

**ROCZNE PISEMNE SPRAWOZDANIE RADY NADZORCZEJ
SHOPER SPÓŁKA AKCYJNA ZA ROK 2021**

**do Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia
Shoper Spółka Akcyjna („Spółka”)**

Niniejsze sprawozdanie obejmuje rok obrotowy od 1 stycznia 2021 r. do 31 grudnia 2021 r.

1. Informacje dotyczące działalności Rady Nadzorczej i Komitetu Audytu.

Rada Nadzorcza wykonywała swoje obowiązki zgodnie z Kodeksem spółek handlowych oraz Statutem Spółki. W szczególności, w 2021 roku Rada Nadzorcza zaangażowana była w kontrolę wewnętrzną Spółki oraz zarządzanie ryzykiem, analizowała wyniki Spółki i nadzorowała działania Zarządu. Rada Nadzorcza brała również udział w procesie podejmowania istotnych decyzji dla Spółki, takich jak decyzje związane z porządkiem obrad Walnych Zgromadzeń Spółki lub z zatwierdzeniem budżetu Spółki na rok 2021.

W okresie sprawozdawczym Rada Nadzorcza odbyła 5 posiedzeń oraz podejmowała uchwały, nad którymi głosowano za pomocą środków bezpośredniego porozumiewania się na odległość. W czasie pomiędzy obradami członkowie Rady Nadzorczej na bieżąco kontaktowali się z Zarządem zapoznając się aktualną sytuacją Spółki. Współpraca Rady Nadzorczej z Zarządem układała się bardzo dobrze.

Rada Nadzorcza pozytywnie oceniając swoją pracę w roku 2021.

Rada Nadzorcza

W roku 2021 członkami Rady Nadzorczej Spółki były następujące osoby:

Imię i nazwisko	Stanowisko	Data powołania	Data upływu obecnej kadencji
Jaromir Łaciński	Przewodniczący Rady Nadzorczej	13 czerwca 2017	13 czerwca 2022
Piotr Misztal	Członek Rady Nadzorczej	10 maja 2019	13 czerwca 2022
Rafał Ałasa	Członek Rady Nadzorczej	14 czerwca 2019	13 czerwca 2022
Grzegorz Szatkowski	Niezależny Członek Rady Nadzorczej	2 marca 2021	13 czerwca 2022
Krzysztof Zajac	Niezależny Członek Rady Nadzorczej	2 marca 2021	13 czerwca 2022
Rafał Krawczyk*	Członek Rady Nadzorczej	09 czerwca 2021	13 czerwca 2022
Paweł Moskwa*	Członek Rady Nadzorczej	09 czerwca 2021	13 czerwca 2022

** Uchwała o powołaniu w skład Rady Nadzorczej Spółki została podjęta w dniu 9 czerwca 2021 roku, lecz pełnienie funkcji rozpoczęło się w dniu 9 lipca 2021 roku*

Na dzień sporządzania Sprawozdania skład Rady Nadzorczej nie uległ zmianie.

W skład Rady Nadzorczej wchodzi następujący członek spełniający kryteria niezależności określone w Ustawie z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym i nie mający rzeczywistych i istotnych powiązań z akcjonariuszem posiadającym co najmniej 5% ogólnej liczby głosów w Spółce: Grzegorz Szatkowski i Krzysztof Zajac.

Ponadto Paweł Moskwa nie ma rzeczywistych istotnych powiązań z akcjonariuszami posiadającymi co najmniej 5% ogólnej liczby głosów w spółce.

Komitet Audytu

W 2021 roku w skład Komitetu Audytu wchodziły następujące członkowie Rady Nadzorczej:

- Grzegorz Szatkowski jako przewodniczący Komitetu Audytu;
- Krzysztof Zając jako członek Komitetu Audytu; oraz
- Piotr Misztal jako członek Komitetu Audytu.

Na dzień sporządzania Sprawozdania skład Komitetu Audytu nie uległ zmianie.

