

SPRAWOZDANIE RADY NADZORCZEJ

BRAND 24 Spółka Akcyjna

z działalności w 2022 roku

Działając na podstawie art. 382 § 3 pkt) 3 oraz 3¹ Kodeksu spółek handlowych, § 9 Regulaminu Rady Nadzorczej BRAND 24 S.A. oraz postanowień Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW 2021 (dalej: DPSN), Rada Nadzorcza („Rada Nadzorcza”) Spółki BRAND 24 S.A. z siedzibą we Wrocławiu, przy ul. Strzegomskiej 138, 54-429 Wrocław, Regon 144886667, NIP 5252515479, wpisanej do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla Wrocławia – Fabrycznej we Wrocławiu, VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000395367 („Spółka”), sprawując stały nadzór nad działalnością Spółki we wszystkich jej dziedzinach przedkłada Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu Spółki sprawozdanie Rady Nadzorczej za rok obrotowy 2022.

Niniejsze sprawozdanie zawiera m.in. zwięzłą ocenę sytuacji Spółki, z uwzględnieniem oceny systemu kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, compliance, zapewniania zgodności działalności z normami lub mającymi zastosowanie praktykami oraz funkcji audytu wewnętrznego, a także wynik: oceny jednostkowego sprawozdania finansowego Spółki za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2022 r., oceny skonsolidowanego sprawozdania finansowego grupy kapitałowej Spółki za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2022 r., a także sprawozdania Zarządu z działalności Spółki oraz grupy kapitałowej Spółki w roku obrotowym zakończonym 31 grudnia 2022 r. w zakresie ich zgodności z księgami i dokumentami, jak i ze stanem faktycznym oraz wniosku Zarządu Spółki dotyczącego podziału zysku uzyskanego przez Spółkę, wskazanego w sprawozdaniu finansowym za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2022 r. Przedmiotowe sprawozdanie zawiera również informacje na temat oceny: realizacji przez Zarząd obowiązków, o których mowa w art. 380¹ Kodeksu Spółek Handlowych, sposobu sporządzania / przekazywania Radzie Nadzorczej przez Zarząd Spółki informacji, dokumentów, sprawozdań lub wyjaśnień zażądanych w trybie określonym w art. 382 § 4 Kodeksu Spółek Handlowych, a także informację na temat łącznego wynagrodzenia należnego od Spółki z tytułu wszystkich badań zleconych przez Radę Nadzorczą w trakcie roku obrotowego w trybie określonym w art. 382¹ Kodeksu Spółek Handlowych;

I. SKŁAD RADY NADZORCZEJ

Zgodnie z § 10 ust. 2 Statutu Spółki, Rada Nadzorcza składa się od 3 do 6 członków, powoływanych przez Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy na wspólną 3-letnią kadencję. Od dnia uzyskania przez Spółkę statusu spółki publicznej w rozumieniu ustawy z dnia 29 lipca 2005r. o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych Rada Nadzorcza liczy od 5

(pięciu) do 6 (sześciu) członków powoływanych przez Walne Zgromadzenie na okres wspólnej kadencji trwającej 3 (trzy) lata.

Skład Rady Nadzorczej w roku 2022r. przedstawiał się następująco:

Tomasz Łużak – *Przewodniczący Rady Nadzorczej,*

Mariusz Ciepły – *Członek Rady Nadzorczej,*

Karol Kazimierz Wnukiewicz – *Członek Rady Nadzorczej,*

Jakub Kurzynoga – *Członek Rady Nadzorczej,*

Tomasz Pelczar – *Członek Rady Nadzorczej,*

Wojciech Piotr Byj – *Członek Rady Nadzorczej.*

II. PODSTAWA PRAWNA DZIAŁALNOŚCI I KOMPETENCJE RADY NADZORCZEJ

Zgodnie z przepisami Kodeksu Spółek Handlowych i postanowieniami Statutu Spółki, Rada Nadzorcza wykonywała stały nadzór nad działalnością Spółki we wszystkich obszarach jej działalności oraz sprawowała faktyczną oraz finansową kontrolę działalności Spółki pod kątem celowości i racjonalności, w szczególności na podstawie § 10 ust. 9 Statutu Spółki, do kompetencji Rady Nadzorczej należy:

1. Ustalanie i zmiana warunków wynagradzania i innych świadczeń (w tym niepieniężnych) na rzecz członków Zarządu oraz prokurentów;
2. Ustalanie treści wszelkich umów z członkami Zarządu, a w szczególności umów o pracę lub kontraktów menadżerskich;
3. Wyrażanie zgody na nabycie i zbycie przez Spółkę nieruchomości, użytkowania wieczystego oraz udziału w nieruchomości;
4. Uchwalanie regulaminu Zarządu Spółki;
5. Zatwierdzanie rocznego budżetu Spółki, planów finansowych i inwestycyjnych Spółki;
6. Z zastrzeżeniem wydatków przewidzianych w zatwierdzonym rocznym budżecie Spółki, wyrażanie zgody na dokonywanie przez Spółkę wydatków, które łącznie w danym roku budżetowym przekraczają budżet o 300.000 (słownie: trzysta tysięcy) złotych netto;
7. Wyrażanie zgody na dokonanie jakiejkolwiek czynności przez Spółkę (w tym w szczególności zaciągnięcie zobowiązania), która nie była przewidziana w zatwierdzonym przez Radę Nadzorczą budżecie, planie finansowym lub inwestycyjnym, a której wartość (a w przypadku czynności ze sobą powiązanych czy to poprzez ich rodzaj, czy to poprzez ich przedmiot, czy to poprzez osobę kontrahenta –

