

Załącznik do Uchwały Nr 1 Rady Nadzorczej spółki OEX S.A. w sprawie „Sprawozdania Rady Nadzorczej OEX S.A. z działalności i oceny pracy w roku obrotowym 2023 oraz wyników oceny sprawozdań, o których mowa w art. 395 § 2 pkt 1 Kodeksu spółek handlowych” (...)

**Sprawozdanie Rady Nadzorczej OEX S.A. z działalności i oceny pracy w roku obrotowym 2023 oraz wyników oceny sprawozdań, o których mowa w art. 395 § 2 pkt 1 Kodeksu spółek handlowych.**

Niniejsze Sprawozdanie Rady Nadzorczej OEX S.A. („OEX” lub „Spółka”) zostało sporządzone na podstawie art. 382 § 3<sup>1</sup> Kodeksu spółek handlowych („k.s.h.”) oraz na podstawie zasady 2.11. „Dobrych Praktyk spółek notowanych na GPW 2021” („Dobre Praktyki”). Zakres niniejszego sprawozdania obejmuje:

1. Informację dotyczącą składu Rady Nadzorczej OEX w 2023 roku;
2. Omówienie działalności Rady Nadzorczej OEX w okresie od dnia 1 stycznia 2023 roku do dnia 31 grudnia 2023 roku, w tym informację o zakresie spraw poruszanych na posiedzeniach Rady Nadzorczej;
3. Ocenę sprawozdania z działalności Spółki w roku obrotowym 2023 oraz jednostkowego sprawozdania finansowego Spółki za rok obrotowy 2023 w zakresie ich zgodności z księgami i dokumentami, jak i ze stanem faktycznym oraz wniosku Zarządu OEX dotyczącego podziału zysku netto OEX za rok obrotowy 2023;
4. Ocenę sprawozdania z działalności Grupy OEX w roku obrotowym 2023 oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy OEX za rok obrotowy 2023 w zakresie ich zgodności z księgami i dokumentami, jak i ze stanem faktycznym;
5. Informację dotyczącą spełniania przez Członków Rady Nadzorczej kryterium niezależności;
6. Samoocenę pracy Rady Nadzorczej OEX;
7. Ocenę 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;
8. Ocenę realizacji przez zarząd obowiązków, o których mowa w art. 380<sup>1</sup> k.s.h.;
9. Ocenę sposobu sporządzania lub przekazywania Radzie Nadzorczej przez zarząd informacji, dokumentów, sprawozdań lub wyjaśnień zażądanych w trybie określonym w art. 382 § 4 k.s.h.;
10. Informację o łącznym wynagrodzeniu należnym od Spółki z tytułu wszystkich badań zleconych przez Radę Nadzorczą w trakcie roku obrotowego w trybie określonym w art. 382<sup>1</sup> k.s.h.
11. Ocena sposobu wypełniania przez OEX S.A. obowiązków informacyjnych w zakresie ładu korporacyjnego;
12. Ocena wydatków ponoszonych przez Spółkę i jej grupę na wspieranie kultury, sportu, instytucji charytatywnych, mediów, organizacji społecznych, związków zawodowych itp.
13. Informacja na temat stopnia realizacji polityki różnorodności w odniesieniu do Zarządu i Rady Nadzorczej.

## **1. Informacja dotycząca składu Rady Nadzorczej w 2023 roku**

Od dnia 1 stycznia 2023 roku do dnia 31 grudnia 2023 roku skład Rady Nadzorczej przedstawiał się następująco:

- Piotr Beaupré – Przewodniczący Rady Nadzorczej;
- Marcin Malka – Sekretarz Rady Nadzorczej;
- Tomasz Mazurczak – Członek Rady Nadzorczej;
- Piotr Cholewa - Członek Rady Nadzorczej;
- Tomasz Witczak- Członek Rady Nadzorczej.

Do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania powyższy skład Rady Nadzorczej nie uległ zmianie.

## **2. Omówienie działalności Rady Nadzorczej w roku 2023**

Rada Nadzorcza OEX S.A., zgodnie z przepisami Kodeksu spółek handlowych oraz postanowieniami Statutu Spółki, sprawowała stały nadzór nad działalnością Spółki. W roku 2023 Rada Nadzorcza odbyła trzy posiedzenia, na których omawiane były najistotniejsze sprawy strategiczne i operacyjne, dotyczące funkcjonowania oraz dalszego rozwoju Spółki i jej Grupy Kapitałowej. Rada Nadzorcza podejmowała ponadto szereg uchwał niezależnie od posiedzeń, w trybie zdalnym.

Poniżej przedstawiono niektóre zagadnienia, którymi zajmowała się Rada Nadzorcza w roku obrotowym 2023:

- przyjęcie sprawozdań z działalności Rady Nadzorczej za 2023 rok;
- przyznawanie i zmiany wynagrodzenia Członków Zarządu Spółki;
- opiniowanie projektów uchwał przedstawianych Walnemu Zgromadzeniu Spółki;
- omawianie sytuacji w poszczególnych spółkach i segmentach działalności OEX;
- przedstawienie i omawianie informacji na temat potencjalnych transakcji kapitałowych z udziałem OEX S.A.;
- wyrażanie opinii i zgód w innych sprawach przedstawionych przez Zarząd Spółki.

Ponadto, w ramach nadzoru nad bieżącą działalnością Spółki, przedmiotem systematycznych analiz Rady Nadzorczej była sytuacja finansowa i wyniki działalności operacyjnej, jak również główne ryzyka występujące w Grupie Kapitałowej OEX S.A.

Od dnia 29 września 2017 r. w Spółce funkcjonuje Komitet Audytu działający w ramach Rady Nadzorczej Spółki. Komitet Audytu wypełnia zadania przewidziane w Ustawie z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (Ustawa o biegłych rewidentach).

W dniu 1 stycznia 2023 r. Komitet Audytu tworzyły następujące osoby:

- Tomasz Mazurczak – Przewodniczący Komitetu Audytu;
- Tomasz Witczak – Członek Komitetu Audytu;
- Piotr Beaupré – Członek Komitetu Audytu.

