów bieżących lub raportów okresowych lub informacji poufnych, (iii) ustalenie zasad obiegu i postępowania z informacjami poufnymi, (iv) ustalenie obowiązków osób pełniących funkcje zarządcze w Spółce oraz osób blisko związanych dotyczących transakcji na instrumentach finansowych Spółki.

Na datę sporządzenia niniejszego Sprawozdania w Spółce nie funkcjonuje wyodrębniona organizacyjnie komórka audytu wewnętrznego, jak również nie zostało dodatkowo wyodrębnione stanowisko pracy odpowiedzialne za audyt wewnętrzny.

Z uwagi na rodzaj, skalę oraz stopień rozwoju prowadzonej przez Spółkę działalności, Rada Nadzorcza na datę sporządzenia niniejszego Sprawozdania nie dostrzega konieczności tworzenia wyodrębnionej organizacyjnie komórki skupiającej się tym aspekcie. Jednocześnie nie można wykluczyć możliwości uruchomienia takiej jednostki, gdy skala prowadzonej działalności będzie to uzasadniać.

W ocenie Rady Nadzorczej funkcjonujące w Spółce systemy: kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem oraz nadzoru zgodności działalności z prawem, normami i praktykami (compliance), są odpowiednie do wielkości Spółki i rodzaju oraz skali prowadzonej działalności. Rada Nadzorcza ocenia funkcjonujące w Spółce systemy: kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, nadzoru zgodności działalności z prawem, normami i praktykami (compliance) jako wystarczające.

## **VII. OCENA ZASADNOŚCI WYDATKÓW PONOSZONYCH PRZEZ SPÓŁKĘ NA WSPIERANIE KULTURY, SPORTU, INSTYTUCJI CHARYTATYWNYCH, MEDIÓW, ORGANIZACJI SPOŁECZNYCH, ZWIĄZKÓW ZAWODOWYCH**

W roku obrotowym objętym Sprawozdaniem Spółka nie ponosiła wydatków na tego rodzaju cele. Spółka nie stosuje zasady 2.11.5 oraz 1.5. Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW 2021 o czym informowała w raporcie bieżącym nr 1/2023 z dnia 5 października 2023 r.

## **VIII. OCENA STOSOWANIA ZASAD ŁADU KORPORACYJNEGO**

W opinii Rady Nadzorczej Spółka stosuje zasady ładu korporacyjnego oraz prawidłowo wypełnia obowiązki informacyjne dotyczące ich stosowania.

Rada Nadzorcza na bieżąco monitoruje przekazywane przez Zarząd Spółki raporty bieżące i okresowe, jak również nadzoruje działalność Spółki we wszelkich jej aspektach m.in. uzyskując niezbędne informacje w tym zakresie od Zarządu oraz podejmując samodzielne działania weryfikujące i nie ma zastrzeżeń co do stosowania zasad ładu korporacyjnego oraz sposobu wypełniania przez Spółkę obowiązków informacyjnych. W opinii Rady Nadzorczej obowiązki informacyjne w 2024 roku były wypełniane w sposób przejrzysty i zapewniały efektywną politykę informacyjną, zgodnie z obowiązującymi zasadami Dobrych Praktyk. Komunikaty bieżące oraz raporty okresowe dawały dostęp do aktualnych i uzasadnionych informacji na temat wydarzeń i zjawisk zachodzących w Spółce.

## **IX. REALIZACJA POLITYKI RÓŻNORODNOŚCI**

Spółka nie posiada polityki różnorodności wobec zarządu oraz rady nadzorczej i nie stosuje zasady 2.1. oraz 2.11.6 Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW 2021 o czym informowała w raporcie bieżącym nr 1/2023 z dnia 5 października 2023 r. Spółka nie posiada konkretnych założeń dotyczących różnorodności składu Zarządu i Rady Nadzorczej, lecz koncentruje się wyłącznie na jakości zarządzania i nadzoru. Niemniej jednak Spółka w zakresie polityki personalnej stosuje zasady równego traktowania. Z podobnych względów Spółka nie stosuje Zasady 2.2. Dobrych Praktyk odnoszącej się do wszechstronności zarządu i rady nadzorczej poprzez wybór do ich składu osób zapewniających różnorodność, umożliwiając m.in. osiągnięcie docelowego wskaźnika minimalnego udziału mniejszości określonego na poziomie nie niższym niż 30%.

## **X. OCENA REALIZACJI PRZEZ ZARZĄD SPÓŁKI OBOWIĄZKÓW INFORMACYJNYCH WSKAZANYCH W ART. 380<sup>1</sup> KSH ORAZ OCENA SPOSOBU SPORZĄDZANIA LUB PRZEKAZYWANIA RADZIE NADZORCZEJ PRZEZ ZARZĄD INFORMACJI, DOKUMENTÓW, SPRAWOZDAŃ LUB WYJAŚNIEŃ ZAŻĄDANYCH W TRYBIE OKREŚLONYM W ART. 382 § 4 KSH**

Rada Nadzorcza Spółki była na bieżąco informowana przez Zarząd o sytuacji finansowej i gospodarczej Spółki, w tym w zakresie jej majątku, a także o wszelkich istotnych okolicznościach z zakresu prowadzenia spraw Spółki, w tym w obszarach operacyjnym, inwestycyjnym, kadrowym i prawnym. Zarząd Spółki przekazywał Radzie Nadzorczej informacje o bieżącej sytuacji Spółki z własnej inicjatywy oraz na żądanie Rady Nadzorczej przekazywał dodatkowe wyjaśnienia, informacje czy dokumenty.

Na podstawie posiadanych informacji oraz wiedzy na temat sposobu sporządzania oraz przekazywania Radzie Nadzorczej przez Zarząd Spółki informacji, dokumentów, sprawozdań lub wyjaśnień, Rada Nadzorcza nie stwierdziła naruszeń w sporządzaniu bądź terminowości przekazywania wymaganych informacji. W ocenie Rady Nadzorczej informacje i wyjaśnienia Zarządu Spółki były w 2024 roku przedstawione w sposób przejrzysty i wyczerpujący, wobec czego Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia realizację obowiązku Zarządu wynikającego z art. 380<sup>1</sup> § 1 pkt 1 oraz 382 § 3<sup>1</sup> pkt 4 KSH.

## **XI. INFORMACJA O ŁĄCZNYM WYNAGRODZENIU NALEŻNYM OD SPÓŁKI Z TYTUŁU BADAŃ ZLECONYCH PRZEZ RADĘ NADZORCZĄ W TRAKCIE ROKU OBROTOWEGO 2024 W TRYBIE OKREŚLONYM W ART. 382 § 3<sup>1</sup> pkt 5 KSH**

Spółka nie skorzystała z możliwości powołania doradcy Rady Nadzorczej, w związku z czym koszty ze wskazanego wyżej tytułu nie zostały wygenerowane.