łącna wartość takich czynności), przekracza w jednym roku budżetowym kwotę 300.000 (słownie: trzysta tysięcy) złotych netto;

8. Wyrażanie zgody na dokonywanie jakiejkolwiek czynności przez Spółkę (w tym w szczególności zaciągnięcie zobowiązania) z jednym podmiotem, której wartość przekracza 1.000.000 (słownie: jeden milion) złotych netto;
9. Wyrażanie zgody na zawieranie jakichkolwiek umów, na podstawie których Spółka zobowiązuje się do ograniczenia zakresu swojego działania lub powstrzymania się od określonego działania, w szczególności umowy o zakazie konkurencji;
10. Wyrażanie zgody na dokonywanie jakichkolwiek czynności, skutkujących powstaniem lub zmianą zobowiązań pozabilansowych, tj. takich zobowiązań, które w momencie ich zaciągania nie są ujmowane w sprawozdaniu z sytuacji finansowej jako aktywa lub zobowiązania, lecz powodują powstanie zobowiązań warunkowych, z których przepływy pieniężne mogą, ale nie muszą wystąpić (w szczególności opcje, i inne instrumenty pochodne, poręczenia, gwarancje, weksle);
11. Wyrażanie zgody na udzielanie gwarancji lub poręczeń wykonania zobowiązań przez jakiejkolwiek osoby trzecie, a także na wystawianie lub zlecanie wystawienia gwarancji bankowej, akredytywy lub weksla lub innych podobnych instrumentów finansowych;
12. Wyrażanie zgody na emisję przez Spółkę obligacji, a także na zawieranie (a także każdą zmianę i rozwiązanie) umów kredytowych, pożyczki, leasingu lub innych umów o podobnym charakterze powodujących zaciąganie przez Spółkę zobowiązań polegających na obowiązku zwrotu kapitału oraz wynagrodzenia za korzystanie z kapitału (np. w postaci odsetek), przy czym w odniesieniu do umów leasingu zgoda Rady Nadzorczej wymagana jest w przypadku, gdy całkowita wartość umowy leasingu przekracza 50.000 (słownie: pięćdziesiąt tysięcy) złotych netto;
13. Wybór biegłego rewidenta do zbadania sprawozdania finansowego oraz - o ile jest sporządzane - także skonsolidowanego sprawozdania finansowego grupy kapitałowej;
14. Powołanie i odwoływanie członków Zarządu;
15. Wyrażanie zgody na powołanie prokurentów Spółki;
16. Wyrażanie zgody na zawarcie istotnej umowy z akcjonariuszem Spółki posiadającym co najmniej 5% ogólnej liczby głosów w Spółce lub z podmiotem powiązanym (w rozumieniu Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW) względem Spółki; powyższa zgoda nie jest wymagana na dokonanie transakcji typowych i zawieranych na warunkach rynkowych w ramach prowadzonej działalności operacyjnej przez Spółkę z podmiotami wchodzącymi w skład grupy kapitałowej Spółki;
17. Wyrażanie zgody na znaczące zwiększenie zadłużenia Spółki, przez co rozumiane jest zaciągnięcie przez Spółkę zobowiązania o wartości przekraczającej 10% (słownie: dziesięć procent) kapitałów utworzonych w Spółce lub zawarcie umowy zawierającej zapisy o karach umownych w wysokości przekraczającej 10% (słownie: dziesięć procent) kapitałów utworzonych w Spółce, zastrzeżonych na niekorzyść Spółki;
18. Wyrażanie zgody na zasiadanie członków Zarządu Spółki w zarządach i radach

nadzorczych spółek spoza grupy kapitałowej Spółki;

19. Wyrażanie zgody na rozporządzenie lub obciążenie prawa własności przemysłowej należącego do Spółki, w szczególności znaku towarowego, a także na dokonanie innych czynności powodujących, choćby czasowe, pozbawienie możliwości korzystania przez Spółkę z prawa własności przemysłowej;
20. Wyrażanie zgody na zawarcie przez Spółkę umowy licencji wyłącznej dotyczącej oprogramowania, na podstawie której Spółka, choćby czasowo, utraci możliwość korzystania z przedmiotu licencji.

W zakresie działalności Spółki, Rada Nadzorcza służyła Zarządowi opinią i głosem doradczym oraz zatwierdzaniem i rekomendowaniem wniosków i propozycji uchwał, a było to możliwe dzięki wykorzystaniu doświadczenia zawodowego poszczególnych członków Rady Nadzorczej.

III. DZIAŁANIE RADY NADZORCZEJ W ROKU 2022

Główną formą wykonywania przez organ nadzoru swoich funkcji były posiedzenia Rady w tym z wykorzystaniem środków porozumiewania się na odległość, które odbywały się w składzie i trybie umożliwiającym podejmowanie uchwał. Uczestnictwo członków Rady Nadzorczej w poszczególnych posiedzeniach udokumentowane jest stosownymi protokołami z jej posiedzeń. W okresie sprawozdawczym Rada Nadzorcza skupiła swoje działania przede wszystkim na pomocy/nadzorze w wypełnianiu przez Spółkę obowiązków związanych z jej obecnością na rynku regulowanym GPW, realizacji programu motywacyjnego na lata 2021-2023, a także zajmowała się bieżącymi sprawami korporacyjnymi.

