

## SPRAWOZDANIE RADY NADZORCZEJ XPLUS S.A. ZA 2023 ROK

Rada Nadzorcza XPLUS S.A. z siedzibą w Warszawie („Spółka”) niniejszym przedkłada Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu Spółki sprawozdanie Rady Nadzorczej za rok 2023.

Sprawozdanie obejmuje okres od 1 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r.

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

Począwszy od 1 stycznia 2023 r. skład Rady Nadzorczej Spółki prezentował się następująco:

- 1) Alicja Sudnik
- 2) Adam Major-Machnacki
- 3) Maria Kozłowska
- 4) Izabela Stalmach-Szczeszek
- 5) Barbara Zielińska

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 31 sierpnia 2023 roku odbyło się Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki, podczas którego zostały podjęte uchwały w sprawie odwołania z funkcji członka Rady Nadzorczej Pani Barbary Zielińskiej, Pani Marii Magdaleny Kozłowskiej, Pani Alicji Hanny Sudnik, Pani Izabeli Darii Stalmach-Szczeszek oraz Pana Adama Eugeniusza Major-Machnackiego.

W tym samym dniu podjęto uchwały w sprawie powołania Pani Alicji Hanny Sudnik, Pana Adama Eugeniusza Major-Machnackiego, Pani Izabeli Darii Stalmach-Szczeszek, jak również Pana Michała Stalmacha oraz Pana Marcina Karpińskiego do pełnienia funkcji członków Rady Nadzorczej na nową wspólną kadencję.

Skład Rady Nadzorczej Spółki na dzień 31.12.2023 r. prezentował się następująco:

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

W 2023 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 należytą ocenę przedstawianych jej problemów. Rada Nadzorcza, w swojej ocenie, w okresie sprawozdawczym rzetelnie i z należytą 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 2023 Rada Nadzorcza działała na posiedzeniach i poprzez podejmowanie uchwał w trybie obiegowym oraz odbywała spotkania robocze. 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) powołanie Komitetu Audytu oraz Komitetu Wynagrodzeń, (ii) wybór firmy audytorskiej do zbadania rocznego sprawozdania finansowego za lata 2023 i 2024, (iii) weryfikacja spełnienia warunków realizacji programu motywacyjnego, (iv) powołanie członka zarządu i ustalenie jego wynagrodzenia, (v) przyjęcie procedury dotyczącej istotnych transakcji pomiędzy podmiotami powiązаныmi oraz okresowej oceny transakcji dokonywanej przez Radę Nadzorczą XPLUS S.A.

Rada Nadzorcza w 2023 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 2023.

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

W dniu 24 stycznia 2023 roku Rada Nadzorcza Spółki powołała Komitet Audytu. W skład Komitetu wchodzi trzej członkowie Rady Nadzorczej, wyznaczeni przez Radę. Kadencja członków Komitetu odpowiada ich kadencji w Radzie Nadzorczej. Członkowie Komitetu mogą być w każdym czasie odwołani przez Radę Nadzorczą.

Począwszy od daty powołania Komitetu Audytu skład Komitetu Audytu prezentował się następująco:

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

Na Przewodniczącego Komitetu Audytu Rada Nadzorcza powołała p. Adama Major-Machnackiego.

Z dniem 31 sierpnia p. Barbara Zielińska została odwołana z pełnienia funkcji członka Rady Nadzorczej i tym samym przestała pełnić funkcję członka Komitetu Audytu.

W dniu 5 września do składu Komitetu Audytu powołano p. Michała Stalmacha i skład Komitetu prezentował się następująco:

- 1) Adam Major-Machnacki,
- 2) Michał Stalmach,
- 3) Izabela 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 2023 r. Komitet Audytu m.in. przedstawił Radzie Nadzorczej rekomendację w zakresie wyboru firmy audytorskiej do zbadania sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2023, 2024 sporządzonego według MSR/MSSF i sporządzenia sprawozdania z badania i pisemnej opinii oraz raportu z przeglądu skróconego śródrocznego sprawozdania finansowego za okres sześciu miesięcy zakończonych 30/06/2023 i 30/06/2024.

Komitet Audytu przeanalizował oferty otrzymane od firm audytorskich i dokonał ich oceny według przyjętych kryteriów wyboru. Komitet kierował się zapewnieniem wysokiej jakości badania oraz spełnieniem wymogów w zakresie niezależności i kompetencji umożliwiających właściwe przeprowadzenie badania.

W dniu 5 października 2023 roku Rada Nadzorcza powołała Komitet Wynagrodzeń. W skład Komitetu wchodzi trzej członkowie Rady Nadzorczej, wyznaczeni przez Radę. Kadencja członków Komitetu odpowiada ich kadencji w Radzie Nadzorczej. Członkowie Komitetu mogą być w każdym czasie odwołani przez Radę Nadzorczą.

W 2023 roku skład Komitetu Wynagrodzeń prezentował się następująco:

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

W 2023 r. Komitet Wynagrodzeń zapoznał się z projektem umowy o współpracy z Członkiem Zarządu p. Katarzyną Zyzak i zdecydował 8 grudnia 2023 r. o zarekomendowaniu Radzie Nadzorczej ustalenia wysokości wynagrodzenia dla ww. Członka Zarządu. Komitet Wynagrodzeń przeanalizował ww. wynagrodzenie pod kątem zgodności z Polityką Wynagrodzeń Członków Zarządu i Rady Nadzorczej XPLUS S.A.

