



## ROCZNE PISEMNE SPRAWOZDANIE RADY NADZORCZEJ

SHOPER SPÓŁKA AKCYJNA ZA ROK 2023

do Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia

Shoper Spółka Akcyjna („Spółka”)

Niniejsze sprawozdanie obejmuje rok obrotowy od 1 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r.

### 1. Informacje dotyczące składu i działalności Rady Nadzorczej i Komitetu Audytu.

Rada Nadzorcza wykonywała swoje obowiązki zgodnie z Kodeksem spółek handlowych oraz Statutem Spółki. W szczególności, w 2023 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 2023.

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 ocenia swoją pracę w roku 2023.

Rada Nadzorcza

Od dnia 1 stycznia 2023 roku do dnia 30 kwietnia 2023 roku Rada Nadzorcza pracowała w składzie:

- Rafał Ałasa – Przewodniczący Rady Nadzorczej
- Rafał Krawczyk – Członek Rady Nadzorczej
- Jaromir Łaciński – Członek Rady Nadzorczej
- Piotr Misztal – Członek Rady Nadzorczej
- Paweł Moskwa – Członek Rady Nadzorczej
- Mirosław Pyrzyna – Członek Rady Nadzorczej
- Grzegorz Szatkowski – Członek Rady Nadzorczej

Od dnia 1 kwietnia 2023 do dnia 31 grudnia 2023 roku Rada Nadzorca pracowała w składzie:

- Rafał Ałasa – Przewodniczący Rady Nadzorczej
- Rafał Krawczyk – Członek Rady Nadzorczej
- Jaromir Łaciński – Członek Rady Nadzorczej
- Piotr Misztal – Członek Rady Nadzorczej
- Paweł Moskwa – Członek Rady Nadzorczej
- Mirosław Pyrzyna – Członek Rady Nadzorczej
- Grzegorz Szatkowski – Członek Rady Nadzorczej
- Krzysztof Krawczyk – Członek Rady Nadzorczej

W skład Rady Nadzorczej wchodzi powołani przez Walne Zgromadzenie następujący członkowie 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 Mirosław Pyrzyna.

Ponadto Paweł Moskwa wybrany z uprawnienia osobistego akcjonariusza nie ma rzeczywistych istotnych powiązań z akcjonariuszami posiadającymi co najmniej 5% ogólnej liczby głosów w Spółce.

#### Komitet Audytu

W skład Komitetu Audytu na dzień 31 grudnia 2023 roku wchodzi następujący członkowie Rady Nadzorczej:

- Grzegorz Szatkowski – Przewodniczący Komitetu Audytu;
- Mirosław Pyrzyna – Członek Komitetu Audytu
- Piotr Misztal – Członek Komitetu Audytu.

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 2023 roku Komitet Audytu odbył 2 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 sytuacji Spółki w ujęciu skonsolidowanym, z uwzględnieniem oceny wewnętrznego systemu kontroli, zarządzania ryzykiem, compliance oraz funkcji audytu wewnętrznego wraz z informacją na temat działań, jakie Rada Nadzorcza podejmowała w celu dokonania tej oceny.**

W 2023 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 wyjaśnień, informacji oraz przedłożenia odpowiedniej dokumentacji, które okażą się niezbędne do wykonywania zadań Komitetu Audytu;

- przedłożenia przez Spółkę 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 była weryfikacja sprawozdań finansowych przygotowywanych przez Spółkę 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 2023 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 2023, w tym sprawozdania finansowego za rok 2023 i sprawozdania Zarządu z działalności Spółki za rok 2023.**

#### **3.1 Opinia dotycząca sprawozdania finansowego.**

Zgodnie z art. 382 § 3 Kodeksu spółek handlowych, Rada Nadzorcza Spółki dokonała oceny sprawozdania finansowego Spółki za rok 2023, zawierającego jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 31 grudnia 2023 roku.

Zdaniem Rady Nadzorczej, przedłożone sprawozdanie finansowe za rok 2023, 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 2023 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 2023 roku do dnia 31 grudnia 2023 roku przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na dzień 31 grudnia 2023 roku oraz jej wyniku finansowego i przepływów pieniężnych za okres od dnia 1 stycznia 2023 roku do dnia 31 grudnia 2023 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 2023 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 2023.

#### **3.2 Opinia dotycząca sprawozdania Zarządu z działalności Spółki za rok 2023.**

Do sprawozdania finansowego Spółki załączone jest pisemne sprawozdanie Zarządu z działalności Spółki za rok 2023. 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 2023 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 2023, w tym skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok 2023 i sprawozdania Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej Spółki za rok 2023.**

##### **4.1 Opinia dotycząca skonsolidowanego sprawozdania finansowego.**

Rada Nadzorcza Spółki dokonała oceny skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Spółki za rok 2023, zawierającego skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 31 grudnia 2023 roku.

Zdaniem Rady Nadzorczej, przedłożone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok 2023, 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 2023 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 2023 roku do dnia 31 grudnia 2023 roku przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Grupy na dzień 31 grudnia 2023 roku oraz jej wyniku finansowego i przepływów pieniężnych za okres od dnia 1 stycznia 2023 roku do dnia 31 grudnia 2023 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 2023 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 2023.