Tematyka uchwał podjętych przez Radę Nadzorczą w 2022 r.

- Uchwała Rady Nadzorczej z dnia 27 stycznia 2022 r. w sprawie zmiany warunków wynagradzania Michała Sadowskiego z tytułu sprawowania przez niego funkcji Prezesa Zarządu Spółki (zmiana uchwały Rady Nadzorczej z dnia 30 maja 2019 r. nr 3/05/19),
- Uchwała Rady Nadzorczej z dnia 27 stycznia 2022 r. w sprawie zmiany warunków wynagradzania Piotra Wierzejewskiego z tytułu sprawowania przez niego funkcji Członka Zarządu Spółki (zmiana uchwały Rady Nadzorczej z dnia 30 maja 2019 r. nr 4/05/19),
- Uchwała Rady Nadzorczej z dnia 2 lutego 2022 r. w sprawie wyrażenia zgody na zawarcie przez Spółkę umowy kredytu w rachunku bieżącym zabezpieczonej wekslem in blanco z Bank Polska Kasa Opieki - spółka akcyjna z siedzibą w Warszawie,
- Uchwała Rady Nadzorczej z dnia 2 lutego 2022 r. w sprawie wyrażenia zgody na zawarcie przez Spółkę umowy kredytu nieodnawialnego obrotowego zabezpieczonej wekslem in blanco oraz gwarancją Banku Gospodarstwa Krajowego (BGK) z Bank Polska Kasa Opieki - spółka akcyjna z siedzibą w Warszawie,

- Uchwała Rady Nadzorczej z dnia 22 marca 2022 r. w sprawie zatwierdzenia rocznego budżetu Spółki na rok 2022,
- Uchwała Rady Nadzorczej z dnia 22 marca 2022 r. w sprawie wyrażenia następcej zgody na zawarcie umowy oraz zaciągnięcie przez Spółkę,
zobowiązania – zabezpieczonego wekslem, względem spółki: Bank Polska Kasa Opieki - spółka akcyjna z siedzibą w Warszawie w wysokości nieprzekraczającej 450.000,00 zł,
- Uchwała Rady Nadzorczej z dnia 24 marca 2022 r. w sprawie przyjęcia oświadczenia Rady Nadzorczej BRAND 24 S.A. o dokonaniu wyboru firmy audytorskiej przeprowadzającej badanie rocznych sprawozdań finansowych BRAND 24 S.A.,
- Uchwała Rady Nadzorczej z dnia 24 marca 2022 r. w sprawie przyjęcia oceny Rady Nadzorczej BRAND 24 S.A. dotyczącej sprawozdania z działalności Spółki i sprawozdania finansowego w zakresie ich zgodności z księgami, dokumentami oraz ze stanem faktycznym,
- Uchwała Rady Nadzorczej z dnia 24 marca 2022 r. w sprawie przyjęcia oświadczenia Rady Nadzorczej BRAND 24 S.A. dotyczącego funkcjonowania Komitetu Audytu,
- Uchwała Rady Nadzorczej z dnia 24 marca 2022 r. w sprawie przyjęcia oceny Rady Nadzorczej BRAND 24 S.A. dotyczącej sprawozdania z działalności grupy kapitałowej i skonsolidowanego sprawozdania finansowego w zakresie ich zgodności z księgami, dokumentami oraz ze stanem faktycznym;
- Uchwała Rady Nadzorczej z dnia 24 marca 2022 r. w sprawie przyjęcia oświadczenia Rady Nadzorczej BRAND 24 S.A. dotyczącego funkcjonowania Komitetu Audytu,
- Uchwała Rady Nadzorczej z dnia 28 kwietnia 2022 r. w sprawie zmiany warunków wynagradzania Michała Sadowskiego z tytułu sprawowania przez niego funkcji Prezesa Zarządu Spółki (zmiana uchwały Rady Nadzorczej z dnia 27 stycznia 2022r. nr 01/01/22),
- Uchwała Rady Nadzorczej z dnia 28 kwietnia 2022 r. w sprawie wyrażenia zgody na zawarcie przez Spółkę z Prezesem jej Zarządu – Michałem Sadowskim umowy o współpracy oraz upoważnienia Członka RN do jej zawarcia;
- Uchwała Rady Nadzorczej z dnia 28 kwietnia 2022 r. w sprawie wyrażenia zgody na zawarcie przez Spółkę porozumienia o rozwiązaniu umowy o pracę zawartej w dniu 01.10.2011r. z Prezesem Zarządu Spółki – Michałem Sadowskim oraz upoważnienia Członka RN do jego zawarcia;
- Uchwała Rady Nadzorczej z dnia 28 kwietnia 2022 r. w sprawie wyrażenia zgody na zawarcie przez Spółkę z Członkiem jej Zarządu – Bartoszem Kozłowskim umowy o pracę oraz upoważnienia Członka RN do jej zawarcia;
- Uchwała Rady Nadzorczej z dnia 28 kwietnia 2022 r. w sprawie wyrażenia zgody na zawarcie przez Spółkę porozumienia o rozwiązaniu dotychczasowej wiążącej ją z obecnym Członkiem jej Zarządu – Bartoszem Kozłowskim umowy o współpracy z dnia 01.12.2017r. oraz zawarcia nowej umowy o współpracy, a także upoważnienia Członka RN do ich zawarcia;
- Uchwała Rady Nadzorczej z dnia 28 kwietnia 2022 r. w sprawie przyjęcia przez Radę Nadzorczą Spółki indywidualnych celów dla danych Uczestników Programu Motywacyjnego na Drugi Okres Rozliczeniowy niezbędnych do realizacji Warunku Niefinansowego, o którym

mowa w § 4 ust. 3 Regulaminu Programu Motywacyjnego 2021-2023 w Brand24 spółka akcyjna.