Na podstawie Regulaminu Rady Nadzorczej z dnia 18 lutego 2021 roku do zadań Komitetu Audytu należy w szczególności:

- dokonywanie oceny niezależności biegłego rewidenta i firmy audytorskiej oraz wyrażanie zgody na świadczenie przez te podmioty dozwolonych usług niebędących badaniem w Spółce;
- opracowywanie polityki wyboru firmy audytorskiej do przeprowadzenia badania oraz określanie procedury wyboru firmy audytorskiej przez Spółkę;
- opracowywanie polityki świadczenia przez firmę audytorską przeprowadzającą badanie, przez podmioty powiązane z tą firmą audytorską oraz przez członka sieci firmy audytorskiej, dozwolonych usług niebędących badaniem;
- rekomendowanie Radzie Nadzorczej wyboru podmiotu uprawnionego (firmy audytorskiej) do badania sprawozdań finansowych Spółki, w tym skonsolidowanych sprawozdań finansowych, na zasadach określonych w opracowanych w myśl lit. b) i c) powyżej, procedury oraz polityk;
- przedkładanie zaleceń mających na celu zapewnienie rzetelności procesu sprawozdawczości finansowej w Spółce;
- przygotowywanie projektów uchwał Rady Nadzorczej w sprawach finansowych Spółki;
- rozpatrywanie kwartalnych, półrocznych i rocznych sprawozdań finansowych Spółki;
- omawianie wszelkich problemów lub zastrzeżeń, które mogą wynikać z badania sprawozdań finansowych Spółki;
- współpraca z audytorem wewnętrznym Spółki;
- analiza raportów audytorów wewnętrznych Spółki oraz odpowiedzi Zarządu na zawarte w tych raportach uwagi i postulaty;

- analizowanie i ocena stosunków i zależności występujących w Spółce, a także w Radzie Nadzorczej i Zarządzie, pod kątem istnienia lub możliwości wystąpienia konfliktu interesów oraz podejmowanie działań zmierzających do wyeliminowania tego rodzaju zjawisk;
- rozważanie wszelkich innych kwestii związanych z audytem Spółki, na które zwrócił uwagę Komitet lub Rada Nadzorcza.

W 2021 roku Komitet Audytu odbył 3 posiedzenia.

Rada Nadzorcza oświadcza, że w Spółce są przestrzegane przepisy dotyczące powołania, składu i funkcjonowania Komitetu Audytu, w tym dotyczące spełnienia przez jego członków kryteriów niezależności oraz wymagań odnośnie do posiadania wiedzy i umiejętności z zakresu branży, w której działa Spółka oraz w zakresie rachunkowości lub badania sprawozdań finansowych. Powołany w Spółce Komitet Audytu wykonywał zadania komitetu audytu przewidziane w obowiązujących przepisach.

2. Ocena wewnętrznego systemu kontroli, zarządzania ryzykiem Spółki oraz compliance wraz z informacją na temat działań, jakie Rada Nadzorcza podejmowała w celu dokonania tej oceny.

W 2021 roku Rada Nadzorcza systematycznie dokonywała oceny jakości systemów wewnętrznej kontroli i zarządzania ryzykiem Spółki. Kluczowe elementy tego systemu, to: (i) roczny plan działań oraz budżet uchwalany przez Zarząd i zatwierdzany przez Radę Nadzorczą; (ii) codziennie dokonywane przez Zarząd analizy wyników Spółki i porównywania ich z założeniami budżetu; (iii) weryfikacja sprawozdania finansowego przez niezależnego audytora wybieranego przez Radę Nadzorczą; (iv) ocena sprawozdań finansowych przez Radę Nadzorczą.

Komitet Audytu, działający w ramach Rady Nadzorczej, monitorował skuteczność systemu sprawozdawczości finansowej w ramach Grupy oraz uczestniczył w procesie kontroli i audytu wewnętrznego.

Komitet Audytu, jak i cała Rada Nadzorcza dokonywała bieżącej analizy ekonomicznej dotyczącej działalności operacyjnej, finansowej i inwestycyjnej Grupy kapitałowej. Zadaniem Komitetu Audytu było również doradztwo na rzecz Rady Nadzorczej w kwestiach właściwego wdrażania zasad sprawozdawczości budżetowej i finansowej oraz kontroli wewnętrznej Grupy. W szczególności do zadań Komitetu Audytu należał przegląd sprawozdań finansowych, systemu rachunkowości zarządczej oraz systemu kontroli wewnętrznej – w tym mechanizmów kontroli: finansowej, operacyjnej, zgodności z przepisami prawa, oceny ryzyka i zarządczej. Komitet Audytu realizował ustawowy obowiązek monitorowania systemów kontroli wewnętrznej oraz wykonywania czynności rewizji finansowej przez biegłego rewidenta w drodze żądania:

- udzielenia przez Spółkę dominującą wyjaśnień, informacji oraz przedłożenia odpowiedniej dokumentacji, które okażą się niezbędne do wykonywania zadań Komitetu Audytu;
- przedłożenia przez Spółkę dominującą harmonogramów prac audytorów wewnętrznych, biegłych rewidentów lub firm audytorskich; oraz
- przeglądania sprawozdań rocznych i śródrocznych Spółki w odpowiednim terminie.