Pan Tomasz Mazurczak oraz Pan Tomasz Witczak spełniają kryteria niezależności określone w art. 129 ust. 3 Ustawy o biegłych rewidentach.

Do podstawowych zadań Komitetu Audytu należy w szczególności:

- a) monitorowanie sprawozdawczości finansowej Spółki;
- b) badanie skuteczności systemów kontroli wewnętrznej i systemów zarządzania ryzykiem;
- c) ocena, kontrolowanie i monitorowanie niezależności biegłego rewidenta i firmy audytorskiej;
- d) opracowywanie polityki wyboru firmy audytorskiej do przeprowadzenia badania sprawozdań finansowych, a także przygotowanie stosownej procedury w tym zakresie;
- e) przedkładanie zaleceń mających na celu zapewnienie rzetelności procesu sprawozdawczości finansowej w spółce.

Zgodnie z §7 ust. 8 Regulaminu Rady Nadzorczej Spółki, Komitet Audytu przedkłada Radzie Nadzorczej coroczne sprawozdanie ze swojej działalności. Sprawozdanie Komitetu Audytu stanowi Załącznik nr 1 do niniejszego Sprawozdania z działalności Rady Nadzorczej.

### **3. Ocena sprawozdania z działalności OEX S.A. w roku 2023 oraz jednostkowego sprawozdania finansowego OEX S.A. za rok 2023 w zakresie ich zgodności z księgami i dokumentami, jak również ze stanem faktycznym oraz ocena wniosku zarządu OEX S.A. dotyczącego przeznaczenia zysku netto Spółki za rok 2023**

Zgodnie z art. 382 § 3 pkt 1 k.s.h., Rada Nadzorcza OEX dokonała oceny sprawozdania z działalności Spółki za rok 2023 oraz jednostkowego sprawozdania finansowego OEX za rok 2023 w zakresie ich zgodności z księgami i dokumentami, jak również ze stanem faktycznym oraz wniosku Zarządu OEX S.A. dotyczącego podziału zysku netto Spółki za rok 2023.

#### **Ocena jednostkowego sprawozdania finansowego Spółki za rok 2023**

Zgodnie z Uchwałą Rady Nadzorczej z dnia 25 maja 2022 roku, badanie sprawozdania finansowego Spółki za rok obrotowy 2023 przeprowadziła firma Grant Thornton Frąckowiak Prosta spółka akcyjna, ul. Abpa Antoniego Baraniaka 88 E, 61-131 Poznań, wpisana na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod numerem 4055, (zwana dalej „biegłym rewidentem”).

Rada Nadzorcza zapoznała się ze sprawozdaniem finansowym Spółki za rok obrotowy 2023, obejmującym:

- a) sprawozdanie z sytuacji finansowej, które po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 181.935.122,83 zł (słownie: sto osiemdziesiąt jeden milionów dziewięćset trzydzieści pięć tysięcy sto dwadzieścia dwa złote i 83/00);
- b) sprawozdanie z wyniku wykazujące zysk netto w kwocie 19.186.939,77 zł (słownie: dziewiętnaście milionów sto osiemdziesiąt sześć tysięcy dziewięćset trzydzieści dziewięć złotych i 77/00);
- c) sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym wykazujące zmniejszenie kapitału własnego o kwotę 18.147.427,23 zł (słownie: osiemnaście milionów sto czterdzieści siedem tysięcy czterysta dwadzieścia siedem złotych i 23/00);
- d) sprawozdanie z przepływów pieniężnych wykazujące zmniejszenie środków pieniężnych o kwotę 18.576.417,75 zł (słownie: osiemnaście milionów pięćset siedemdziesiąt sześć tysięcy czterysta siedemnaście złotych i 75/00);

e) informację dodatkową do sprawozdania finansowego.

Rada Nadzorcza zapoznała się z opinią i raportem biegłego rewidenta z dnia 26 kwietnia 2024 roku i po dokonaniu oceny, o której mowa powyżej, stwierdza, iż podziela wnioski zawarte w opinii biegłego rewidenta i będzie rekomendować Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu Spółki zatwierdzenie jednostkowego sprawozdania Spółki za rok obrotowy 2023.

### **Ocena sprawozdania z działalności Spółki w roku 2023**

Rada Nadzorcza zapoznała się ze sprawozdaniem z działalności OEX S.A. w roku 2023 oraz opinią biegłego rewidenta z dnia 26 kwietnia 2024 roku. Rada Nadzorcza dokonała oceny sprawozdania i stwierdziła, iż podziela wnioski zawarte w opinii biegłego rewidenta i będzie rekomendować Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu Akcjonariuszy zatwierdzenie sprawozdania z działalności Spółki za rok obrotowy 2023.

### **Wniosek Zarządu OEX S.A. w sprawie podziału zysku netto Spółki za rok 2023**

Rada Nadzorcza po zapoznaniu się z wnioskiem Zarządu dotyczącym podziału zysku wypracowanego przez Spółkę w roku obrotowym 2023, pozytywnie oceniła powyższy wniosek i rekomenduje Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu Spółki przyjęcie uchwały w sprawie podziału zysku netto za rok obrotowy 2023 w kwocie 19.186.939,77 zł (słownie: dziewiętnaście milionów sto osiemdziesiąt sześć tysięcy dziewięćset trzydzieści dziewięć złotych i 77/00) w następujący sposób:

- 1) przeznaczenie zysku netto wykazanego w sprawozdaniu finansowym za rok 2023 w kwocie 19.186.939,77 zł (słownie: dziewiętnaście milionów sto osiemdziesiąt sześć tysięcy dziewięćset trzydzieści dziewięć złotych i 77/00) w całości na wypłatę dywidendy dla akcjonariuszy;
- 2) wypłatę akcjonariuszom dywidendy w łącznej kwocie **20.525.421,00 zł** (słownie: dwadzieścia milionów pięćset dwadzieścia pięć tysięcy czterysta dwadzieścia jeden złotych i 00/100) tj. **3,00 zł** na jedną akcję Spółki, przy czym wypłata dywidendy nastąpi z zysku netto wypracowanego przez Spółkę w 2023 r., w kwocie wskazanej w ust. 1) powyżej, powiększonego o kwotę w wysokości 1.338.481,23 zł (słownie: jeden milion trzysta trzydzieści osiem tysięcy czterysta osiemdziesiąt jeden złotych i 23/100), pochodzącą z kapitału zapasowego Spółki.