### **III. OCENA RADY NADZORCZEJ DOTYCZĄCA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK OBROTOWY 2023**

Zgodnie z art. 382 KSH Rada Nadzorcza Spółki przeanalizowała sprawozdanie finansowe Spółki za rok 2023 obejmujące:

- sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na dzień 31 grudnia 2023 roku, które po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 32.209 tysięcy zł,
- sprawozdanie z wyniku za okres od 1 stycznia 2023 do 31 grudnia 2023 roku, wykazujące stratę netto w kwocie 4.319 tysięcy zł,
- sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres od 1 stycznia 2023 roku do 31 grudnia 2023 roku wykazujące zmianę kapitału własnego w wysokości minus 3.958 tysięcy zł i wartość kapitału własnego na dzień 31 grudnia 2023 roku w wysokości 14.030 tysięcy zł,
- sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres 1 stycznia 2023 roku do 31 grudnia 2023 roku, wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych netto w kwocie 2.933 tysięcy zł,
- dodatkowe informacje.

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 2023 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 2023 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 5/04/2024 oraz w oświadczeniu Rady Nadzorczej z dnia 29 kwietnia 2024 r.

Rada Nadzorcza wnioskuje do Walnego Zgromadzenia o zatwierdzenie sprawozdania finansowego Spółki za rok 2023.

#### **IV. OCENA SPRAWOZDANIA Z DZIAŁALNOŚCI SPÓŁKI ZA 2023 ROK**

Sprawozdanie Zarządu Spółki z działalności Spółki za rok 2023 zostało sporządzone zgodnie z obowiązującymi przepisami, a także jest zgodne z informacjami zawartymi w jednostkowym sprawozdaniu finansowym za 2023 rok. Sprawozdanie obejmuje wszystkie istotne informacje o sytuacji gospodarczej i finansowej Spółki w 2023 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 2023. Powyższa ocena została wyrażona w uchwale nr 5/04/2024 oraz w oświadczeniu Rady Nadzorczej z dnia 29 kwietnia 2024 r.

Rada Nadzorcza wnioskuje do Walnego Zgromadzenia o zatwierdzenie sprawozdania z działalności Spółki za rok 2023 oraz o udzielenie członkom Zarządu absolutorium z wykonania obowiązków w roku obrotowym 2023.

#### **V. OCENA WNIOSKU ZARZĄDU DOTYCZĄCEGO POKRYCIA STRATY NETTO SPÓŁKI ZA 2023 R.**

Rada Nadzorcza zapoznała się z wnioskiem Zarządu w sprawie sposobu pokrycia straty netto za rok obrotowy zakończony dnia 31 grudnia 2023 r. Po przeanalizowaniu sytuacji finansowej Spółki, jak również stanowiska Komitetu Audytu, Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia przedstawiony przez Zarząd wniosek dotyczący sposobu pokrycia straty netto w kwocie 4.317.675,79 zł (słownie: cztery miliony trzysta siedemnaście tysięcy sześćset siedemdziesiąt pięć złotych i 79/100) w całości z kapitału rezerwowego Spółki. Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia również wniosek o obniżenie kapitału rezerwowego Spółki o kwotę 4.062.837,66 zł (słownie: cztery miliony sześćdziesiąt dwa tysiące osiemset trzydzieści siedem złotych i 66/100) w związku z przekształceniem wyniku Spółki z krajowych na międzynarodowe standardy rachunkowości (przekształcenie danych historycznych za lata 2019-2021) oraz korekty błędu sprawozdania za 2022 rok polegającej na uwzględnieniu programu motywacyjnego w wyniku 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 2023 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 2023 roku nie ujawniły się błędy w funkcjonowaniu lub konstrukcji systemu kontroli wewnętrznej w zakresie sprawozdawczości finansowej, Audytor badający sprawozdanie finansowe Spółki za 2023 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 kolegiąlnie 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).

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.

Do daty uzyskania przez Spółkę statusu emitenta akcji dopuszczonego do obrotu na rynku regulowanym GPW polityka informacyjna Spółki w 2023 roku opierała się na zasadach „Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na NewConnect”. W związku z wprowadzeniem do obrotu giełdowego na Rynek Główny GPW z dniem 5 października 2023 r. akcji zwykłych na okaziciela serii A, B, C, D, E, E1 Spółki, zaczęła ona stosować „Dobre Praktyki Spółek Notowanych na GPW 2021”.

W opinii Rady Nadzorczej obowiązki informacyjne były wypełniane w sposób przejrzysty i zapewniały efektywną politykę informacyjną, zgodnie z obowiązującymi zasadami Dobrych Praktyk, zarówno na rynku NewConnect, jak i rynku głównym GPW. 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 2023 roku Spółka wprowadziła 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. Do daty uzyskania przez Spółkę statusu emitenta akcji dopuszczonego do obrotu na rynku regulowanym GPW polityka informacyjna Spółki w 2023 roku opierała się na zasadach „Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na NewConnect”. W związku z wprowadzeniem do obrotu giełdowego na Rynek Główny GPW z dniem 5 października 2023 r. akcji zwykłych na okaziciela serii A, B, C, D, E, E1 Spółki, zaczęła ona stosować „Dobre Praktyki Spółek Notowanych na GPW 2021”.

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 2023 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 KODEKSU SPÓŁEK HANDLOWYCH**

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 2023 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 2022 W TRYBIE OKREŚLONYM W ART. 382 § 3<sup>1</sup> pkt 5**

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