

Rada Nadzorcza Spółki Wirtualna Polska Holding S.A. z siedzibą w Warszawie, ulica Żwirki i Wigury 16, 02-092 Warszawa, wpisanej do rejestru przedsiębiorców prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XIV Wydział Gospodarczy KRS, pod numerem KRS 0000407130, NIP 5213111513, REGON 016366823 (dalej: „Spółka”), działając w trybie art. 388 § 1 Kodeksu spółek handlowych w związku z § 18 ust. 1 Statutu Spółki oraz na podstawie § 20 ust. 1 Statutu Spółki, postanawia niniejszym podjąć następującą uchwałę:

**„Uchwała nr/2024
Rady Nadzorczej spółki Wirtualna Polska Holding S.A.
z dnia 25 marca 2024 roku
w sprawie: przyjęcia sprawozdań Rady Nadzorczej**

§ 1



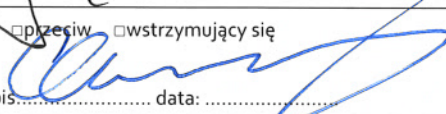

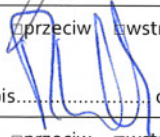
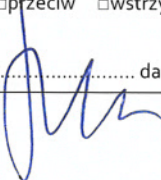
Rada Nadzorcza spółki **Wirtualna Polska Holding S.A.** z siedzibą w Warszawie, ulica Żwirki i Wigury 16, 02-092 Warszawa, wpisanej do rejestru przedsiębiorców prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XIV Wydział Gospodarczy KRS, pod numerem KRS 0000407130, NIP 5213111513, („Spółka”), działając w trybie art. 388 § 1 Kodeksu spółek handlowych w związku z § 20 ust. 1 i ust. 3 pkt 6) Statutu Spółki, na podstawie art. 382 § 3 Kodeksu Spółek Handlowych niniejszym przyjmuje:

- 1) „Sprawozdanie Rady Nadzorczej Spółki Wirtualna Polska Holding S.A. z wyników oceny sprawozdania Zarządu z działalności Spółki i Grupy Kapitałowej Wirtualna Polska Holding S.A. za okres 3 i 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2023 oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Wirtualna Polska Holding S.A. za rok zakończony 31 grudnia 2023 roku” - stanowiące załącznik nr 1 do niniejszej uchwały i postanawia przedłożyć to sprawozdanie Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu Spółki Wirtualna Polska Holding S.A.;
- 2) „Sprawozdanie Rady Nadzorczej Spółki Wirtualna Polska Holding S.A. z wyników oceny jednostkowego sprawozdania finansowego Spółki za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2023 roku” - stanowiące załącznik nr 2 do niniejszej uchwały i postanawia przedłożyć to sprawozdanie Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu spółki Wirtualna Polska Holding S.A.”;
- 3) „Sprawozdanie z działalności Rady Nadzorczej oraz Komitetu Audytu Rady Nadzorczej Spółki Wirtualna Polska Holding S.A. w roku obrotowym 2023” - stanowiące załącznik nr 3 do niniejszej uchwały i postanawia przedłożyć to sprawozdanie Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu spółki Wirtualna Polska Holding S.A.;
- 4) „Oświadczenie Rady Nadzorczej Spółki Wirtualna Polska Holding S.A. dotyczące polityki wyboru firmy audytorskiej” - stanowiącą załącznik nr 5 do niniejszej uchwały i postanawia przedłożyć tę ocenę Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu spółki Wirtualna Polska Holding S.A.

§ 2

Uchwała wchodzi w życie z dniem jej podjęcia.”

Rada Nadzorcza Spółki:

Beata Barwińska - Piotrowska	<input checked="" type="checkbox"/> za <input type="checkbox"/> przeciw <input type="checkbox"/> wstrzymujący się  podpis..... data:
Katarzyna Beuch	<input type="checkbox"/> za <input type="checkbox"/> przeciw <input type="checkbox"/> wstrzymujący się podpis..... data:
Mariusz Jarzębowski	<input checked="" type="checkbox"/> za <input type="checkbox"/> przeciw <input type="checkbox"/> wstrzymujący się  podpis..... data:
Grzegorz Konieczny	<input type="checkbox"/> za <input type="checkbox"/> przeciw <input type="checkbox"/> wstrzymujący się  podpis..... data:
Joanna Różycka-Iwan	<input checked="" type="checkbox"/> za <input type="checkbox"/> przeciw <input type="checkbox"/> wstrzymujący się  podpis..... data:
Piotr Walter	<input checked="" type="checkbox"/> za <input type="checkbox"/> przeciw <input type="checkbox"/> wstrzymujący się  podpis..... data:
Aleksander Wilewski	<input type="checkbox"/> za <input type="checkbox"/> przeciw <input type="checkbox"/> wstrzymujący się podpis..... data:
Witold Woźniak	<input checked="" type="checkbox"/> za <input type="checkbox"/> przeciw <input type="checkbox"/> wstrzymujący się  podpis..... data:

SPRAWOZDANIE
Rady Nadzorczej
Spółki Wirtualna Polska Holding S.A.

z wyników oceny sprawozdania Zarządu z działalności Spółki i Grupy Kapitałowej Wirtualna Polska Holding S.A. za okres 3 i 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2023 oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Wirtualna Polska Holding S.A. za rok zakończony 31 grudnia 2023 roku

Rada Nadzorcza spółki Wirtualna Polska Holding S.A., kierując się dyspozycjami art. 382 § 3 Kodeksu Spółek Handlowych, rozpatrzyła:



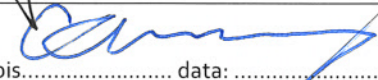
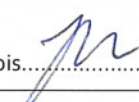

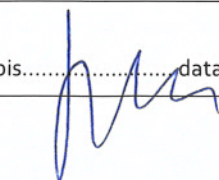
- 1) sprawozdanie Zarządu z działalności Spółki i Grupy Kapitałowej Wirtualna Polska Holding S.A. za okres 3 i 12 miesięcy zakończonych 31 grudnia 2023 roku;
- 2) skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Wirtualna Polska Holding S.A. za rok zakończony 31 grudnia 2023 roku, w skład którego wchodzi:
 - a) skonsolidowane sprawozdanie z wyniku finansowego i pozostałych całkowitych dochodów wykazujące za rok zakończony 31 grudnia 2023 r. zysk netto w wysokości 163.954 tys. zł;
 - b) skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej wykazujące po stronie aktywów i pasywów na dzień 31 grudnia 2023 r. sumę 2.085.124 tys. zł;
 - c) skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym wykazujące podwyższenie kapitału podstawowego w kwocie 1 tys. zł i wartość kapitału własnego na dzień 31 grudnia 2023 r. w wysokości 915.826 tys. zł;
 - d) skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych wykazujące zwiększenie stanu środków pieniężnych na dzień 31 grudnia 2023 r. w kwocie 54.027 tys. zł i wartość środków pieniężnych na koniec okresu tj. na dzień 31 grudnia 2023 r. w kwocie 239.456 tys. zł;
 - e) informacja dodatkowa do skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Po analizie wymienionych dokumentów, Rada Nadzorcza stwierdza co następuje:

Sprawozdanie Zarządu z działalności Spółki i Grupy Kapitałowej Wirtualna Polska Holding S.A. za okres 3 i 12 miesięcy zakończonych 31 grudnia 2023 roku oraz skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Wirtualna Polska Holding S.A. za rok zakończony 31 grudnia 2023 roku zostały sporządzone w sposób zgodny z księgami i dokumentami, jak i ze stanem faktycznym oraz zgodnie z przepisami prawa, w tym w szczególności z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości z uwzględnieniem zasad wynikających z Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej i Międzynarodowych Standardów Rachunkowości.