Najważniejszym elementem i uprawnieniem Komitetu Audytu było weryfikacja sprawozdań finansowych przygotowywanych przez Spółkę dominującą oraz wsparcie dla Rady Nadzorczej w ocenie sprawozdawczości, kontroli wewnętrznej i zarządzania ryzykiem w Grupie.

Na podstawie dokonanej oceny Rada Nadzorcza wyraża opinię, że w 2021 roku nie wystąpiły niedociągnięcia, które mogłyby istotnie wpłynąć na efektywność systemu wewnętrznej kontroli, zarządzania ryzykiem Spółki oraz compliance.

3. Opinia Rady Nadzorczej na temat raportu rocznego Spółki za rok 2021, w tym sprawozdania finansowego za rok 2021 i sprawozdania Zarządu z działalności Spółki za rok 2021.

3.1 Opinia dotycząca sprawozdania finansowego.

Zgodnie z art. 382 § 3 Kodeksu spółek handlowych, Rada Nadzorcza Spółki dokonała oceny sprawozdania finansowego Spółki za rok 2021, zawierającego jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 31 grudnia 2021 roku.

Zdaniem Rady Nadzorczej, przedłożone sprawozdanie finansowe za rok 2021, w tym sprawozdanie z sytuacji finansowej, jednostkowy rachunek zysków i strat oraz jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów, jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym oraz jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych, odzwierciedlają prawidłowo i rzetelnie wynik działalności gospodarczej Spółki za powyższy rok obrotowy oraz sytuację majątkową i finansową Spółki na dzień 31 grudnia 2021 roku.

Rada Nadzorcza Spółki na podstawie informacji i materiałów uzyskanych od biegłego rewidenta, Zarządu Spółki oraz przedstawicieli Spółki, uznaje, że sprawozdanie finansowe Spółki za okres od dnia 1 stycznia 2021 roku do dnia 31 grudnia 2021 roku przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na dzień 31 grudnia 2021 roku oraz jej wyniku finansowego i przepływów pieniężnych za okres od dnia 1 stycznia 2021 roku do dnia 31 grudnia 2021 roku i zostało sporządzone we wszystkich istotnych aspektach zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej zatwierdzonymi przez Unię Europejską opublikowanymi i obowiązującymi na dzień 31 grudnia 2021 roku oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości, i jest zgodne z księgami i dokumentami, jak i ze stanem faktycznym.

W związku z powyższym, Rada Nadzorcza podjęła decyzję o zarekomendowaniu Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu zatwierdzenia sprawozdania finansowego Spółki za rok obrotowy 2021.

3.2 Opinia dotycząca sprawozdania Zarządu z działalności Spółki za rok 2021.

Do sprawozdania finansowego Spółki załączone jest pisemne sprawozdanie Zarządu z działalności Spółki za rok 2021. Rada Nadzorcza Spółki na podstawie informacji i materiałów uzyskanych od biegłego rewidenta, Zarządu Spółki oraz przedstawicieli Spółki, uznaje, że sprawozdanie Zarządu z działalności Spółki za rok 2021 są zgodne z informacjami zawartymi w sprawozdaniu finansowym oraz, że w świetle wiedzy o Spółce oraz jej otoczeniu uzyskanej podczas badania jednostkowego sprawozdania finansowego oraz zawierają opis wszystkich istotnych zdarzeń mogących mieć wpływ na sytuację majątkową i finansową Spółki co najmniej w perspektywie kolejnych kwartałów, jak również opis istotnych ryzyk.

Zdaniem Rady Nadzorczej, przedstawione sprawozdanie Zarządu zostało sporządzone w sposób rzetelny i wyczerpujący. Po zapoznaniu się ze sprawozdaniem Zarządu, Rada Nadzorcza podjęła decyzję o zarekomendowaniu Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu przyjęcia sprawozdania Zarządu oraz udzielenia absolutorium członkom Zarządu.

4. Opinia Rady Nadzorczej na temat skonsolidowanego raportu rocznego Grupy Kapitałowej Spółki za rok 2021, w tym skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok 2021 i sprawozdania Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej Spółki za rok 2021.

4.1 Opinia dotycząca skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Rada Nadzorcza Spółki dokonała oceny skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Spółki za rok 2021, zawierającego skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 31 grudnia 2021 roku.

Zdaniem Rady Nadzorczej, przedłożone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok 2021, w tym skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej, skonsolidowany rachunek zysków i strat oraz skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów, skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym oraz skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych odzwierciedlają prawidłowo i rzetelnie wynik działalności gospodarczej Grupy Kapitałowej Spółki za powyższy rok obrotowy oraz sytuację majątkową i finansową Grupy Kapitałowej Spółki na dzień 31 grudnia 2021 roku.