### **4. Ocena sprawozdania z działalności Grupy OEX w roku 2023 oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy OEX za rok 2023.**

Zgodnie z art. 382 § 3 w związku z art. 395 § 5 Kodeksu spółek handlowych, Rada Nadzorcza OEX dokonała oceny sprawozdania z działalności Grupy OEX za rok 2023 oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy OEX za rok 2023 w zakresie ich zgodności z księgami i dokumentami, jak też ze stanem faktycznym.

### **Ocena skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy OEX za rok 2023**

Zgodnie z Uchwałą Rady Nadzorczej z dnia 25 maja 2022 roku, badanie skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy OEX za rok obrotowy 2023 przeprowadziła firma Grant Thornton

Frąckowiak Prosta spółka akcyjna, ul. Abpa Antoniego Baraniaka 88 E, 61-131 Poznań, wpisana na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod numerem 4055, (zwana dalej „biegłym rewidentem”).

Rada Nadzorcza zapoznała się ze skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym Grupy OEX za rok obrotowy 2023, obejmującym:

- a) skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej, które po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 477.790.960,86 zł (słownie: czterysta siedemdziesiąt siedem milionów siedemset dziewięćdziesiąt tysięcy dziewięćset sześćdziesiąt złotych 86/00);
- b) skonsolidowane sprawozdanie z wyniku wykazujące zysk netto przypadający akcjonariuszom podmiotu dominującego w kwocie 31.103.010,27 zł (słownie: trzydzieści jeden milionów sto trzy tysiące dziesięć złotych 27/00);
- c) skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym wykazujące zmniejszenie kapitału własnego o kwotę 1.328.873,05 zł (słownie: jeden milion trzysta dwadzieścia osiem tysięcy osiemset siedemdziesiąt trzy złote 05/00);
- d) skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych wykazujące zmniejszenie środków pieniężnych o kwotę 13.326.809,79 zł (słownie: trzynaście milionów trzysta dwadzieścia sześć tysięcy osiemset dziewięć złotych 79/00);
- e) informację dodatkową do skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Rada Nadzorcza dokonała oceny tego sprawozdania w zakresie jego zgodności z księgami i dokumentami, jak też ze stanem faktycznym.

Rada Nadzorcza zapoznała się z opinią i raportem biegłego rewidenta z dnia 26 kwietnia 2024 roku i po dokonaniu oceny, o której mowa powyżej, stwierdza, iż podziela wnioski zawarte w opinii biegłego rewidenta i będzie rekomendować Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu Spółki zatwierdzenie skonsolidowanego sprawozdania Grupy OEX za rok obrotowy 2023.

### **Ocena sprawozdania z działalności Grupy OEX w roku 2023**

Rada Nadzorcza zapoznała się ze sprawozdaniem z działalności Grupy OEX w roku 2023 oraz opinią biegłego rewidenta z dnia 26 kwietnia 2024 roku. Rada Nadzorcza dokonała oceny sprawozdania i stwierdziła, iż podziela wnioski zawarte w opinii biegłego rewidenta i będzie rekomendować Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu Spółki zatwierdzenie sprawozdania z działalności Grupy OEX za rok obrotowy 2023.

### **5. Informacja dotycząca spełniania przez Członków Rady Nadzorczej kryterium niezależności w roku 2023.**

Stosownie do zasady 2.3. Dobrych Praktyk, Rada Nadzorcza informuje, iż kryteria niezależności w okresie od 1 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r. spełniało dwóch członków Rady Nadzorczej: Pan Tomasz Mazurczak oraz Pan Tomasz Witczak.

### **6. Samoocena pracy Rady Nadzorczej.**

Rada Nadzorcza sprawując stały nadzór nad działalnością OEX w 2023 r. wypełniała swoje obowiązki z należytą starannością, przestrzegała powszechnie obowiązujących przepisów prawa, a także innych aktów normatywnych mających zastosowanie do działalności Spółki.

Rada Nadzorcza wspólnie z Zarządem Spółki analizowała otoczenie rynkowe i czynniki ryzyka (finansowego oraz niefinansowego), na które narażona jest Grupa OEX, zwracając szczególną uwagę na bezpieczeństwo i efektywność procesów biznesowych.

W sposób bieżący na forum Rady Nadzorczej omawiano realizację największych kontraktów oraz działań podejmowanych przez władze Spółki.

Członkowie Rady Nadzorczej byli istotnie zaangażowani w prace Rady, uczestnicząc w większości przypadków w pełnym składzie w jej obradach, jak również omawiając wybrane istotne kwestie poza formalnymi posiedzeniami z członkami Zarządu Spółki oraz między sobą. Członkowie Rady Nadzorczej posiadali odpowiednie kwalifikacje merytoryczne jak i etyczne do pełnienia swoich funkcji w ramach wskazanego organu statutowego.

#### **7. Ocena sytuacji Spółki, z uwzględnieniem adekwatności i skuteczności stosowanych w Spółce systemów kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, zapewniania zgodności działalności z normami lub mającymi zastosowanie praktykami oraz audytu wewnętrznego.**

Rada Nadzorcza wspólnie z Zarządem Spółki na bieżąco analizuje otoczenie rynkowe i czynniki ryzyka (finansowe oraz niefinansowe), na które narażona jest Grupa OEX.