Rada Nadzorcza rekomenduje Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu spółki Wirtualna Polska Holding S.A. zatwierdzenie sprawozdania Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej Wirtualna Polska Holding S.A. za okres 3 i 12 miesięcy zakończonych 31 grudnia 2023 roku oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Wirtualna Polska Holding S.A. za rok zakończony 31 grudnia 2023 roku.

Rada Nadzorcza Spółki:

Beata Barwińska - Piotrowska	 podpis..... data:
Katarzyna Beuch	podpis..... data:
Mariusz Jarzębowski	 podpis..... data:
Grzegorz Konieczny	 podpis..... data:
Joanna Różycka-Iwan	 podpis..... data:
Piotr Walter	podpis..... data:
Aleksander Wilewski	 podpis..... data:
Witold Woźniak	 podpis..... data:

SPRAWOZDANIE
Rady Nadzorczej
Spółki Wirtualna Polska Holding S.A.

z wyników oceny jednostkowego sprawozdania finansowego Spółki za rok zakończony 31 grudnia 2023 roku

Rada Nadzorcza spółki Wirtualna Polska Holding S.A. z siedzibą w Warszawie, kierując się dyspozycjami art. 382 § 3 Kodeksu Spółek Handlowych, rozpatrzyła jednostkowe sprawozdanie finansowe spółki Wirtualna Polska Holding S.A. za rok zakończony 31 grudnia 2023 roku, w skład którego wchodzi:

- a. jednostkowe sprawozdanie z wyniku finansowego i pozostałych całkowitych dochodów wykazujące za rok zakończony 31 grudnia 2023 r. zysk netto w wysokości 42.788 tys. zł;
- b. jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej wykazujące po stronie aktywów i pasywów na dzień 31 grudnia 2023 r. sumę 425.430 tys. zł;
- c. jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym wykazujące podwyższenie kapitału podstawowego w kwocie 1 tys. zł i wartość kapitału własnego na dzień 31 grudnia 2023 r. w wysokości 400.546 tys. zł;
- d. jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych wykazujące zwiększenie stanu środków pieniężnych na dzień 31 grudnia 2023 r. w kwocie 8.547 tys. zł i wartość środków pieniężnych na koniec okresu tj. na dzień 31 grudnia 2023 r. w kwocie 17.908 tys. zł;
- e. informacja dodatkowa do jednostkowego sprawozdania finansowego.

Po analizie wymienionych dokumentów, Rada Nadzorcza stwierdza co następuje:

Jednostkowe sprawozdanie finansowe spółki Wirtualna Polska Holding S.A. za rok obrotowy 2023 zostało sporządzone w sposób zgodny z księgami i dokumentami, jak i ze stanem faktycznym oraz zgodnie z przepisami prawa, w tym w szczególności z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości z uwzględnieniem zasad wynikających z Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej i Międzynarodowych Standardów Rachunkowości.

Rada Nadzorcza rekomenduje Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu spółki Wirtualna Polska Holding S.A.: zatwierdzenie jednostkowego sprawozdania finansowego spółki Wirtualna Polska Holding S.A. za rok zakończony 31 grudnia 2023 roku.

Rada Nadzorcza Spółki:

Beata Barwińska - Piotrowska	 podpis..... data:
Katarzyna Beuch	 podpis..... data:
Mariusz Jarzębowski	 podpis..... data:
Grzegorz Konieczny	 podpis..... data:
Joanna Różycka-Iwan	 podpis..... data:
Piotr Walter	 podpis..... data:
Aleksander Wilewski	 podpis..... data:
Witold Woźniak	 podpis..... data:

SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI

Rady Nadzorczej oraz Komitetu Audytu Rady Nadzorczej Spółki Wirtualna Polska Holding S.A. w roku obrotowym 2023

SKŁAD RADY NADZORCZEJ

1. W roku obrotowym 2023 Rada Nadzorcza wykonywała swoje statutowe obowiązki w następującym składzie:
 - 1) Beata Barwińska-Piotrowska - Członek Rady Nadzorczej w okresie od dnia 1 stycznia 2023 roku do dnia 31 grudnia 2023 roku;
 - 2) Katarzyna Beuch - Członek Rady Nadzorczej w okresie od dnia 1 stycznia 2023 roku do dnia 31 grudnia 2023 roku;
 - 3) Mariusz Jarzębowski - Członek Rady Nadzorczej w okresie od dnia 1 stycznia 2023 roku do dnia 31 grudnia 2023 roku;
 - 4) Grzegorz Konieczny - Członek Rady Nadzorczej w okresie od dnia 1 stycznia 2023 roku do dnia 31 grudnia 2023 roku;
 - 5) Piotr Walter – Członek Rady Nadzorczej od dnia 1 stycznia 2023 roku do dnia 31 grudnia 2023 roku; Piotr Walter pełnił funkcję Przewodniczącego Rady Nadzorczej od dnia 1 stycznia 2023 roku do dnia 31 grudnia 2023 roku
 - 6) Aleksander Wilewski - Członek Rady Nadzorczej od dnia 1 stycznia 2023 roku do dnia 31 grudnia 2023 roku; Aleksander Wilewski pełnił funkcję Wiceprzewodniczącego Rady Nadzorczej od dnia 1 stycznia 2023 roku do dnia 31 grudnia 2023 roku
 - 7) Witold Woźniak – Członek Rady Nadzorczej w okresie od dnia 1 stycznia 2023 roku do dnia 31 grudnia 2023 roku;
 - 8) Joanna Różycka-Iwan – Członek Rady Nadzorczej w okresie od dnia 8 listopada 2023 roku do dnia 31 grudnia 2023 roku;
2. W 2023 roku nastąpiły następujące zmiany w składzie Rady Nadzorczej: powołanie Joanny Różyckiej-Iwan do pełnienia funkcji Członka Rady Nadzorczej.
3. Według stanu na dzień 31 grudnia 2023 roku oraz na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania Członkami Rady Nadzorczej spełniającymi kryteria niezależności określone w art. 129 ust. 3 Ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym oraz Załączniku II do Zalecenia Komisji Europejskiej z dnia 15 lutego 2005 r. dotyczącego roli dyrektorów niewykonawczych lub będących członkami rad nadzorczych spółek giełdowych i komisji rady (nadzorczej) (Dz.U.U.E.L.05.52.51) oraz dodatkowe wymogi wskazane w Dobrych Praktykach Spółek Notowanych na GPW, a także które nie mają rzeczywistych i istotnych powiązań z akcjonariuszem posiadającym co najmniej 5% ogólnej liczby głosów w spółce są następujące osoby:
 - 1) Katarzyna Beuch;
 - 2) Mariusz Jarzębowski;
 - 3) Grzegorz Konieczny;
 - 4) Joanna Różycka-Iwan;
 - 5) Piotr Walter;
 - 6) Aleksander Wilewski.