Rada Nadzorcza Spółki na podstawie informacji i materiałów uzyskanych od biegłego rewidenta, Zarządu Spółki oraz przedstawicieli Spółki, uznaje, że skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Spółki za okres od dnia 1 stycznia 2021 roku do dnia 31 grudnia 2021 roku przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Grupy na dzień 31 grudnia 2021 roku oraz jej wyniku finansowego i przepływów pieniężnych za okres od dnia 1 stycznia 2021 roku do dnia 31 grudnia 2021

roku i zostało sporządzone we wszystkich istotnych aspektach zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej zatwierdzonymi przez Unię Europejską opublikowanymi i obowiązującymi na dzień 31 grudnia 2021 roku oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości, i jest zgodne z księgami i dokumentami, jak i ze stanem faktycznym.

W związku z powyższym, Rada Nadzorcza podjęła decyzję o zarekomendowaniu Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu zatwierdzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Spółki za rok 2021.

4.2 Opinia dotycząca sprawozdania Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej Spółki za rok 2021.

Do skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Spółki załączone jest pisemne sprawozdanie Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej Spółki za rok 2021.

Zdaniem Rady Nadzorczej, przedstawione sprawozdanie Zarządu zostało sporządzone w sposób rzetelny i wyczerpujący. Rada Nadzorcza Spółki na podstawie informacji i materiałów uzyskanych od biegłego rewidenta, Zarządu Spółki oraz przedstawicieli Spółki, uznaje, że sprawozdanie Zarządu z działalności Grupy Spółki za rok 2021 są zgodne z informacjami zawartymi w sprawozdaniu finansowym oraz, że w świetle wiedzy o Grupie oraz jej otoczeniu uzyskanej podczas badania jednostkowego sprawozdania finansowego oraz zawierają opis wszystkich istotnych zdarzeń mogących mieć wpływ na sytuację majątkową i finansową Spółki co najmniej w perspektywie kolejnych kwartałów, jak również opis istotnych ryzyk. Po zapoznaniu się ze sprawozdaniem Zarządu, Rada Nadzorcza podjęła decyzję o zarekomendowaniu Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu przyjęcia sprawozdania Zarządu oraz udzielenia absolutorium członkom Zarządu.

5. Ocena stosowania przez Spółkę zasad ładu korporacyjnego oraz sposobu wypełniania obowiązków informacyjnych

Dokumentem, do którego stosuje się Spółka są „Dobre Praktyki Spółek Notowanych na GPW 2021”, będącym załącznikiem do Uchwały Nr 13/1834/2021 Rady Giełdy z dnia 29 marca 2021 roku, który wszedł w życie w dniu 01 lipca 2021 roku. Informacja na temat stanu stosowania przez Spółkę dostępna jest na stronie internetowej Spółki:

<https://www.shoper.pl/static/relacje-inwestorskie/Shoper-Dobre-Praktyki-2021-informacje.pdf>

Zdaniem Rady Nadzorczej Spółka rzetelnie wypełnia swoje obowiązki informacyjne, zgodnie z Regulaminem Giełdy oraz przepisami prawa polskiego i europejskiego dotyczących informacji bieżących i okresowych.

6. Zwięzła ocena sytuacji Spółki.

Po zapoznaniu się ze sprawozdaniami finansowymi (jednostkowym oraz skonsolidowanym), wynikami Spółki oraz planami przyszłego rozwoju, Rada Nadzorcza wyraża pozytywną opinię odnośnie sytuacji

Spółki i Grupy Kapitałowej Spółki oraz jej przyszłego rozwoju. Jednocześnie Rada Nadzorcza zarekomendowała Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu udzielenie absolutorium członkom Zarządu za rok 2021.

7. Ocena zasadności poniesionych wydatków w zakresie działalności charytatywnej i sponsoringowej Spółki

Spółka nie poniosła znaczących wydatków w zakresie działalności charytatywnej i sponsoringowej.

Kraków, dnia 4 maja 2022r.

Jaromir Łaciński
Przewodniczący Rady Nadzorczej

Rafał Ałasa
Członek Rady Nadzorczej

Rafał Krawczyk
Członek Rady Nadzorczej

Piotr Misztal
Członek Rady Nadzorczej

Paweł Moskwa
Członek Rady Nadzorczej

Krzysztof Zając
Członek Rady Nadzorczej

Grzegorz Szatkowski
Członek Rady Nadzorczej