Zarząd Spółki oraz kadra kierownicza realizują stały i wielostopniowy nadzór nad poszczególnymi segmentami biznesowymi. Ponadto, na bieżąco dokonywana jest ocena czynników ryzyka dla realizacji poszczególnych celów biznesowych wynikających z przyjętej przez Zarząd strategii. W odpowiedzi na identyfikowane ryzyka, Zarząd oraz kadra kierownicza dokonują na bieżąco zmian w obowiązujących procedurach i regulacjach wewnętrznych funkcjonujących w Grupie OEX.

Główne elementy systemu kontroli wewnętrznej i zarządzania ryzykiem wchodzą w zakres procesów biznesowych Grupy OEX i obejmują m.in.:

- działania wyodrębnionej jednostki audytu wewnętrznego (Dział Audytu Wewnętrznego), polegające na systematycznej i dokonywanej w uporządkowany sposób ocenie procesów: zarządzania ryzykiem, kontroli, ładu organizacyjnego, co przyczynia się również do poprawy ich działania,
- procedury oraz regulaminy dotyczące m.in.: delegowania uprawnień i autoryzacji decyzji, oceny projektów biznesowych,
- procesy raportowania i kontroli wyników poszczególnych obszarów działalności,
- kontrole w systemach informatycznych wspierające realizowanie procesów biznesowych oraz monitorujące działanie samych systemów.

System kontroli wewnętrznej w OEX jest procesem realizowanym w odpowiedzi na zidentyfikowane ryzyka w celu zapewnienia wykonania zadań w sposób efektywny oraz zgodny z powszechnie obowiązującymi przepisami prawa oraz innymi regulacjami.

W Spółce na bieżąco są identyfikowane, monitorowane i zarządzane ryzyka związane z działalnością całej Grupy OEX.

Zarządzanie ryzykiem finansowym Grupy OEX koordynowane jest przez spółkę dominującą - OEX w bliskiej współpracy z Zarządami spółek zależnych. W procesie zarządzania ryzykiem najważniejszą wagę mają następujące cele:

- wykonanie prognoz finansowych poprzez realizację założeń budżetowych;
- zabezpieczenie krótkoterminowych i średnioterminowych przepływów pieniężnych;
- osiągnięcie stopy zwrotu z długoterminowych inwestycji wraz z pozyskaniem optymalnego finansowania działań inwestycyjnych.

Głównym elementem kontroli i zarządzania ryzykiem w zakresie sprawozdawczości finansowej jest weryfikacja sprawozdań jednostkowych oraz skonsolidowanych przez niezależnego zewnętrznego audytora. Sprawozdania roczne oraz półroczne poddawane są ocenie biegłego rewidenta, której wynikiem są raporty oraz opinie z badania lub odpowiednio, przeglądu sprawozdań finansowych.

Niezależnie od powyższego, zarządzanie ryzykiem potencjalnego braku zgodności działalności Grupy OEX zarówno z przepisami prawa, jak też z wewnętrznymi procedurami i standardami analizowane jest w ramach funkcji compliance i audytu wewnętrznego.

W lutym 2021 roku został formalnie powołany Dział Audytu oraz zostało utworzone stanowisko Dyrektora Audytu Wewnętrznego. Opracowano Kartę audytu określającą cel, zakres prac, uprawnienia oraz odpowiedzialność działu. Przygotowano podręcznik procedur opisujący stosowaną metodykę oraz zapewniający jednolitą praktykę prowadzenia i dokumentowania prac audytowych.

Działania audytu wewnętrznego były realizowane w oparciu o zapisy Międzynarodowych Standardów Praktyki Zawodowej Audytu Wewnętrznego,

W 2023 roku zakończono realizację 9 audytów w obszarach dotyczących: ładu korporacyjnego, bezpieczeństwa informacji, spraw personalnych, procesów płatności oraz ochrony danych osobowych. Wydane rekomendacje zostały przyjęte przez Spółki Grupy do realizacji. Przeprowadzono monitoring wdrożenia zaleceń.

Do Spółek zostały rozesłane kwestionariusze ryzyk, na podstawie których przygotowano mapę ryzyk biznesowych oraz opracowano plan audytu wewnętrznego na rok 2024.

Komitetu Audytu dokonywał przeglądu efektów pracy Audytu Wewnętrznego. Zapoznawał się z realizacją Planu audytu wewnętrznego, otrzymywał informacje dotyczące wyników audytów oraz monitoringu wdrożenia zaleceń.

Rada Nadzorcza oraz Zarząd OEX zapewniły Dyrektorowi Audytu Wewnętrznego status gwarantujący jego autonomię oraz niezależność.

Funkcja Audytu Wewnętrznego miała bezpośredni i nieograniczony dostęp do Zarządu OEX, Zarządów Spółek w Grupie OEX oraz Komitetu Audytu.

Do głównych zadań Działu Prawnego i Compliance („DPC”) należy nadzór nad prawidłową realizacją obowiązków informacyjnych OEX oraz koordynacja działań z tym związanych w skali Grupy, inicjowanie zmian i opracowanie projektów odpowiednich regulacji wewnętrznych dotyczących obiegu informacji giełdowych.

Ponadto procedury przygotowane przez Zarząd oraz DPC określają podstawowe zasady kwalifikacji danej informacji jako poufnej, wprowadzają czytelne zasady postępowania z ww. informacjami w

Grupie OEX, jak również ustanawiają zasady współpracy ze wszystkimi spółkami należącymi do Grupy OEX w obszarze obowiązków informacyjnych.

W ramach realizacji swoich obowiązków DPC kładzie istotny nacisk na działania o charakterze doradczym oraz edukacyjnym, nakierowane na budowanie i wzrost świadomości compliance w organizacji. Jednocześnie, zadaniem DPC jest sygnalizacja w organizacji zmian w otoczeniu regulacyjno – prawnym, istotnych z perspektywy funkcjonowania Grupy OEX oraz działalności biznesowej Spółek Grupy oraz wsparcie w zakresie zarządzania ryzykami związanymi z ww. zmianami.