Spółka przyjęła sformalizowaną politykę różnorodności w ramach szerszej strategii ESG. Obecnie w Radzie Nadzorczej Spółki udział poci mniej reprezentowanej wynosi 37,5%.

ZASADY DZIAŁANIA

1. Rada Nadzorcza, działając zgodnie z Kodeksem Spółek Handlowych, Statutem Spółki oraz Regulaminem Rady Nadzorczej, sprawowała stały nadzór nad działalnością Spółki we wszystkich dziedzinach jej działalności.
2. Rada Nadzorcza wykonywała swoje funkcje kolegalnie, podczas posiedzeń, a także w drodze głosowania za pomocą środków porozumiewania się na odległość.

GŁÓWNE DZIAŁANIA

Rada Nadzorcza, oprócz podstawowych obowiązków wynikających bezpośrednio z Kodeksu Spółek Handlowych i Statutu Spółki, polegających w szczególności na:

- 1) ocenie skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Wirtualna Polska Holding S.A. wraz ze sprawozdaniem Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej Wirtualna Polska Holding S.A.;
- 2) ocenie sprawozdania finansowego Spółki wraz ze sprawozdaniem Zarządu z działalności Spółki oraz wniosku Zarządu co do przeznaczenia zysku;
- 3) złożeniu Walnemu Zgromadzeniu corocznego pisemnego sprawozdania z wyników powyższej oceny;
- 4) opiniowaniu wniosków kierowanych do Walnego Zgromadzenia;

przeprowadziła istotne dla funkcjonowania Spółki działania, w szczególności opisane w punkcie IV poniżej.

POSIEDZENIA I GŁOSOWANIA RADY NADZORCZEJ SPÓŁKI W ROKU OBROTOWYM 2023:

W roku 2023 Rada Nadzorcza odbyła 6 (sześć) posiedzeń:

1. Posiedzenie Rady Nadzorczej z dnia 12 kwietnia 2023 r., na którym w szczególności rozpatrzone zostały następujące sprawy:
 - Przyjęcie sprawozdań Rady Nadzorczej oraz Komitetu Audytu i Komitetu ds. Strategii Zrównoważonego Rozwoju za 2022 rok
 - Oświadczenia Rady Nadzorczej Spółki Wirtualna Polska Holding S.A. dotyczące polityki wyboru firmy audytorskiej
 - Rozpatrzenie i zaopiniowanie uchwał, które będą przedmiotem Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki:
 - i. zaopiniowanie wniosku Zarządu Spółki w sprawie podziału zysku za rok 2022;
 - ii. zaopiniowanie udzielenia Członkom Zarządu Spółki absolutorium z wykonania przez nich obowiązków w roku obrotowym 2022;
 - iii. zaopiniowanie udzielenia Członkom Rady Nadzorczej Spółki absolutorium z wykonania przez nich obowiązków w roku obrotowym 2022.
 - Ocena realizacji Strategii Zrównoważonego Rozwoju Grupy Kapitałowej.
 - Ocena istotnych transakcji z podmiotami powiązanymi dokonanych w 2022 roku.
 - Ocena wykonania przez Członków Zarządu celów wyznaczonych na drugie półrocze 2022 oraz wyznaczenie celów dla Członków Zarządu na pierwsze półrocze 2023.
 - Wynagrodzenia Członków Zarządu, w tym techniczny podział wynagrodzeń Członków Zarządu Spółki z tytułu sprawowania funkcji w organach spółek w ramach Grupy Kapitałowej.
 - Zatwierdzenie listy menedżerów Grupy Kapitałowej, których wynagrodzenie roczne może przekroczyć przewidziany w Statucie próg.

2. Posiedzenie Rady Nadzorczej z dnia 22 maja 2023 r., na którym w szczególności rozpatrzone zostały następujące sprawy:
 - Przyjęcie „Sprawozdania o wynagrodzeniach Członków Zarządu i Rady Nadzorczej Wirtualna Polska Holding SA w roku 2022” po przeglądzie atestacyjnym audytora Grupy
 - Rozpatrzenie i zaopiniowanie uchwały, która będzie przedmiotem Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki, opiniującej „Sprawozdanie z wynagrodzeń Członków Zarządu i Rady Nadzorczej Spółki w roku 2022”
 - Dyskusja w sprawie organizacji działań Rady Nadzorczej dotyczących wynagrodzeń w Grupie Wirtualna Polska
 - Informacja Komitetu Audytu w sprawie procesu wyboru audytora sprawozdań finansowych. Ustalenie dodatkowego terminu posiedzenia Rady Nadzorczej w celu dokonania wyboru audytora
3. Posiedzenie Rady Nadzorczej z dnia 21 czerwca 2023 r., na którym w szczególności rozpatrzone zostały następujące sprawy:
 - Wybór podmiotu uprawnionego do badania i przeglądu sprawozdań finansowych Spółki za lata 2024 – 2025
4. Posiedzenie Rady Nadzorczej z dnia 28 sierpnia 2023 r., na którym w szczególności rozpatrzone zostały następujące sprawy:
 - Przyjęcie raportu finansowego za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2023 roku
 - Ocena wykonania przez Członków Zarządu celów wyznaczonych na pierwsze półrocze 2023 oraz wyznaczenie celów dla Członków Zarządu na drugie półrocze 2023
 - Przedstawienie Radzie Nadzorczej informacji i rekomendacji wynikających z przeglądów zasad wynagradzania Członków Zarządu Spółki oraz wynagrodzeń z tytułu pełnienia funkcji w Radach Nadzorczych spółek należących do Grupy Kapitałowej
5. Posiedzenie Rady Nadzorczej z dnia 20 listopada 2023 r., na którym w szczególności podjęto następujące uchwały:
 - Przegląd raportu finansowego za okres 3 oraz 9 miesięcy zakończony 30 września 2023 roku
 - Ustalenie harmonogramu posiedzeń Rady Nadzorczej w roku 2024
6. Posiedzenie Rady Nadzorczej z dnia 18 grudnia 2023 r., na którym w szczególności podjęto następujące uchwały:
 - Budżet na rok 2024
 - Rekomendacja Komitetu Audytu w sprawie wyboru biegłego rewidenta na potrzeby atestacji sprawozdawczości w zakresie zrównoważonego rozwoju za lata 2024 - 2025. Wybór biegłego rewidenta przez Radę Nadzorczą
 - Rekomendacja Rady Nadzorczej w sprawie Kodeksu Etyki Grupy Wirtualna Polska Holding.

KOMITET AUDYTU:

Podstawą powołania Komitetu Audytu jest § 22 i następne Statutu Spółki.