- Uchwała Rady Nadzorczej z dnia 2 czerwca 2022 r. w sprawie przyjęcia Sprawozdania Rady Nadzorczej BRAND 24 Spółka Akcyjna z działalności w 2021 roku;
- Uchwała Rady Nadzorczej z dnia 2 czerwca 2022 r. w sprawie przyjęcia Sprawozdania Rady Nadzorczej BRAND 24 Spółka Akcyjna o wynagrodzeniach za rok obrotowy 2021;
- Uchwała Rady Nadzorczej z dnia 2 czerwca 2022 r. w sprawie powołania Michała Sadowskiego do pełnienia funkcji Prezesa Zarządu Spółki na kolejną wspólną kadencję;
- Uchwała Rady Nadzorczej z dnia 2 czerwca 2022 r. w sprawie powołania Piotra Wierzejewskiego do pełnienia funkcji Członka Zarządu Spółki na kolejną wspólną kadencję;
- Uchwała Rady Nadzorczej z dnia 2 czerwca 2022 r. w sprawie powołania Bartosza Kozłowskiego do pełnienia funkcji Członka Zarządu Spółki na kolejną wspólną kadencję;
- Uchwała Rady Nadzorczej z dnia 4 lipca 2022 r. w sprawie zmiany uchwały Rady Nadzorczej Brand24 S.A. nr 02/03/22 z dnia 22.03.2022 roku w sprawie wyrażenia następcej zgody na zawarcie umowy oraz zaciągnięcie przez Spółkę zobowiązania – zabezpieczonego wekslem, względem spółki: Bank Polska Kasa Opieki - spółka akcyjna z siedzibą w Warszawie w wysokości nieprzekraczającej 450.000,00 zł,
- Uchwała Rady Nadzorczej z dnia 4 lipca 2022 r. w sprawie wprowadzenia zmian oraz przyjęcia nowej, jednolitej Listy Uczestników w Programie Motywacyjnym na lata 2021 – 2023 obowiązującej w spółce Brand 24 spółka akcyjna;
- Uchwała Rady Nadzorczej z dnia 18 lipca 2022 r. w sprawie weryfikacji spełnienia przez Uczestników Programu Motywacyjnego na lata 2021 – 2023 Warunku Operacyjnego nr 1 oraz Warunku Dodatkowego za I Okres Rozliczeniowy;
- Uchwała Rady Nadzorczej z dnia 18 lipca 2022 r. w sprawie przyjęcia Listy Uprawnionych w Programie Motywacyjnym na lata 2021 – 2023 za I Okres Rozliczeniowy;

Komitet Audytu

Uchwałą nr 2/03/19 z dnia 28 marca 2019 roku, działając na podstawie art. 128 ust 1 Ustawy o Biegłych Rewidentach, Rada Nadzorcza ustanowiła w Spółce Komitet Audytu, składający się z 3 (trzech) członków.

Pełnienie funkcji członka Komitetu Audytu powiązane jest z mandatem Członka Rady Nadzorczej, który wygasa najpóźniej z dniem odbycia Walnego Zgromadzenia zatwierdzającego sprawozdanie finansowe za ostatni rok obrotowy pełnienia funkcji Członka Rady Nadzorczej. W przypadku wygaśnięcia mandatu Członka Rady Nadzorczej wybranego do Komitetu Audytu przed upływem kadencji całej Rady Nadzorczej, Rada Nadzorcza uzupełnia skład Komitetu Audytu przez dokonanie wyboru nowego członka na okres do upływu

kadencji Rady Nadzorczej. Członek Komitetu Audytu może być w każdym czasie odwołany ze składu uchwałą Rady Nadzorczej.

Do zadań Komitetu Audytu należą w szczególności czynności wymienione w art. 130 Ustawy o Biegłych Rewidentach, w tym: (i) monitorowanie procesu sprawozdawczości finansowej; (ii) monitorowanie skuteczności systemów kontroli wewnętrznej i systemów zarządzania ryzykiem oraz audytu wewnętrznego, w tym w zakresie sprawozdawczości finansowej; oraz (iii) monitorowanie wykonywania czynności rewizji finansowej, w szczególności przeprowadzania przez firmę audytorską badania, z uwzględnieniem wszelkich wniosków i ustaleń KNF wynikających z kontroli przeprowadzonej w firmie audytorskiej.

Do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania Komitet Audytu składa się z 3 (trzech) członków, a w jego skład wchodzi:

- Pan Jakub Kurzynoga – *Przewodniczący Komitetu Audytu;*
- Pan Tomasz Łużak – *Członek Komitetu Audytu;*
- Pan Karol Kazimierz Wnukiewicz – *Członek Komitetu Audytu.*

Pan Tomasz Łużak został powołany w skład Komitetu Audytu na podstawie uchwały nr 8/07/21 Rady Nadzorczej Spółki z dnia 22.07.2021r., w tym samym dniu doszło również do przedłużenia kadencji dotychczasowego Członka Komitetu Audytu w osobie Karola Kazimierza Wnukiewicza oraz Przewodniczącego Komitetu Audytu w osobie Jakuba Kurzynogi.