Ponadto, DPC koordynuje działania prawne i compliance związane ze zmianami organizacyjnymi oraz transakcjami kapitałowymi, istotnymi z perspektywy Grupy OEX, jak również wspiera spółki z Grupy OEX w obszarze korporacyjnym, m.in. poprzez pomoc w przygotowaniu i podejmowaniu uchwał organów statutowych, organizacji walnych zgromadzeń, zgłaszaniu zmian do KRS.

DPC jest również uprawniony do przeprowadzania kontroli w zakresie wyznaczonym we współpracy z Zarządem, co stanowi dodatkowy mechanizm kontrolny w ramach systemu kontroli wewnętrznej (kontrola instytucjonalna).

Od 29 września 2017 r. w ramach Rady Nadzorczej OEX S.A. funkcjonuje Komitet Audytu. Wśród jego podstawowych zadań znajdują się działania związane z monitorowaniem sprawozdawczości finansowej Spółki oraz badaniem skuteczności systemów kontroli wewnętrznej i systemów zarządzania ryzykiem. Pomimo, że funkcją Komitetu Audytu jest przede wszystkim analiza stanu faktycznego i rekomendacje dalszych działań, a nie ich ewentualna bezpośrednia realizacja lub wdrożenie (co pozostaje w zakresie obowiązków Zarządu lub kadry kierowniczej Grupy), zdaniem Rady Nadzorczej działania podjęte przez Komitet Audytu i planowane do realizacji w przyszłości stanowią dodatkowe wzmocnienie i ustrukturyzowanie systemowej ochrony Grupy OEX przed zagrożeniami i ryzykami o charakterze zarówno zewnętrznym, jak i wewnętrznym.

#### **8. Ocena realizacji przez Zarząd obowiązków, o których mowa w art. 380<sup>1</sup> k.s.h.**

Celem zapewnienia prawidłowego działania Rady Nadzorczej i rzeczywistego wykonywania jej kompetencji oraz efektywnego prowadzenia nadzoru, Zarząd Spółki zapewniał Radzie Nadzorczej bieżący dostęp do rzetelnych oraz kompletnych informacji o Spółce. Przedstawione informacje pozwoliły Radzie Nadzorczej na obiektywną i pełną ocenę sytuacji Spółki oraz na stworzenie kompletnej i rzetelnej bazy informacyjnej służącej efektywniejszej kooperacji obu organów.

Działając w oparciu o art. 380<sup>1</sup> k.s.h. oraz § 18 ust. 1 Statutu Spółki, Zarząd w sposób należyty zapewniał informacje, w szczególności o:

- 1) sytuacji Spółki, w tym w zakresie jej majątku, a także istotnych okolicznościach z zakresu prowadzenia spraw Spółki, w szczególności w obszarze operacyjnym;
- 2) postępach w realizacji wyznaczonych kierunków rozwoju działalności Spółki;
- 3) transakcjach oraz innych zdarzeniach lub okolicznościach, które istotnie wpływały lub mogły wpływać na sytuację majątkową Spółki, w tym na jej rentowność lub płynność.

Zarząd udzielał wyczerpujących informacji w wyżej wskazanych zakresach Radzie Nadzorczej w ramach materiałów przedkładanych członkom Rady Nadzorczej.

Mając powyższe na względzie Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia realizację przez Zarząd obowiązków, o których mowa w art. 380<sup>1</sup> k.s.h.

#### **9. Ocena sposobu sporządzania lub przekazywania Radzie Nadzorczej przez Zarząd informacji, dokumentów, sprawozdań lub wyjaśnień zażądanych w trybie określonym w art. 382 § 4 k.s.h.**



Celem zabezpieczenia prawidłowości realizowania obowiązków jakie spoczywają na Radzie Nadzorczej oraz dostępu do danych, Zarząd Spółki w sposób efektywny i adekwatny umożliwił Radzie Nadzorczej dostęp do wszelkich informacji związanych z sytuacją Spółki, w szczególności Rada Nadzorcza mogła swobodnie badać dokumenty Spółki, dokonywać rewizji stanu majątku Spółki oraz żądać przekazania wszelkich informacji, dokumentów, sprawozdań lub wyjaśnień dotyczących Spółki, w szczególności jej działalności i majątku. Zarząd udzielał wyczerpujących informacji w obszarach stanowiących zainteresowanie Rady Nadzorczej, w szczególności zapewniał regularny dostęp do informacji oraz danych na temat sytuacji Spółki, informacji o istotnych zdarzeniach jak również o planowanych działaniach i kierunkach rozwoju. Zarząd Spółki w sposób efektywny współdziałał z Radą Nadzorczą gwarantując płynny przepływ informacji między organami oraz przeciwdziałając powstaniu asymetrii w tym obszarze. Mając powyższe na uwadze, Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia sposób sporządzania i przekazywania Radzie Nadzorczej przez Zarząd informacji, dokumentów, sprawozdań lub wyjaśnień zażądanych w trybie określonym w art. 382 § 4 k.s.h.

**10. Informacja o łącznym wynagrodzeniu należnym od Spółki z tytułu wszystkich badań zleconych przez Radę Nadzorczą w trakcie roku obrotowego w trybie określonym w art. 382<sup>1</sup> k.s.h.**

Rada Nadzorcza w 2023 roku nie skorzystała z uprawnienia do zawarcia umów celem zbadania na koszt Spółki określonej sprawy dotyczącej działalności Spółki lub jej majątku przez doradcę wybranego przez Radę Nadzorczą.

**11. Ocena sposobu wypełniania przez OEX S.A. obowiązków informacyjnych w zakresie ładu korporacyjnego.**

Obowiązki informacyjne dotyczące stosowania zasad ładu korporacyjnego w 2023 roku określone były w Regulaminie Giełdy oraz Rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 29 marca 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 (dalej: Rozporządzenie w sprawie informacji bieżących i okresowych). Zasady przekazywania raportów bieżących dotyczących stosowania zasad szczegółowych ładu korporacyjnego określa Uchwała Zarządu GPW nr 691/2021 z 1 lipca 2021 r.