Według stanu na dzień 31 grudnia 2023 roku oraz według stanu na dzień sporządzenia niniejszego Sprawozdania, skład Komitetu Audytu Rady Nadzorczej Spółki jest następujący:

1. Aleksander Wilewski – Przewodniczący Komitetu Audytu:
 - spełniający kryteria niezależności określone w art. 129 ust. 3 Ustawy z dnia 11 maja 2023 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym oraz Załączniku II do Zalecenia Komisji Europejskiej z dnia 15 lutego 2005 r. dotyczącego roli dyrektorów niewykonawczych lub będących członkami rad nadzorczych spółek giełdowych i komisji rady (nadzorczej) (Dz.U.UE.L.05.52.51) oraz dodatkowe wymogi wskazane w Dobrych Praktykach Spółek Notowanych na GPW;
 - posiadający wiedzę i umiejętności w zakresie rachunkowości lub badania sprawozdań finansowych;

- posiadający wiedzę i umiejętności z zakresu branży, w której działa Spółka.
2. Mariusz Jarzębowski – Członek Komitetu Audytu:
 - spełniający kryteria niezależności określone w art. 129 ust. 3 Ustawy z dnia 11 maja 2023 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym oraz Załączniku II do Zalecenia Komisji Europejskiej z dnia 15 lutego 2005 r. dotyczącego roli dyrektorów niewykonawczych lub będących członkami rad nadzorczych spółek giełdowych i komisji rady (nadzorczej) (Dz.U.U.E.L.05.52.51) oraz dodatkowe wymogi wskazane w Dobrych Praktykach Spółek Notowanych na GPW;
 - posiadający wiedzę i umiejętności z zakresu branży, w której działa Spółka.
 3. Katarzyna Beuch – Członek Komitetu Audytu
 - spełniająca kryteria niezależności określone w art. 129 ust. 3 Ustawy z dnia 11 maja 2023 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym oraz Załączniku II do Zalecenia Komisji Europejskiej z dnia 15 lutego 2005 r. dotyczącego roli dyrektorów niewykonawczych lub będących członkami rad nadzorczych spółek giełdowych i komisji rady (nadzorczej) (Dz.U.U.E.L.05.52.51) oraz dodatkowe wymogi wskazane w Dobrych Praktykach Spółek Notowanych na GPW;
 - posiadająca wiedzę i umiejętności w zakresie rachunkowości lub badania sprawozdań finansowych.

W 2023 roku nie nastąpiły żadne zmiany w składzie Komitetu Audytu.

Komitet Audytu działa na podstawie:

1. Statutu Spółki.
2. Regulaminu Rady Nadzorczej i Regulaminu Komitetu Audytu uchwalonego przez Radę Nadzorczą Spółki.
3. Ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (Dz.U. z 2023 r., poz.1079).
4. Rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) Nr 537/2014 z dnia 16 kwietnia 2014 r. w sprawie szczegółowych wymogów dotyczących ustawowych badań sprawozdań finansowych jednostek interesu publicznego, uchylające decyzję Komisji 2005/909/WE.
5. Rekomendacji dotyczących funkcjonowania Komitetu Audytu wydanych przez Komisję Nadzoru Finansowego.
6. Dobrych Praktyk Spółek notowanych na Giełdzie Papierów Wartościowych w Warszawie.
7. Dobrych Praktyk Komitetów Audytu.
8. Zaleceń Komisji Europejskiej z dnia 15 lutego 2005 r. dotyczących roli dyrektorów niewykonawczych lub będących członkami rady nadzorczej spółek giełdowych i komisji rady (nadzorczej). Zgodnie z Regulaminem Komitetu Audytu, zasadniczym celem Komitetu Audytu jest wspieranie Rady Nadzorczej, jako statutowego organu Spółki, w wykonywaniu jej obowiązków kontrolnych i nadzorczych w zakresie określonym w Regulaminie Rady Nadzorczej.

Cele Komitetu Audytu realizowane są w szczególności poprzez następujące działania:

- 1) W ramach monitorowania procesu sprawozdawczości finansowej, Komitet Audytu:
 - (i) analizuje przedstawiane przez Zarząd informacje dotyczące wszelkich istotnych zmian, norm, zasad i praktyk w zakresie rachunkowości lub sprawozdawczości finansowej oraz głównych obszarów podlegających osądom lub szacowaniu danych,
 - (ii) analizuje metody rachunkowości przyjęte przez Spółkę i jej grupę kapitałową,
 - (iii) dokonuje przeglądu systemu rachunkowości zarządczej,
 - (iv) analizuje, wspólnie z Zarządem i biegłymi rewidentami (audytorami zewnętrznymi) sprawozdania finansowe oraz wyniki badania tych sprawozdań ze szczególnym uwzględnieniem znaczących korekt wynikających z badania, oświadczeń o kontynuacji działalności oraz zgodności z obowiązującymi przepisami w zakresie rachunkowości,

- (v) przedstawia Radzie Nadzorczej rekomendacje w sprawie zatwierdzenia zbadanych przez biegłych rewidentów (audytorów zewnętrznych) rocznych sprawozdań finansowych;
- 2) W ramach monitorowania skuteczności systemów kontroli wewnętrznej i systemów zarządzania ryzykiem oraz audytu wewnętrznego, w tym w zakresie sprawozdawczości finansowej, Komitet Audytu:
- (i) weryfikuje adekwatność systemów kontroli wewnętrznej, w celu zapewnienia zgodności z przepisami i wewnętrznymi regulacjami;
 - (ii) dokonuje, przynajmniej raz w roku, przeglądu procedur kontroli wewnętrznej i zarządzania ryzykiem;
 - (iii) dokonuje przeglądu wyników działania systemów kontroli wewnętrznej oraz audytu wewnętrznego,
 - (iv) przedstawia Radzie Nadzorczej rekomendacje wynikające z raportów sporządzanych przez jednostkę organizacyjną Spółki odpowiedzialną za audyt wewnętrzny,
 - (v) co roku dokonuje oceny czy w przypadku, gdy w Spółce nie wyodrębniono organizacyjnie funkcji audytu wewnętrznego, istnieje potrzeba dokonania takiego wydzielenia
- 3) W ramach monitorowania wykonywania czynności rewizji finansowej, w szczególności przeprowadzania przez firmę audytorską badania, z uwzględnieniem wszelkich wniosków i ustaleń Komisji Nadzoru Audytowego wynikających z kontroli przeprowadzonej w firmie audytorskiej, rekomendowania Radzie Nadzorczej podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych i do przeprowadzenia czynności rewizji finansowej Spółki oraz kontrolowania i monitorowania niezależności biegłego rewidenta i firmy audytorskiej, w szczególności w przypadku, gdy na rzecz Spółki świadczone są przez firmę audytorską inne usługi niż badanie, Komitet Audytu:
- (i) przedstawia Radzie Nadzorczej rekomendacje dotyczące wyboru, ponownego wyboru i odwołania podmiotu przeprowadzającego badanie sprawozdania finansowego do przeprowadzenia czynności rewizji finansowej Spółki (audytora zewnętrznego) oraz zasad i warunków jego zatrudnienia,
 - (ii) określa kryteria niezależności audytora zewnętrznego w odniesieniu do wykonywanych przez niego czynności, oraz monitoruje ich przestrzeganie,
 - (iii) omawia z biegłymi rewidentami Spółki, przed rozpoczęciem każdego badania rocznego sprawozdania finansowego, zasad przeprowadzenia tego badania,
 - (iv) omawia z biegłymi rewidentami przebieg oraz rezultaty procesu w szczególności wszelkich problemów lub zastrzeżeń, które mogą wyniknąć z badania sprawozdań finansowych
 - (v) analizuje listy do Zarządu sporządzone przez biegłych rewidentów Spółki oraz odpowiedzi Zarządu na rekomendacje w nich zawarte,
 - (vi) informuje Radę Nadzorczą o wynikach badania oraz wyjaśnia, w jaki sposób badanie to przyczyniło się do rzetelności sprawozdawczości finansowej w Spółce, a także jaka była rola Komitetu Audytu w procesie badania,
 - (vii) dokonuje oceny niezależności biegłego rewidenta oraz wyraża zgodę na świadczenie przez niego dozwolonych usług niebędących badaniem w Spółce,
 - (viii) opracowuje politykę wyboru firmy audytorskiej do przeprowadzania badania,
 - (ix) opracowuje politykę świadczenia przez firmę audytorską przeprowadzającą badanie, przez podmioty powiązane z tą firmą audytorską oraz przez członka sieci firmy audytorskiej dozwolonych usług niebędących badaniem,
 - (x) określa procedurę wyboru firmy audytorskiej przez Spółkę,
 - (xi) przedstawia Radzie Nadzorczej rekomendacje, o których mowa w art. 16 ust. 2 Rozporządzenia nr 537/2014, zgodnie z politykami, o których mowa w pkt viii) i ix) powyżej
 - (xii) przedkłada zalecenia mające na celu zapewnienie rzetelności procesu sprawozdawczości finansowej w Spółce.