Zgodnie ze złożonymi oświadczeniami, członkami Komitetu Audytu spełniającymi wskazane w art. 129 ust. 3 Ustawy o Biegłych Rewidentach oraz Dobrych Praktykach Spółek notowanych na GPW kryteria niezależności oraz kryterium braku rzeczywistych i istotnych powiązań z akcjonariuszami posiadającymi co najmniej 5% ogólnej liczby głosów w Spółce są Panowie: Jakub Kurzynoga oraz Karol Kazimierz Wnukiewicz.

Zgodnie ze złożonymi oświadczeniami, członkami Komitetu Audytu spełniającymi wskazane w art. 129 ust. 5 Ustawy o Biegłych Rewidentach kryteria w zakresie wiedzy i umiejętności dotyczącej branży Spółki są Panowie Karol Kazimierz Wnukiewicz oraz Tomasz Łużak.

Członkiem Komitetu Audytu spełniającym kryteria w zakresie wiedzy i umiejętności dotyczących rachunkowości lub badania sprawozdań finansowych jest Pan Jakub Kurzynoga.

W związku ze zmianą przez Spółkę w dniu 11 maja 2021 r. rynku notowań z New Connect na rynek regulowany prowadzony przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A.

(„GPW”), pod dodatkowe obowiązki wynikające m.in. z Ustawy o biegłych rewidentach Spółka jako spółka, której co najmniej jedna akcja jest dopuszczona do obrotu na rynku regulowanym, podlega od dnia 11 maja 2021 r.

IV. OCENA SYTUACJI SPÓŁKI

1. Ocena sytuacji Spółki

Rada Nadzorcza Spółki, pozytywnie ocenia aktualną sytuację Spółki. W roku 2022 Spółka realizowała obraną strategię i rozwijała dotychczas prowadzoną działalność zarówno w kraju jak i zagranicą. Spółka w sprawozdawczym okresie uzyskiwała przychody głównie ze sprzedaży dostępu do oprogramowania swojego autorskiego narzędzia Brand24, osiągając przychody na poziomie 22,2 mln zł. W porównaniu do poprzedniego roku jest to wzrost przychodów o ok. 6 mln zł. Wzrosty przychodów wynikają bezpośrednio z większego MRR, APRU oraz liczby klientów.

Wyższe przychody Spółki przekładają się na wyniki operacyjne. Skonsolidowana EBITDA* grupy kapitałowej Spółki w 2022 r. wyniosła 5.282 mln PLN.

Spółka cały czas inwestuje w rozwój swoich produktów poprzez rozbudowywanie funkcjonalności rozwiązania Brand24, co w perspektywie czasu powinno wpłynąć na dalsze powiększanie bazy klientów oraz dalsze zwiększanie przychodów.

2. Ocena systemów kontroli wewnętrznej, compliance, audytu wewnętrznego oraz zarządzania ryzykiem

Spółka nie posiada sformalizowanego wewnętrznego systemu kontroli wewnętrznej, compliance, audytu wewnętrznego oraz zarządzania ryzykiem, zadania w tym zakresie delegowane i realizowane są w sposób rozporozszony przez kadrę kierowniczą Spółki, Zarząd oraz Radę Nadzorczą w ramach ich ustawowych, statutowych oraz pracowniczych kompetencji. Zadania te wykonywane są przy wsparciu wykwalifikowanego podmiotu zewnętrznego odpowiedzialnego za rozwój oraz utrzymanie właściwych standardów compliance korporacyjnego (zewnętrzny compliance officer). Ważnym elementem tego modelu staje się funkcjonujący w obrębie Rady Nadzorczej Komitet Audytu, który wykonuje w tym zakresie ustawowe zadania związane z monitorowaniem skuteczności działania ww. obszarów i funkcji. Model taki jest uzasadniony i adekwatny do rozmiaru, charakteru prowadzonej działalności oraz fazy rozwoju Spółki. W procesie sporządzania sprawozdań finansowych Spółki jednym z podstawowych elementów kontroli jest weryfikacja sprawozdania finansowego przez niezależnego biegłego rewidenta, do zadań którego należy w szczególności badanie wstępne i badanie zasadnicze sprawozdania rocznego. W Spółce wyboru biegłego rewidenta, po zapoznaniu się z rekomendacją Komitetu Audytu oraz z

uwzględnieniem procedury oraz polityk, o których mowa w art. 130 ust.1 pkt 5-7 Ustawy o biegłych rewidentach, dokonuje Rada Nadzorcza na wniosek Zarządu, w drodze uchwały, z grona renomowanych firm audytorskich, gwarantujących wysokie standardy usług i wymaganą niezależność. Organem sprawującym nadzór nad procesem raportowania finansowego i wykonywania czynności z zakresu rewizji finansowej jest w pierwszej kolejności Komitet Audytu.