Rozporządzenie w sprawie informacji bieżących i okresowych precyzuje jakie informacje powinny być zawarte w oświadczeniu o stosowaniu ładu korporacyjnego stanowiącym wyodrębnioną część sprawozdania z działalności emitenta w raporcie rocznym Spółki.

Ponadto w zakresie regulacji dotyczących zasad ładu korporacyjnego i regulacji dotyczących zasad komunikacji z inwestorami i z rynkiem Spółka stosuje „Dobre Praktyki Spółek Notowanych na GPW 2021”, które zostały uchwalone uchwałą Rady Nadzorczej Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. („GPW”) Nr 13/1834/2021 z dnia 29 marca 2021 r.

Rada Nadzorcza zapoznała się z oświadczeniem o stosowaniu ładu korporacyjnego. Oświadczenie to w sposób szczegółowy opisuje zagadnienia z zakresu ładu korporacyjnego i zawiera informacje wyszczególnione w Rozporządzeniu w sprawie informacji bieżących i okresowych.

Rada Nadzorcza ocenia, że OEX prawidłowo wypełnia obowiązki informacyjne związane ze stosowaniem zasad ładu korporacyjnego. Informacje udostępnione przez OEX są zgodne z wymogami i rzetelnie przedstawiają stan stosowania zasad ładu korporacyjnego.

## **12. Ocena wydatków ponoszonych przez Spółkę i jej grupę na wspieranie kultury, sportu, instytucji charytatywnych, mediów, organizacji społecznych, związków zawodowych itp.**

Rada Nadzorcza przedstawia ocenę wydatków ponoszonych przez Spółkę i jej grupę na wspieranie kultury, sportu, instytucji charytatywnych, mediów, organizacji społecznych, związków zawodowych itp.

Spółki z Grupy OEX od wielu lat prowadzą działania wspierające lokalne społeczności. Angażujemy się w akcje pomocy dzieciom i młodzieży w trudnej sytuacji, a także służące propagowaniu ochrony środowiska i zdrowego stylu życia.

Nasze działania mają charakter długoterminowy i są rozwijane od momentu powstania spółek Grupy OEX. Staramy się, aby nasza pomoc przynosiła wymierne rezultaty, a organizacje z którymi współpracujemy miały w nas rzetelnego partnera.

W spółkach Grupy OEX prowadzimy działania mające na celu podnoszenie świadomości istotnych społecznych problemów oraz angażowanie wszystkich pracowników w realizację projektów z obszaru społecznej odpowiedzialności. Ważne miejsce w tych działaniach zajmuje wolontariat pracowniczy, w ramach którego wspieramy członków naszego zespołu, którzy angażują się w różnego rodzaju inicjatywy charytatywne.

Grupa OEX nie posiada sformalizowanej polityki społecznego oddziaływania. Spółki z Grupy OEX indywidualnie prowadzą działania na rzecz lokalnych społeczności, które często propagowane są wśród pracowników w całej Grupie OEX.

W 2023 roku spółki z Grupy OEX przekazały łącznie w formie darowizn ponad 160,6 tys. zł. oraz 10,5 tys. zł w ramach sponsoringu. Wśród obdarowanych znalazły się między Polska Rada Biznesu, Fundacja Legii w ramach akcji Wszyscy do Wioseł oraz Fundacja Daj Herbatę wspierającą osoby w kryzysie bezdomności.

Najważniejsze akcje 2023 roku:

1. Wszyscy do wioseł – kolejny raz pracownicy spółek z Grupy OEX aktywnie uczestniczyli w akcji #WszyscyDoWioseł, czyli charytatywnych regatach na ergometrach wioślarskich na stadionie Legii Warszawa. Organizatorem akcji jest Fundacja Legii a beneficjentem wydarzenia Fundacja Dajemy Dzieciom Siłę. W roku 2023 akcja miała na celu wsparcie funkcjonowania telefonu zaufania dla dzieci i młodzieży 116 111,
2. Poland Business Run - Poland Business Run to największa charytatywna sztafeta biznesowa i sportowa aktywność w zespołach OEX, w której uczestnictwo otwarte jest dla wszystkich chętnych do wsparcia akcji. Dzięki tej inicjatywie przekazywane są środki finansowe na rzecz osób z niepełnosprawnościami,
3. Posiłek dla Seniora - z okazji Dnia Babci i Dziadka OEX Cursor zaprasza wszystkich do dzielenia się dobrem i wspólnej akcji biegowej #PosiłekDlaSeniora. Za każdy kilometr OEX Cursor przekazuje datek na posiłek dla Seniora. W roku 2023 przekazaliśmy darowiznę za wspólnie wybiegane 1458 km,
4. Qurier św. Mikołaja - od kilku lat OEX uczestniczy w akcji Qurier Świętego Mikołaja organizowanej przez Fundację Przyjaciółka. W okresie świątecznym pracownicy wcielają się w Świętego Mikołaja, realizując marzenia dzieci z rodzin znajdujących się w trudnej sytuacji finansowej. Każdy pracownik może zgłosić się do udziału w akcji – zarówno indywidualnie, jak i zespołowo – deklarując liczbę listów z marzeniami, które chciałby zrealizować,
5. Pomoc dla Hospicjum im. Św. Kaliksta I w Tychach - zespół sprzedaży OEX Cursor z regionu śląskiego zaangażował się w pomoc dla Hospicjum im. Św. Kaliksta I w Tychach poprzez przeprowadzenie remontu czterech pomieszczeń przeznaczonych dla pacjentów. Pracownicy

dokonali odmalowania i odnowienia przestrzeni, które są dla pacjentów miejscem codziennego pobytu,

6. Złombol - Złombol to największy rajd charytatywny na świecie, który polega na pokonaniu około 2500 km. samochodem produkcji komunistycznej. Celem rajdu jest zbieranie darowizn dla dzieci z domów dziecka. OEX Cursor był jednym ze sponsorów ekipy Złombol Teams ArchiDoc and TEC. Zebrane fundusze zostały przeznaczone na spełnianie marzeń dzieci z domów dziecka. Organizatorzy nie mają zysków z imprezy i nie pobierają wynagrodzenia za swoją pracę,
7. CX OEX Summit – organizując konferencję CX OEX Summit, OEX zorganizował możliwość wsparcia inicjatyw społecznych poprzez innowacyjną technologię, która umożliwiła interakcję z wyświetlanymi obrazami w wirtualnej bramie. W wyniku głosowania, inicjatywa "Posiłek dla Seniora" zdobyła 62% głosów, natomiast inicjatywa „Patronat Pandy Rudej” uzyskała 38% poparcia. Środki zostały przekazane proporcjonalnie dla realizacji obu inicjatyw.