W roku 2023 Komitet Audytu odbył pięć posiedzeń – 12 kwietnia 2023 roku, 23 maja 2023 roku, 15 czerwca 2023 roku, 28 sierpnia 2023 roku, 20 listopada 2023 roku, w ramach których zajmował się w szczególności następującymi kwestiami:

- Dokonanie rocznego przeglądu procesu sprawozdawczości finansowej Spółki, w szczególności analiza, wspólnie z biegłym rewidentem, sprawozdań finansowych za 2021 rok oraz wyników badania tych sprawozdań i dokonanie rocznego przeglądu skuteczności systemów kontroli wewnętrznej i systemów zarządzania ryzykiem oraz audytu wewnętrznego, w tym w zakresie sprawozdawczości finansowej
- Przegląd systemu audytu wewnętrznego oraz przyjęcie planu audytu wewnętrznego na rok obrotowy 2022, w tym planu audytów i przeglądów systemu kontroli wewnętrznej (z udziałem audytora wewnętrznego Grupy).
- Przyjęcie sprawozdania z działalności Komitetu Audytu w 2022 roku wraz z informacją o wynikach badania przeprowadzonego przez biegłego rewidenta
- Przyjęcie rekomendacji dla Rady Nadzorczej Spółki w sprawie zatwierdzenia zbadanych przez biegłego rewidenta rocznych sprawozdań finansowych za 2022 rok
- Dokonanie oceny istotnych transakcji z podmiotami powiązanymi dokonanych w 2022 roku
- Przegląd raportu finansowego za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2023 roku i rekomendacja odnośnie jego zatwierdzenia
- Rekomendacja wyboru biegłego rewidenta uprawnionego do przeprowadzania badania i przeglądu jednostkowych i skonsolidowanych sprawozdań finansowych Wirtualna Polska Holding S.A. za lata 2024 – 2025 oraz zawarcia przez Spółkę umowy z biegłym rewidentem uprawnionym do przeprowadzania badania i przeglądu jednostkowych i skonsolidowanych sprawozdań finansowych
- Przegląd raportu finansowego za okres 3 oraz 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2023 roku i rekomendacja odnośnie jego zatwierdzenia
- Rozpatrzenie informacji o aktualnym statusie działań w zakresie przeprowadzenia oceny skuteczności funkcjonowania systemów kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem oraz nadzoru zgodności działalności z prawem Spółki i Grupy Kapitałowej Wirtualna Polska Holding, a także zapewnienia sporządzenia rocznego sprawozdania audytu wewnętrznego z powyższej oceny
- Przegląd raportu finansowego za okres 3 oraz 9 miesięcy zakończony 30 września 2023 roku i rekomendacja odnośnie jego zatwierdzenia
- Wyrażenie zgody na zmianę umowy z podmiotem uprawnionym do przeprowadzania badania i przeglądu jednostkowych i skonsolidowanych sprawozdań finansowych Wirtualna Polska Holding S.A. za rok 2022 i 2023
- Rekomendacja wyboru biegłego rewidenta na potrzeby atestacji sprawozdawczości niefinansowej (w zakresie zrównoważonego rozwoju) za lata 2024 - 2025 oraz zawarcia przez Spółkę umowy z biegłym rewidentem
- Ustalenie harmonogramu posiedzeń Komitetu Audytu w roku 2024

Komitet Audytu dokonał analizy wyników badania jednostkowego sprawozdania finansowego oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Wirtualna Polska Holding S.A. za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2023. W ocenie Komitetu badanie ww. sprawozdań finansowych nie wykazało istotnych błędów lub braków, a sprawozdania zostały przygotowane w oparciu o prawidłowo prowadzone księgi rachunkowe. Na podstawie wyników badania biegły rewident przedstawił Zarządowi Spółki rekomendacje przyczyniające się do zwiększenia rzetelności sprawozdawczości finansowej Spółki. Komitet Audytu brał udział w procesie badania omawiając z biegłym rewidentem Spółki zasady przeprowadzenia tego badania, jego przebieg oraz rezultaty.

Komitet Audytu dokonał także rocznego przeglądu skuteczności systemów kontroli wewnętrznej i systemów zarządzania ryzykiem oraz audytu wewnętrznego, w tym w zakresie sprawozdawczości finansowej, w szczególności poprzez weryfikację adekwatności systemów kontroli wewnętrznej, w celu zapewnienia zgodności z przepisami i wewnętrznymi regulacjami, dokonanie przeglądu procedur kontroli wewnętrznej i zarządzania ryzykiem oraz dokonanie przeglądu wyników działania systemów kontroli wewnętrznej oraz audytu wewnętrznego. W Spółce została wyodrębniona w dniu 1 października 2022 r. komórka audytu wewnętrznego, która wspierała Komitet Audytu w realizacji jego zadań przeprowadzając cykliczne prace sprawdzające skuteczność kontroli i efektywność procesów. W wyniku tego przeglądu Komitet Audytu stwierdził, iż systemy kontroli wewnętrznej i zarządzania ryzykiem oraz audytu wewnętrznego, w tym w zakresie sprawozdawczości finansowej działają poprawnie i zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa.

KOMITET DO SPRAW ZRÓWNOWAŻONEGO ROZWOJU (ESG)

Na podstawie § 22 Statutu w dniu 16 maja 2023 r. Rada Nadzorcza powołała Komitet ds. Strategii Zrównoważonego Rozwoju (ESG), w którego skład wchodzi trzech członków.