V. OCENA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO SPÓŁKI ZA 2022 ROK, SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO GRUPY KAPITAŁOWEJ SPÓŁKI ZA 2022 ROK, SPRAWOZDANIA ZARZĄDU Z DZIAŁALNOŚCI SPÓŁKI I GRUPY KAPITAŁOWEJ SPÓŁKI ZA 2022 ROK

1. Ocena jednostkowego sprawozdania finansowego Spółki oraz sprawozdania Zarządu z działalności Spółki oraz grupy kapitałowej Spółki za rok obrotowy 2022

Rada Nadzorcza Spółki zapoznała się z przygotowanymi przez Zarząd Spółki: jednostkowym oraz skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym Spółki za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2022 r. oraz sprawozdaniem Zarządu z działalności Spółki oraz grupy kapitałowej Spółki za rok obrotowy 2022. Rada Nadzorcza Spółki zapoznała się również z opinią i raportem biegłego rewidenta z badania wyżej wymienionych sprawozdań.

Księgi rachunkowe Spółki w roku 2022 prowadzone były w języku polskim. Sprawozdanie finansowe Spółki zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej (MSSF) / Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości (MSR) w zakresie, w jakim ogłoszone zostały one w formie rozporządzenia Komisji Europejskiej.

Stosownie do art. 382 § 3 Kodeksu spółek handlowych, Rada Nadzorcza Spółki dokonała oceny pod kątem zgodności z księgami i dokumentami oraz stanem faktycznym:

1. Sprawozdania finansowego Spółki za rok obrotowy 2022, obejmującego:

- a. sprawozdanie z sytuacji finansowej Spółki sporządzone na dzień 31 grudnia 2022 roku, które po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę **13.973.599,00 zł**,
- b. sprawozdanie z wyniku finansowego i całkowitych dochodów Spółki za okres od 01.01.2022r. do 31.12.2022r. wykazujący zysk netto w wysokości **1.617.376,00 zł** oraz całkowity dochód w wysokości **1.617.376,00 zł**,
- c. sprawozdanie z przepływów pieniężnych Spółki za rok obrotowy 2022 wykazujące zmniejszenie stanu środków pieniężnych netto w okresie od dnia 01.01.2022r. do dnia 31.12.2022r. o kwotę **129.118,00 zł**,
- d. sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym Spółki za rok obrotowy 2022 wykazujące zwiększenie kapitału własnego o kwotę **2.220.486,00 zł**,

e. dodatkowe informacje.

2. sprawozdania Zarządu z działalności Spółki oraz grupy kapitałowej Spółki za rok obrotowy 2022.

Po weryfikacji powyżej wskazanych sprawozdań Spółki i zapoznaniu się ze sprawozdaniem biegłego rewidenta z badania, Rada Nadzorcza Spółki stosownie do art. 382 § 3 Kodeksu spółek handlowych ocenia, że sprawozdania, o których mowa powyżej, są zgodne z księgami, dokumentami i stanem faktycznym i wnosi o ich zatwierdzenie przez Zwyczajne Walne Zgromadzenie.

2. Ocena skonsolidowanego sprawozdania finansowego grupy kapitałowej Spółki za rok obrotowy 2022.

Rada Nadzorcza Spółki zapoznała się ze skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym grupy kapitałowej Spółki za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2022r. Rada Nadzorcza Spółki zapoznała się również z opinią i raportem biegłego rewidenta z badania wyżej wymienionego sprawozdania finansowego.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe grupy kapitałowej Spółki zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej (MSSF) / Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości (MSR) w zakresie, w jakim ogłoszone zostały one w formie rozporządzenia Komisji Europejskiej.

Stosownie do art. 382 § 3 Kodeksu spółek handlowych, Rada Nadzorcza Spółki dokonała oceny pod kątem zgodności z księgami i dokumentami oraz stanem faktycznym skonsolidowanego sprawozdania finansowego grupy kapitałowej Spółki za rok obrotowy 2022, obejmującego:

- a. skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej Spółki sporządzone na dzień 31 grudnia 2022 roku, które po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę **14.215.416,00 zł**,
- b. skonsolidowane sprawozdanie z wyniku finansowego i całkowitych dochodów za okres od 01.01.2022r. do 31.12.2022r. wykazujące zysk netto w wysokości **1.546.966,00 zł** oraz całkowity dochód w wysokości **1.518.542,00 zł**,
- c. skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych za rok obrotowy 2022 wykazujące zwiększenie stanu środków pieniężnych netto w okresie od dnia 01.01.2022r. do dnia 31.12.2022r. o kwotę **674.856,00 zł**,

- d. skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za rok obrotowy 2022 wykazujące zwiększenie kapitału własnego o kwotę **2.121.653,00 zł**,
- e. dodatkowe informacje.

Po weryfikacji powyżej wskazanego sprawozdania finansowego i zapoznaniu się ze sprawozdaniem biegłego rewidenta z badania, Rada Nadzorcza Spółki stosownie do art. 382 § 3 Kodeksu spółek handlowych ocenia, że sprawozdanie, o którym mowa powyżej, jest zgodne z księgami, dokumentami i stanem faktycznym i wnosi o jego zatwierdzenie przez Zwyczajne Walne Zgromadzenie.