Spółka zamieszcza informacje w zakresie prowadzonej działalności charytatywnej na stronie internetowej [www.oex.pl](http://www.oex.pl) w zakładce CSR.

Rada Nadzorcza OEX ocenia działania Spółki w tym zakresie jako rozsądne i adekwatne do posiadanych możliwości finansowych i zasobów ludzkich, pomimo, iż obecnie Spółka nie posiada odrębnej polityki w zakresie działalności sponsoringowej i charytatywnej opracowanej w formie dokumentu.

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

Zgodnie z oświadczeniem Spółki o stosowaniu ładu korporacyjnego w 2023 roku Spółka nie posiadała polityki różnorodności wobec Członków Zarządu i Rady Nadzorczej, gdyż w doborze Członków głównymi kryteriami są wykształcenie, kompetencje, specjalistyczna wiedza, doświadczenie, umiejętności miękkie oraz cechy osobowościowe, w tym dopasowanie do kultury organizacji, które to cechy nie mają w ocenie Spółki żadnego związku ze wskazanymi wyżej kryteriami. Grupa posiada politykę przeciwdziałania dyskryminacji, która obejmuje między innymi zagadnienia rekrutacji. Spółka obecnie nie rozważa spełnienia celu osiągnięcia różnorodności w swoich organach.

**SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI  
KOMITETU AUDYTU RADY NADZORCZEJ OEX S.A. w WARSZAWIE („SPÓŁKA”) ZA  
OKRES OD 1 STYCZNIA 2023 R. DO 31 GRUDNIA 2023 R.**

**I. Część wstępna**

**1. Skład Komitetu Audytu.**

Od dnia 29 września 2017 r. w Spółce funkcjonuje Komitet Audytu działający w ramach Rady Nadzorczej Spółki.

Komitet Audytu wypełnia zadania przewidziane w Ustawie z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (Ustawa o biegłych rewidentach).

Skład Komitetu Audytu na dzień 31 grudnia 2023 r. przedstawiał się następująco:

- Tomasz Mazurczak – Przewodniczący Komitetu Audytu;
- Tomasz Witczak – Członek Komitetu Audytu;
- Piotr Beaupré – Członek Komitetu Audytu.

Pan Tomasz Mazurczak oraz Pan Tomasz Witczak spełniają kryteria niezależności określone w art. 129 ust. 3 Ustawy o biegłych rewidentach.

**2. Podstawy działania i kompetencje Komitetu Audytu**

Komitet Audytu jest komitetem do spraw audytu w rozumieniu art. 128 ust. 1 Ustawy z dnia 11 maja 2017 roku o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (dalej jako „Ustawa”).

Komitet Audytu działa w oparciu o Regulamin Komitetu Audytu Rady Nadzorczej OEX S.A., który został zatwierdzony przez Radę Nadzorczą Spółki w dniu 16 października 2017 roku.

W dniu 16 października 2017 roku Komitet Audytu podjął uchwałę zatwierdzającą:

- a) politykę wyboru firmy audytorskiej do przeprowadzenia badania ustawowego sprawozdań finansowych w OEX S.A. z siedzibą w Warszawie, o której mowa w art. 130 ust. 1 pkt 5 Ustawy (Komitet przyjął zaktualizowaną wersję polityki w dniu 20 maja 2020 r.),
- b) procedurę wyboru firmy audytorskiej do przeprowadzenia badania ustawowego sprawozdań finansowych w OEX S.A. z siedzibą w Warszawie, o której mowa w art. 130 ust. 1 pkt 7 Ustawy,
- c) politykę w zakresie świadczenia w OEX S.A. z siedzibą w Warszawie usług dozwolonych przez firmę audytorską, jej podmiot powiązany lub członka sieci, o której mowa w art. 130 ust. 1 pkt 6 Ustawy.

Do podstawowych zadań Komitetu Audytu należy w szczególności:

- a) monitorowanie sprawozdawczości finansowej Spółki;
- b) badanie skuteczności systemów kontroli wewnętrznej i systemów zarządzania ryzykiem;
- c) ocena, kontrolowanie i monitorowanie niezależności biegłego rewidenta i firmy audytorskiej;
- d) opracowywanie polityki wyboru firmy audytorskiej do przeprowadzenia badania sprawozdań finansowych, a także przygotowanie stosownej procedury w tym zakresie;
- e) przedkładanie zaleceń mających na celu zapewnienie rzetelności procesu sprawozdawczości finansowej w spółce.

### **3. Ilość posiedzeń komitetu audytu.**

W okresie sprawozdawczym odbyło się 5 posiedzeń Komitetu Audytu oraz podjęto 1 uchwałę w trybie korespondencyjnym.

W posiedzeniach Komitetu Audytu uczestniczyli zaproszeni Członkowie Zarządu i inne osoby zaproszone przez Członków Komitetu Audytu.

Członkowie Komitetu Audytu spotykali się też poza formalnymi posiedzeniami z Dyrektorem Audytu Wewnętrznego i Dyrektorem Finansowym Spółki w celu ustalenia zadań audytowych oraz omówienia zaleceń pokontrolnych i stopnia ich wdrożenia.

## **II. Działania Komitetu Audytu**

### **1. Monitorowanie i kontrola procesów sprawozdawczości finansowej Spółki i rewizji finansowej.**

Komitet Audytu szczegółowo omówił z przedstawicielami audytora, spółki Grant Thornton Frąckowiak Prosta spółka akcyjna z siedzibą w Poznaniu, zasady współpracy w związku z badaniem ustawowym sprawozdań finansowych Grupy OEX za rok 2023. Komitet Audytu monitorował proces współpracy Zarządu z Audytorem w zakresie poddania sprawozdań rewizji finansowej.