Do zadań Komitetu należy:

- Nadzór nad wdrożeniem, realizacją i rozwojem Strategii Zrównoważonego Rozwoju Grupy Kapitałowej Wirtualna Polska Holding;
- Monitorowanie i ocena działalności Spółki w obszarze ESG;
- Nadzór i wsparcie raportowania w obszarze ESG;

Obecnie w skład Komitetu wchodzi:

- Grzegorz Konieczny (Przewodniczący)
- Beata Barwińska-Piotrowska
- Mariusz Jarzębowski

W roku 2023 Komitet ds. ESG odbył dwa posiedzenia – 1 lutego 2023 roku oraz 10 lipca 2023 roku, w ramach których zajmował się w szczególności następującymi kwestiami:

- Omówienie wyników ankiety w zakresie wagi zagadnień ESG (ESG Materiality Survey) – przeprowadzonej wśród inwestorów, analityków i dziennikarzy we wrześniu 2022 roku
- Sustainability Linked Loan – estymacje dotyczące wykonania KPIs ESG w roku 2022
- Kluczowe bieżące inicjatywy: Raport Zintegrowany - planowana publikacja w kwietniu 2023, Kodeks Postępowania (Code of Conduct) – planowana implementacja w pierwszej połowie 2023)
- Projekty ESG i nagrody uzyskane przez Grupę z tytułu realizacji strategii ESG – w tym nagroda ESG Silver Leader (konkurs organizowany przez NN, PwC, GPW), nagrody Grand Press, podsumowanie ostatnich inicjatyw ESG
- Kapitał ludzki – omówienie wyników badania zaangażowania przeprowadzonego w grudniu 2022
- Informacja zarządu na temat statusu prac w obszarze ESG
 - i. Struktura zarządzania ESG w Grupie WP
 - ii. Sustainability Linked Loan – update
 - iii. Projekty środowiskowe – realizacja celu zeroemisyjności serwerowni Grupy WP
 - iv. Kodeks Etyki - update
 - v. Nagrody: Listek Polityki
 - vi. Kapitał ludzki – update po badaniu pulse check
 - vii. Raport z wynagrodzeń.
- Komentarze Komitetu do ostatniego Raportu zintegrowanego
- Net Zero targets

OCENA PRACY RADY NADZORCZEJ W 2023 ROKU:

W roku obrotowym 2023 Członkowie Rady Nadzorczej byli zaangażowani w prace Rady uczestnicząc w większości przypadków w pełnym składzie w jej obradach. Podczas prawidłowo zwołanych i przygotowanych posiedzeń omawiane były wszystkie istotne i ważne dla Spółki sprawy. W ramach porządków obrad poszczególnych posiedzeń Rady uwzględniano wnioski zgłaszane przez Zarząd Spółki. Przedmiotem obrad Rady Nadzorczej były bieżące sprawy Spółki w tym m.in.: sytuacja finansowa Spółki, analiza strategii i taktyki operacyjnej działalności Spółki, analiza działań akwizycyjnych Spółki, badanie sprawozdań finansowych Spółki, badanie sprawozdania Zarządu z działalności, oraz inne sprawy należące do kompetencji Rady Nadzorczej, wynikające wprost z przepisów prawa, jej Regulaminu i Statutu Spółki. W ocenie Rady Nadzorczej, skład osobowy Rady stanowi przesłankę do stwierdzenia, że Rada Nadzorcza w okresie sprawozdawczym dawała rękojmię należytego wykonywania powierzonych zadań. Członkowie Rady posiadają kompetencje do odpowiedniego sprawowania obowiązków nadzorczych wynikające z ich wykształcenia, posiadanej wiedzy i umiejętności popartych wieloletnim doświadczeniem zawodowym. Reasumując, Członkowie Rady Nadzorczej Wirtualna Polska Holding S.A., zapewniają, iż dołożyli wszelkich starań na rzecz efektywnego wypełnienia powierzonych im obowiązków w ramach sprawowanych funkcji.

OŚWIADCZENIE DOTYCZĄCE POLITYKI WYBORU FIRMY AUDYTORSKIEJ

Rada Nadzorcza oświadcza, że:

- 1) w dniu 15 lutego 2016 roku dokonała wyboru biegłego rewidenta uprawnionego do przeprowadzania badania i przeglądu jednostkowych i skonsolidowanych sprawozdań finansowych Wirtualna Polska Holding S.A. za lata 2016— 2018, zgodnie z obowiązującymi przepisami,
- 2) w dniu 25 marca 2019 roku, działając zgodnie z obowiązującymi przepisami i normami zawodowymi oraz po zapoznaniu się z rekomendacją Komitetu Audytu Rady Nadzorczej Spółki, uchwałą nr 2/03/2019 dokonała wyboru PricewaterhouseCoopers Polska spółka z o.o. Audyt spółka komandytowa z siedzibą w Warszawie (00-683 Warszawa, Polna 11) („PWC”) na biegłego rewidenta uprawnionego do przeprowadzania badania i przeglądu jednostkowych i skonsolidowanych sprawozdań finansowych Spółki za lata 2019 – 2021 (będąca następcą prawnym spółki PricewaterhouseCoopers spółka z o.o.),
- 3) w dniu 18 grudnia 2020 roku Rada Nadzorcza dokonała wyboru biegłego rewidenta uprawnionego do przeprowadzania badania i przeglądu jednostkowych i skonsolidowanych sprawozdań finansowych Wirtualna Polska Holding S.A. za lata 2021— 2023, zgodnie z obowiązującymi przepisami,
- 4) w dniu 21 czerwca 2023 roku Rada Nadzorcza dokonała wyboru biegłego rewidenta uprawnionego do przeprowadzania badania i przeglądu jednostkowych i skonsolidowanych sprawozdań finansowych Wirtualna Polska Holding S.A. za lata 2024— 2025, zgodnie z obowiązującymi przepisami,
- 5) firma audytorska oraz członkowie zespołu wykonującego badanie spełniali warunki do sporządzenia bezstronnego i niezależnego sprawozdania z badania rocznego sprawozdania finansowego zgodnie z obowiązującymi przepisami, standardami wykonywania zawodu i zasadami etyki zawodowej,
- 6) w Spółce są przestrzegane obowiązujące przepisy związane z rotacją firmy audytorskiej i kluczowego biegłego rewidenta oraz obowiązkowymi okresami karencji,
- 7) Spółka posiada politykę w zakresie wyboru firmy audytorskiej oraz politykę w zakresie świadczenia na rzecz emitenta przez firmę audytorską, podmiot powiązany z firmą audytorską lub członka jego sieci dodatkowych usług niebędących badaniem, w tym usług warunkowo zwolnionych z zakazu świadczenia przez firmę audytorską,
- 8) przestrzegane są wymagania dotyczące powołania, składu i funkcjonowania Komitetu Audytu, w tym dotyczące spełnienia przez większość jego członków kryteriów niezależności, a także wymagań odnośnie posiadania wiedzy i umiejętności z zakresu branży, w której działa Spółka, oraz w zakresie rachunkowości lub badania sprawozdań finansowych,
- 9) Komitet Audytu wykonywał zadania przewidziane w obowiązujących przepisach.