3. Wniosek w sprawie udzielenia absolutorium członkom Zarządu Spółki z wykonania przez nich obowiązków w roku obrotowym 2022

W związku z pozytywną oceną sprawozdania finansowego Spółki oraz sprawozdania Zarządu z działalności Spółki za rok obrotowy 2022 Rada Nadzorcza Spółki niniejszym rekomenduje Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu podjęcie uchwał w sprawie udzielenia absolutorium członkom Zarządu Spółki z wykonania przez nich obowiązków w roku obrotowym 2022:

1. **Panu Michałowi Sadowskiemu** z wykonania obowiązków Prezesa Zarządu w roku obrotowym 2022, tj. w okresie od dnia 1 stycznia 2022 r. do 31 grudnia 2022 r.
2. **Panu Piotrowi Wierzejewskiemu** z wykonania obowiązków Członka Zarządu w roku obrotowym 2022, tj. w okresie od dnia 1 stycznia 2022 r. do 31 grudnia 2022 r.
3. **Panu Bartoszowi Kozłowskiemu** z wykonania obowiązków Członka Zarządu w roku obrotowym 2022, tj. w okresie od dnia 1 stycznia 2022 r. do 31 grudnia 2022 r.

4. Ocena wniosku Zarządu Spółki w sprawie podziału zysku

Rada Nadzorcza Spółki zapoznała się z wnioskiem Zarządu Spółki z dnia 29 maja 2023r. w sprawie podziału zysków wypracowanych przez Spółkę w 2022r. oraz oceną przedmiotowego wniosku przez Komitet Audytu. Rada Nadzorcza Spółki pozytywnie ocenia wniosek Zarządu w sprawie podziału zysków za rok obrotowy 2022 w taki sposób, że zysk w wysokości **1.617.376,00 (jeden milion sześćset siedemnaście tysięcy trzysta siedemdziesiąt sześć złotych)** zostanie przeznaczony na pokrycie strat Spółki z lat ubiegłych. W opinii Rady Nadzorczej Spółka wykazuje dalszą, prawidłową tendencję rozwoju, co pozwala wysunąć optymistyczną prognozę wyników finansowych Spółki w bliskiej przyszłości.

W związku z powyższym, Rada Nadzorcza rekomenduje Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu podjęcie uchwały w sprawie przeznaczenia zysku Spółki za rok obrotowy

zakończony dnia 31 grudnia 2022 r. w kwocie **1.617.376,00 (jeden milion sześćset siedemnaście tysięcy trzysta siedemdziesiąt sześć złotych)** na pokrycie strat Spółki z lat przeszłych (ubiegłych).

VI. POZOSTAŁE OCENY RADY NADZORCZEJ

1. Ocena pracy Rady Nadzorczej w roku 2022

Rada Nadzorcza w roku 2022 realizowała ciężące na niej zadania w 6-o osobowym składzie. Skład Rady Nadzorczej Spółki stanowią osoby posiadające stosowną wiedzę oraz doświadczenie zapewniające należytą realizację obowiązków Rady Nadzorczej Spółki. Rada Nadzorcza Spółki w trakcie realizacji ciężących na niej zadań niezwłocznie reagowała na występujące w roku 2022 sytuacje, wykorzystując przy tym możliwość porozumiewania się na odległość przez Członków Rady Nadzorczej między sobą oraz ze Spółką. Sprawne działanie Rady Nadzorczej Spółki również miało przełożenie na prawidłową realizację przez Spółkę przyjętej strategii w obliczu wyzwań przed jakimi stanęła Spółka w roku 2022. Zaangażowanie i dyspozycyjność Członków Rady Nadzorczej zapewniły prawidłowy nadzór nad działalnością Spółki. Jednocześnie w ocenie Rady Nadzorczej pozostałe obowiązki zawodowe jej członków w żaden sposób nie wpłynęły na realizację przez Radę Nadzorczą ustawowych i statutowych obowiązków. Rada Nadzorcza realizowała w okresie sprawozdawczym wymogi wynikające z zasad ładu korporacyjnego oraz wymogi wynikające z obecności Spółki na rynku regulowanym GPW. Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia swoją pracę w roku obrotowym 2022. Członkowie Rady Nadzorczej zapewniają, iż dołożyli wszelkich starań, aby powierzone im obowiązki sprawowania stałego nadzoru nad działalnością Spółki wykonać należycie oraz zgodnie z obowiązującymi przepisami i Statutem Spółki.

2. Ocena sposobu wypełniania przez Spółkę obowiązków informacyjnych dotyczących stosowania zasad ładu korporacyjnego

Działając w oparciu o zasadę 2.11.4. Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW 2021, zgodnie z którą – „Poza czynnościami wynikającymi z przepisów prawa raz w roku rada nadzorcza sporządza i przedstawia zwyczajnemu walnemu zgromadzeniu do zatwierdzenia roczne sprawozdanie. Sprawozdanie, o którym mowa powyżej, zawiera co najmniej ocenę stosowania przez Spółkę zasad ładu korporacyjnego oraz sposobu wypełniania obowiązków informacyjnych dotyczących ich stosowania określonych w Regulaminie Giełdy i przepisach dotyczących informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych, wraz z informacją na temat działań, jakie rada nadzorcza podejmowała w celu dokonania tej oceny”, Rada Nadzorcza Spółki dokonała analizy sposobu wykonywania przez Spółkę w roku 2022 obowiązków informacyjnych.

W związku z podjęciem w dniu 29 marca 2021 r. przez Radę Giełdy uchwały w sprawie przyjęcia „Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW 2021” (DPSN 2021), od dnia 1 lipca 2021 r. Spółka zobowiązana jest do przestrzegania zasad DPSN 2021.

Rada Nadzorcza nie stwierdziła naruszeń w ww. zakresie wobec czego ocenia, iż Spółka prawidłowo i rzetelnie wypełnia obowiązki informacyjne dotyczące stosowania ładu korporacyjnego.