Komitet Audytu pozostawał w kontakcie z audytorem i kierował do niego bezpośrednio pytania wskazując obszary wymagające szczególnej wnikliwości w badaniu. Komitet Audytu ocenia, że współpraca audytora z Zarządem Spółki jest prawidłowa i nie budzi zastrzeżeń.

Przyjęte w Spółce zasady sporządzania sprawozdań finansowych, a także procedury związane z poddawaniem sprawozdań ocenie przez biegłego rewidenta i proces weryfikacji i zatwierdzania przez organy wewnętrzne Spółki (w tym Komitet Audytu i Radę Nadzorczą) zapewniają rzetelność i prawidłowość przedstawienia sytuacji finansowej Spółki.

### **2. Ocena skuteczności funkcjonowania systemów kontroli wewnętrznej i audytu wewnętrznego.**

Komitet Audytu w zakresie swojego funkcjonowania badał systemy kontroli wewnętrznej funkcjonujące w Spółce i Grupie Kapitałowej OEX S.A. System kontroli wewnętrznej w Spółce wypełniany jest przez Zarząd, kadre kierowniczą oraz pozostałych pracowników w zakresie powierzonych im obowiązków. Czynności kontrolne podejmowane są na bieżąco oraz na etapie

sprawdzania przez kadrę kierowniczą poprawności wykonywanych zadań przez podległych pracowników.

System kontroli wewnętrznej w OEX S.A. jest procesem realizowanym w odpowiedzi na zidentyfikowane ryzyka oraz w celu zapewnienia wykonania zadań w sposób efektywny oraz zgodny z obowiązującymi przepisami prawa oraz innymi regulacjami.

W lutym 2021 roku został powołany formalnie Dział Audytu, utworzone zostało stanowisko Dyrektora Audytu Wewnętrznego oraz przyjęta została Karta Audytu Wewnętrznego OEX S.A. Karta została opracowana w oparciu o Międzynarodowe Standardy Praktyki Zawodowej Audytu Wewnętrznego. Określa ona podstawowe zasady dotyczące celu, organizacji, funkcji, zakresu działania, uprawnień oraz odpowiedzialności Działu Audytu w Grupie OEX.

W 2022 roku został opracowany Podręcznik procedur audytu wewnętrznego, który określa stosowaną w audycie wewnętrznym metodykę oraz zapewnia jednolitą praktykę prowadzenia i dokumentowania prac audytowych. W 2023 roku zakończono realizację 9 audytów w obszarach dotyczących: ładu korporacyjnego, bezpieczeństwa informacji, spraw personalnych, procesów płatności oraz ochrony danych osobowych. Wydane rekomendacje zostały przyjęte przez Spółki Grupy do realizacji. Przeprowadzono monitoring wdrożenia zaleceń. Do Spółek zostały rozesłane kwestionariusze ryzyk, na podstawie których przygotowano mapę ryzyk biznesowych oraz opracowano plan audytu wewnętrznego na rok 2024.

Komitet Audytu zapoznał się z realizacją Planu Audytu na 2023 r. i potwierdza zgodność podejmowanych działań z zatwierdzonym planem.

### **3. Ocena funkcjonowania systemów identyfikacji i zarządzania ryzykiem.**

Zarząd wspólnie z kierownictwem spółek zależnych na bieżąco dokonuje przeglądu i aktualizacji czynników ryzyka towarzyszących działalności spółek, które mogą mieć wpływ na sytuację finansową oraz rynkową Grupy OEX.

Głównym elementem kontroli i zarządzania ryzykiem w zakresie sprawozdawczości finansowej jest weryfikacja sprawozdań jednostkowych oraz skonsolidowanych przez niezależnego zewnętrznego audytora. Sprawozdania roczne oraz półroczne poddawane są ocenie biegłego rewidenta, której wynikiem są raporty oraz opinie z badania lub odpowiednio, przeglądu sprawozdań finansowych.

W dniu 1 grudnia 2020 r. wyodrębniono komórkę audytu wewnętrznego. Dział Audytu Wewnętrznego obejmuje swoim zakresem działania wszystkie jednostki organizacyjne Grupy Kapitałowej OEX. Audyt wewnętrzny jest działalnością niezależną i obiektywną, której celem jest przysporzenie wartości dodanej i usprawnienie działalności operacyjnej w Grupie Kapitałowej OEX, a której działania polegają na systematycznej i dokonywanej w uporządkowany sposób ocenie procesów: zarządzania ryzykiem, kontroli, ładu organizacyjnego. Audyt Wewnętrzny przyczynia się do poprawy działania wyżej wskazanych procesów. Dział Audytu Wewnętrznego jest nadzorowany przez Komitet Audytu Rady Nadzorczej oraz podlega organizacyjnie bezpośrednio Prezesowi Zarządu.

Systemowe zarządzanie ryzykiem compliance w organizacji należy do kompetencji Działu Prawnego i Compliance OEX , który odpowiada za koordynację i formalną realizację zadań compliance w skali Grupy OEX. Bieżące zarządzanie ryzykiem compliance, a więc przestrzeganie obowiązujących norm i procedur, należy natomiast do podstawowych obowiązków wykonywanych przez każdego pracownika w ramach realizacji codziennych zadań.

#### **4. Zabezpieczenie niezależności wewnętrznych i zewnętrznych audytorów.**

W ramach swoich uprawnień Komitet Audytu weryfikował kwestię niezależności biegłego rewidenta badającego sprawozdania Spółki za 2023 rok. Niezależność została potwierdzona na podstawie oświadczenia przekazanego Komitetowi przez biegłego rewidenta.

Komitet Audytu nie zidentyfikował przesłanek mogących wskazywać na brak niezależności pracowników wykonujących zadania kontroli wewnętrznej wobec pracowników kontrolowanych.