OCENA SYTUACJI SPÓŁKI WIRTUALNA POLSKA HOLDING S.A. SPORZĄDZONA ZGODNIE Z ART. 382§3¹ PKT 2-5 KODEKSU SPÓŁEK HANDLOWYCH ORAZ ZGODNIE Z DOBRymi PRAKTYKAMI SPÓŁEK NOTOWANYCH NA GIEŁDZIE PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH W WARSZAWIE (PKT 2.11.3-2.11.6)

I. 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 (ART. 382§3¹ PKT 2 KSH) ORAZ OCENA SYTUACJI SPÓŁKI W UJĘCIU SKONSOLIDOWANYM, Z UWZGLĘDNIENIEM OCENY SYSTEMÓW KONTROLI WEWNĘTRZNEJ, ZARZĄDZANIA RYZYKIEM, COMPLIANCE ORAZ FUNKCJI AUDYTU WEWNĘTRZNEGO, WRAZ Z INFORMACJĄ NA TEMAT DZIAŁAŃ, JAKIE RADA NADZORCZA PODEJMOWAŁA W CELU DOKONANIA TEJ OCENY (PKT 2.11.3. DOBRych PRAKTYK SPÓŁEK NOTOWANYCH NA GPW):

Rada Nadzorcza spółki Wirtualna Polska Holding S.A. z siedzibą w Warszawie („Spółka”) pozytywnie ocenia sytuację Spółki i Grupy Kapitałowej Wirtualna Polska Holding S.A. („Grupa WP”, „Grupa”) w roku obrotowym 2023. Spółka zanotowała bardzo dobre wyniki finansowe oraz wzrosty wszystkich istotnych wskaźników związanych z jej działalnością. W 2023 roku Grupa konsekwentnie realizowała przyjęte cele strategiczne i planuje je kontynuować w kolejnych okresach. Grupa pozostaje liderem na rynku internetowym w Polsce zapewniając w 2023 roku średnio ponad 21 milionom użytkowników serwisów miesięcznie rzetelne informacje i angażującą rozrywkę jednocześnie rozwijając perspektywiczne działy - mobile, video, big data i e-commerce.

Spółka stale rozwija systemy kontroli wewnętrznej i dostosowuje je do swojego rozwoju oraz zmieniających się potrzeb. Odpowiedzialność za systemy kontroli wewnętrznej w Spółce i ich skuteczność spoczywa na Zarządzie, zaś nadzór nad procesami związanymi z ryzykiem i kontrolą wewnętrzną sprawuje Rada Nadzorcza oraz Komitet Audytu Rady Nadzorczej, mając na uwadze poszczególne rodzaje ryzyka, w tym w szczególności ryzyka rynkowe, operacyjne, płynności i biznesowe. Dodatkowo Rada Nadzorcza i Komitet Audytu, w minionym roku wielokrotnie analizowały kwestię z zakresu ryzyka, do których należały zagadnienia makroekonomiczne, systemy kontroli wewnętrznej i audytu, strategia rynku i perspektywy jego rozwoju.

W ocenie Rady Nadzorczej, Spółka odpowiednio zarządza ryzykiem. Zarząd dokonał identyfikacji i oceny istotnych ryzyk związanych z działalnością Spółki i Grupy, a także ryzyk regulacyjnych i ryzyk związanych z otoczeniem rynkowym. Ocena ryzyk podlega na bieżąco konsultacjom z kadrą zarządzającą, Komitetem Audytu oraz Radą Nadzorcą. W ocenie Rady Nadzorczej, wskazane ryzyka są typowe dla branży w jakiej działa Spółka i Grupa WP i nie stanowią istotnego zagrożenia dla jej działalności i rozwoju. Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia podejmowane przez Spółkę działania w celu ograniczenia prawdopodobieństwa zaistnienia niekorzystnych zdarzeń oraz ich skutków. W opinii Rady Nadzorczej system ten obejmuje wszystkie istotne dla Spółki i Grupy rodzaje ryzyk.

Spółka stale rozwija mechanizmy kontrolne, w tym zwłaszcza dotyczące raportowania finansowego i działalności operacyjnej. W Spółce 1 października 2022 wyodrębniono dział Audytu Wewnętrznego. W planach Audytu na 2024 są audyty wewnętrzne oraz działania doradcze wspierające Grupę w poprawie funkcjonowania systemu kontroli wewnętrznej, zgodnie z przyjętą 2 grudnia 2023 Kartą Audytu Wewnętrznego. Powołany w spółce audytor wewnętrzny prowadzi planowe i doraźne działania w różnych obszarach działalności spółki, w tym w zakresie przestrzegania wewnętrznych procedur i regulaminów. Celem tych kontroli jest między innymi stwierdzenie ewentualnych nieprawidłowości, identyfikacja obszarów ryzyka i przeprowadzenie ich analizy, wyeliminowanie nieprawidłowości, wskazanie procesów naprawczych, monitorowanie realizacji zadań poaudytowych. Realizując te zadania audyt wewnętrzny wspiera Komitet Audytu przeprowadzając cykliczne prace sprawdzające skuteczność kontroli i efektywność procesów Stosowane w Spółce systemy kontroli wewnętrznej i audytu wewnętrznego, pozwalają w opinii Rady Nadzorczej na zidentyfikowanie problemu i podjęcie wymaganych działań zapobiegawczych, minimalizujących wpływ tego problemu i jego skutki, na działalność Spółki.

W ramach Rady Nadzorczej funkcjonuje Komitet Audytu, który na bieżąco monitoruje sprawy związane z kontrolą wewnętrzną. W 2023 roku Komitet Audytu Rady Nadzorczej regularnie dokonywał analizy systemów kontroli wewnętrznej i zarządzania ryzykiem na podstawie informacji przekazywanych przez Spółkę. Dodatkowo Komitetu Audytu Rady Nadzorczej cyklicznie odbywa spotkania z audytorem zewnętrznym Spółki, na których omawiane są rezultaty i wnioski z badania i przeglądu sprawozdań finansowych Spółki.

II. OCENA REALIZACJI PRZEZ ZARZĄD SPÓŁKI OBOWIĄZKÓW, O KTÓRYCH MOWA W ART. 380¹ KSH WRAZ Z OCENĄ SPOSOBU SPORZĄDZANIA LUB PRZEKAZYWANIA RADZIE NADZORCZEJ PRZEZ

ZARZĄD INFORMACJI, DOKUMENTÓW, SPRAWOZDAŃ LUB WYJAŚNIEŃ ZAŻĄDANYCH W TRYBIE OKREŚLONYM W ART. 382§4 KSH (ART. 382§3¹ PKT 3-4 KSH)

Rada Nadzorcza Spółki pozytywnie ocenia realizację przez Zarząd Spółki obowiązków informacyjnych względem Rady wynikających z obowiązujących przepisów kodeksu spółek handlowych jak również sposób sporządzania i przekazywania Radzie Nadzorczej wszelkich informacji, dokumentów i wyjaśnień.

W dniu 21 listopada 2022 roku Rada Nadzorcza podjęła uchwałę zgodnie z którą, informacje, o których mowa art.380¹§1 i 2 kodeksu spółek handlowych, mogą być przedstawiane Radzie Nadzorczej również:

- w przypadkach, o których mowa w art.380¹§1 pkt 1-3 kodeksu spółek handlowych, w formie dokumentowej lub ustnie na posiedzeniu Rady Nadzorczej,
- w przypadkach, o których mowa w art.380¹§1 pkt 4-5 kodeksu spółek handlowych w formie dokumentowej/elektronicznej

III. 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 2023 Rada Nadzorcza nie zlecała badań w trybie określonym w art. 382¹ kodeksu spółek handlowych.