3. Ocena racjonalności prowadzonej przez Spółkę polityki sponsoringu, charytatywnej lub innej o podobnym charakterze

Mając na uwadze obecną skalę działalności oraz fazę rozwoju, Spółka nie ponosiła w 2022 r. wydatków na wspieranie kultury, sportu, instytucji charytatywnych, mediów, organizacji społecznych, związków zawodowych itp, co w opinii Rady Nadzorczej jest racjonalne również z punktu widzenia konieczności pokrycia przez Spółkę strat, które notowała ona w poprzednich latach obrotowych.

4. Ocena realizacji przez Zarząd Spółki obowiązków, o których mowa w art. 380¹ KSH (art. 382 § 3¹ pkt 3 KSH)

Rada Nadzorcza Spółki była na bieżąco informowana przez Zarząd o jej aktualnej sytuacji, w tym w zakresie jej majątku, a także o wszelkich istotnych okolicznościach z zakresu prowadzenia spraw Spółki oraz postępach w realizacji wyznaczonych kierunków rozwoju działalności Spółki, jak również transakcjach oraz innych okolicznościach lub zdarzeniach, które istotnie mogły wpływać na sytuację majątkową Spółki. Zarząd Spółki przekazywał Radzie Nadzorczej informacje o bieżącej sytuacji Spółki oraz posiadane informacje dotyczące spółek z jej grupy kapitałowej. W ocenie Rady Nadzorczej, Zarząd Spółki prawidłowo wypełniał obowiązki informacyjne ustalone w art. 380¹ KSH.

5. Ocena sposobu sporządzania lub przekazywania Radzie Nadzorczej przez Zarząd informacji, dokumentów, sprawozdań lub wyjaśnień zażądanych w trybie art. 382 § 4 KSH (art. 382 § 3¹ pkt 4 KSH)

W ocenie Rady Nadzorczej informacje i wyjaśnienia przedstawiane przez Zarząd Spółki w roku obrotowym 2022 były przejrzyste i wyczerpujące, wobec czego Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia sposób sporządzania i przekazywania Radzie Nadzorczej przez Zarząd zażądanych informacji, dokumentów, sprawozdań lub wyjaśnień.

6. Informacja o łącznym wynagrodzeniu należnym od Spółki z tytułu wszystkich badań zleconych przez Radę Nadzorczą w trakcie roku obrotowego w trybie określonym w art. 382¹ KSH (art. 382 § 3¹ pkt 5 KSH)

W roku obrotowym 2022 roku Rada Nadzorcza nie zlecała badań w trybie art. 382¹ KSH.

7. Informacja na temat stopnia realizacji polityki różnorodności w odniesieniu do Zarządu Spółki i jej Rady Nadzorczej, w tym realizacji celów, o których mowa w zasadzie 2.1. (zasada 2.11.6. Dobrych Praktyk)

Spółka nie opracowała polityki różnorodności w odniesieniu do Spółki i jej kluczowych menadżerów (Członków Zarządu oraz Rady Nadzorczej). Z uwagi na profil działalności Spółki i konieczność pozyskiwania współpracowników posiadających specjalistyczną wiedzę i kwalifikacje, decydującym kryterium pozostaje wykształcenie oraz dotychczasowe doświadczenie, bez względu na kryteria pozamerytoryczne takie jak wiek czy płeć. Spółka w zakresie polityki personalnej stosuje zasady równego traktowania i niedyskryminacji. Spółka wskazuje, iż na dzień sporządzenia niniejszego oświadczenia różnorodność płci w jej organach zarządczych / nadzorczych na poziomie 30 % nie jest zachowana.

VII. REKOMENDACJE

Poza rekomendacjami oraz wnioskami wystosowanymi powyżej przez Radę Nadzorczą w ramach niniejszego Sprawozdania, Rada Nadzorcza wnosi do Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy o zatwierdzenie sprawozdania Rady Nadzorczej i udzielenie absolutorium z wykonania obowiązków jej Członkom, tj.:

1. **Panu Tomaszowi Łużakowi**, z wykonania obowiązków Przewodniczącego Rady Nadzorczej w roku obrotowym 2022, tj. w okresie od dnia 1 stycznia 2022 r. do 31 grudnia 2022 r.
2. **Panu Jakubowi Kurzynodze**, z wykonania obowiązków Członka Rady Nadzorczej w roku obrotowym 2022, tj. w okresie od dnia 1 stycznia 2022 r. do 31 grudnia 2022 r.,
3. **Panu Mariuszowi Cieplemu**, z wykonania obowiązków Członka Rady Nadzorczej w roku obrotowym 2022, tj. w okresie od dnia 1 stycznia 2022 r. do 31 grudnia 2022 r.
4. **Panu Karolowi Kazimierzowi Wnukiewiczowi**, z wykonania obowiązków Członka Rady Nadzorczej w roku obrotowym 2022, tj. w okresie od dnia 1 stycznia 2022 r. do 31 grudnia 2022 r.
5. **Panu Wojciechowi Piotrowi Byj**, z wykonania obowiązków Członka Rady Nadzorczej w roku obrotowym 2022, tj. w okresie od dnia 1 stycznia 2022 r. do 31 grudnia 2022 r.,

6. **Panu Tomaszowi Pelczarowi** z wykonania obowiązków Członka Rady Nadzorczej w roku obrotowym 2022, tj. w okresie od dnia 1 stycznia 2022 r. do 31 grudnia 2022 r.,

Data: 2 czerwca 2023 roku