##### **4.2 Opinia dotycząca sprawozdania Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej Spółki za rok 2023.**

Do skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Spółki załączony jest pisemne sprawozdanie Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej Spółki za rok 2023.

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 2023 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”, („DPSN 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 zasad sformułowanych w DPSN 2021 dostępna jest na stronie internetowej Spółki:

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

Zdaniem Rady Nadzorczej informacje Spółki opublikowane w zakresie stosowanych ww. zasad DPSN 2021 są zgodne i spójne ze stanem faktycznym, a wyjaśnienia dotyczące nieprzyjętych do stosowania zasad są merytoryczne i wyczerpujące.

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. Ocena realizacji przez Zarząd Spółki obowiązków informacyjnych wobec Rady Nadzorczej**

Rada Nadzorcza otrzymuje cyklicznie informacje dotyczące majątku i wyników finansowych Grupy Kapitałowej zawierające informacje niezbędne do oceny postępu w zakresie realizacji planu finansowego na dany rok obrotowy. Na posiedzeniach Rady Nadzorczej Zarząd przedstawia również wymienione powyżej informacje dotyczące spółek zależnych oraz omawia kierunki rozwoju działalności Grupy i realizację jej strategii. W przypadku zdarzeń lub okoliczności istotnie wpływających na sytuację Grupy, w tym w szczególności w przypadku planowanych transakcji połączeń lub przejęć, Rada Nadzorcza jest informowana z wyprzedzeniem umożliwiającym członkom Rady Nadzorczej właściwą ocenę tych zdarzeń i okoliczności oraz podjęcie, wymaganych statutem, uchwał ich dotyczących.

Zdaniem Rady Nadzorczej Spółka rzetelnie wypełnia swoje obowiązki informacyjne wobec Rady Nadzorczej.

## **7. Ocena sposobu sporządzania lub przekazywania radzie nadzorczej przez zarząd informacji, dokumentów, sprawozdań lub wyjaśnień.**

Rada Nadzorcza nie zwracała się do Spółki z żądaniami o udostępnienie informacji i dokumentów w trybie art. 382 §4 KSH. Wszystkie żądania o udostępnienie informacji i dokumentów zgłaszane przez Radę Nadzorczą, poza trybem wskazanym w zdaniu poprzednim, zostały przez Spółkę zrealizowane.

Zdaniem Rady Nadzorczej Spółka rzetelnie wypełnia swoje obowiązki wobec Rady Nadzorczej w zakresie przekazywania informacji i dokumentów dotyczących Spółki i jej podmiotów zależnych niezbędnych do wykonywania przez Radę Nadzorczą swoich obowiązków.

## **8. Informacja o łącznym wynagrodzeniu należnym od Spółki z tytułu wszystkich badań zleconych przez Radę Nadzorczą w trakcie roku obrotowego.**

Rada Nadzorcza w roku 2023 nie podejmowała uchwał w sprawie zbadania na koszt spółki określonej sprawy dotyczącej działalności spółki lub jej majątku przez wybranego doradcę, w trybie określonym art. 3821 KSH.

## **9. 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.

## **10. Ocena zasadności poniesionych wydatków w zakresie działalności charytatywnej i sponsoringowej Spółki**

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

W roku 2023 Spółka wsparła materialnymi darowiznami szereg organizacji na łączną kwotę 13 tys. zł. W szczególności Spółka sfinansowała wyprawki szkolne dla dzieci będących pod opieką Fundacji Hearty, udzieliła rabatów dla ponad 20 fundacji prowadzących sklepy internetowe na platformie Shoper, oraz sfinansowała start 5 drużyn w biegu charytatywnym Poland Business Run.

Rada Nadzorcza ocenia, że przekazanie przez Spółkę powyższych materialnych darowizn w roku 2023 było zasadne.

## **11. Informacja na temat stopnia realizacji polityki różnorodności w odniesieniu do Zarządu i Rady Nadzorczej.**

Z uwagi na specyfikę działalności Spółki i konieczność pozyskiwania współpracowników posiadających specjalistyczną wiedzę, dla Spółki decydującym kryterium przy wyborze współpracowników pozostają ich kwalifikacje oraz doświadczenie zawodowe, bez względu na kryteria pozamerytoryczne, takie jak wiek czy płeć. W związku z powyższym Spółka nie opracowała i nie realizuje polityki różnorodności w odniesieniu do jej Zarządu i Rady Nadzorczej.

Kraków, dnia 15.05.2024 r.

---

Rafał Ałasa

Przewodniczący Rady Nadzorczej

---

Jaromir Łaciński

Członek Rady Nadzorczej

---

Rafał Krawczyk

Członek Rady Nadzorczej

---

Piotr Misztal

Członek Rady Nadzorczej

---

Paweł Moskwa

Członek Rady Nadzorczej

---

Mirosław Pyrzyna

Członek Rady Nadzorczej

---

Grzegorz Szatkowski

Członek Rady Nadzorczej

---

Krzysztof Krawczyk

Członek Rady Nadzorczej