IV. OCENĘ STOSOWANIA PRZEZ SPÓŁKĘ ZASAD ŁADU KORPORACYJNEGO ORAZ SPOSOBU WYPEŁNIANIA OBOWIĄZKÓW INFORMACYJNYCH DOTYCZĄCYCH ICH STOSOWANIA OKREŚLONYCH W REGULAMINIE GIEŁDY I PRZEPISACH INFORMACJI BIEŻĄCYCH I OKRESOWYCH PRZEKAZYWANYCH PRZEZ EMITENTÓW PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH, WRAZ Z INFORMACJĄ NA TEMAT DZIAŁAŃ, JAKIE RADA NADZORCZA PODEJMOWAŁA W CELU DOKONANIA TEJ OCENY (PKT 2.11.4. DOBRYCH PRAKTYK SPÓŁEK NOTOWANYCH NA GPW):

W ocenie Rady Nadzorczej, Spółka prawidłowo wypełnia obowiązki informacyjne dotyczące stosowania zasad ładu korporacyjnego, określonych w Regulaminie Giełdy oraz przepisach dotyczących informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych.

Roczne sprawozdanie Spółki za rok 2023 zawiera oświadczenie o stosowaniu zasad ładu korporacyjnego przez Spółkę w 2023 roku, określone przez właściwe przepisy, w szczególności § 70 ust. 6 pkt 5 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29.03.2018 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim.

W odniesieniu do obowiązujących w 2023 r. Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW, Rada Nadzorcza ocenia, że Spółka w sposób prawidłowy wypełniała obowiązki informacyjne w zakresie realizowania zasady „stosuj lub wyjaśnij”.

Spółka udostępnia stronę internetową, na której są prezentowane i aktualizowane zasady ładu korporacyjnego obowiązującego w Spółce jak również publikowane raporty bieżące i okresowe oraz wszystkie informacje wymagane przez właściwe regulacje.

W roku 2023 Spółka opublikowała 31 raportów bieżących oraz 4 raporty okresowe. Rada Nadzorcza nie stwierdziła opóźnień ani nieprawidłowości w zakresie raportowania przez Spółkę informacji dotyczących stosowania zasad ładu korporacyjnego a także informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych.

V. OCENA ZASADNOŚCI WYDATKÓW NA WSPIERANIE KULTURY, SPORTU, INSTYTUCJI CHARYTATYWNYCH, MEDIÓW, ORGANIZACJI SPOŁECZNYCH, ZWIĄZKÓW ZAWODOWYCH I INNYCH PODOBNYCH (PKT 2.11.5. DOBRYCH PRAKTYK SPÓŁEK NOTOWANYCH NA GPW):

Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia przyjęte przez Zarząd Spółki kryteria odpowiedzialnego i zrównoważonego rozwoju, które mają pomagać Spółce w osiąganiu celów biznesowych, budowaniu wizerunku i kształtowaniu wartości firmy. W Grupie przeprowadzono analizę ryzyk ESG (ang. Environmental, Social and Corporate Governance) w organizacji, której wyniki pomogły wyznaczyć kierunki rozwoju. ESG dotyka obszarów związanych z ochroną środowiska naturalnego, odpowiedzialnością społeczną i ładem korporacyjnym.

W ocenie Rady Nadzorczej, Spółka i Spółki Zależne Grupy Kapitałowej Wirtualna Polska Holding S.A. w ramach swojej działalności należycie uwzględnia interesy społeczne, aspekty środowiskowe oraz nawiązuje i utrzymuje dobre relacje z różnymi grupami interesariuszy, w tym z interesariuszami zewnętrznymi takimi jak akcjonariusze i inwestorzy, partnerzy biznesowi i dostawcy, społeczeństwo obejmujące użytkowników usług oraz klienci biznesowi i e-commerce oraz interesariuszami wewnętrznymi jakimi są pracownicy i współpracownicy. Grupa WP konsekwentnie inwestuje w zasoby ludzkie, wspiera projekty edukacyjne i kulturalne, służące m.in. promocji zdrowego stylu życia, badań profilaktycznych, sportu czy ochronie środowiska. W 2023 roku Grupa przeznaczyła środki finansowe i świadczenia o wartości ponad 18 milionów zł, w tym na: a) wsparcie kultury – 7,1 mln zł, b) ważne wydarzenia sportowe – 11,3 mln zł, c) akcje charytatywne i pomocowe – 100 tys. zł.

Działalność Grupy w opisywanym obszarze należy ocenić jako racjonalną. W szczególności na uwagę zwraca właściwe wykorzystanie zasobów i możliwości wynikających z faktu, iż Grupa Kapitałowa Wirtualna Polska Holding S.A. jest liderem wśród polskich mediów prowadzących działalność z wykorzystaniem sieci Internet.

Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia politykę informacyjną Grupy Kapitałowej Wirtualna Polska Holding S.A. dotyczącą realizowanych projektów, co ma na celu dostarczanie pełnej informacji na temat prowadzonej działalności i istotnie przekłada się na wzrost konkurencyjności przedsiębiorstwa oraz kształtowanie odpowiednich warunków dla zrównoważonego rozwoju społecznego i ekonomicznego.

Mając powyższe na uwadze, Rada Nadzorcza wyraża uznanie dla Zarządu i pracowników Spółki i Spółek Zależnych za kolejny rok wykonywanej z zaangażowaniem, efektywnej pracy. Z satysfakcją należy docenić starania Zarządu ukierunkowane na utrzymanie czołowej pozycji wśród mediów internetowych w Polsce i dążenie do umacniania pozycji i wizerunku Grupy Kapitałowej na polskim rynku. Działania te znajdują też swoje odzwierciedlenie w przyznanych Spółce i Spółkach Zależnych nagrodach i wyróżnieniach.

VI. INFORMACJA NA TEMAT STOPNIA REALIZACJI POLITYKI RÓŻNORODNOŚCI W ODNIESIENIU DO ZARZĄDU I RADY NADZORCZEJ, W TYM REALIZACJI CELÓW, O KTÓRYCH MOWA W ZASADZIE 2.1 (PKT 2.11.6 DOBRYCH PRAKTYK SPÓŁEK NOTOWANYCH NA GPW):

Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia zaraportowany przez Zarząd Spółki stopień realizacji przyjętej Polityki Różnorodności Grupy. W 2023 r. w Spółce zmniejszył się nieznacznie udział kobiet na stanowiskach Top Executives do 35,5 % wobec 37,5% na koniec 2022 r.

Ponadto Spółka realizowała szereg inicjatyw mających na celu wspieranie równego traktowania i różnorodności w Grupie (takich jak: „Kobiece Perspektywy”, webinaria promujące równość i różnorodność w miejscu pracy).

Rada Nadzorcza Spółki:

Beata Barwińska - Piotrowska	 podpis..... data:
Katarzyna Beuch	podpis  data:
Mariusz Jarzębowski	podpis  data:
Grzegorz Konieczny	podpis  data:
Joanna Różycka-Iwan	podpis  data:
Piotr Walter	podpis  data:
Aleksander Wilewski	podpis  data:
Witold Woźniak	podpis  data: