

ŁAD KORPORACYJNY



SPIS TREŚCI

1.	ŁAD KORPORACYJNY	2
1.1.	ZASADY I ZAKRES STOSOWANIA ŁADU KORPORACYJNEGO	2
1.1.1.	<i>Zbiór zasad ładu korporacyjnego</i>	2
1.1.2.	<i>Niestosowane zasady ładu korporacyjnego</i>	2
1.2.	SYSTEMY KONTROLI I ZARZĄDZANIA RYZYKIEM W PROCESIE SPORZĄDZANIA SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH	8
1.3.	AKCJE I AKCJONARIAT	9
1.3.1.	<i>Struktura akcjonariatu</i>	9
1.3.2.	<i>Stan posiadania akcji przez osoby zarządzające i nadzorujące</i>	11
1.3.3.	<i>Skup akcji własnych</i>	12
1.3.4.	<i>Specjalne uprawnienia kontrolne oraz ograniczenia dotyczące praw głosu i przenoszenia praw własności papierów wartościowych</i>	12
1.3.5.	<i>Notowania akcji</i>	12
1.3.6.	<i>Dywidenda</i>	13
1.4.	STATUT I WŁADZE STATUTOWE	13
1.4.1.	<i>Zmiana statutu</i>	13
1.4.2.	<i>Walne Zgromadzenie</i>	13
1.4.3.	<i>Rada Nadzorcza</i>	15
1.4.4.	<i>Zarząd</i>	19
1.4.5.	<i>Wynagrodzenia władz statutowych</i>	20
1.5.	POLITYKA RÓŻNORODNOŚCI	20
1.6.	PODMIOT UPRAWNIONY DO BADANIA SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH	21
1.7.	INFORMACJA ZARZĄDU O WYBORZE FIRMY AUDYTORSKIEJ PRZEPROWADZAJĄCEJ BADANIE ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	21

1. ŁAD KORPORACYJNY

1.1. ZASADY I ZAKRES STOSOWANIA ŁADU KORPORACYJNEGO

1.1.1. Zbiór zasad ładu korporacyjnego

Niniejsze oświadczenie o stosowaniu zasad ładu korporacyjnego w OPONEO.PL S.A. jest przekazywane zgodnie z wymogami określonymi w Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Dz. U. z 2018 r. poz. 757).

OPONEO.PL S.A. stosuje zasady ładu korporacyjnego zawarte w *Dobrych Praktykach Spółek Notowanych na GPW 2021*, które zostały przyjęte uchwałą Rady Nadzorczej Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. w dniu 29 marca 2021 roku.

Tekst obowiązującego zbioru zasad jest dostępny publicznie na oficjalnej stronie Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. poświęconej zagadnieniom ładu korporacyjnego spółek notowanych na Głównym Rynku GPW: www.gpw.pl/dobre-praktyki2021/.

Zarząd OPONEO.PL S.A. informuje, że dopełnił wszelkich starań, aby prowadzona polityka informacyjna była przejrzysta i efektywna oraz w jak najwyższym stopniu zapewniała odpowiednią komunikację z inwestorami i analitykami.

W ramach realizowanej polityki informacyjnej Zarząd OPONEO.PL S.A. kontaktuje się z inwestorami bezpośrednio, tj. na spotkaniach Zarządu z inwestorami, na telekonferencjach oraz przez Dział Relacji Inwestorskich, który odpowiada na indywidualne zapytania inwestorów oraz na zapytania przesyłane drogą mailową na adres: ir@oponeo.pl.

W 2023 roku Spółka kontynuowała prowadzenie przeznaczonej dla inwestorów strony internetowej, na której udostępnia wszelkie informacje o Spółce niezbędne do właściwej oceny jej sytuacji i perspektyw, w tym dane o wynikach finansowych, działaniach podejmowanych przez Zarząd i innych istotnych zdarzeniach dotyczących funkcjonowania Spółki. Dane zamieszczane w serwisie relacji inwestorskich OPONEO.PL S.A.: www.ir.oponeo.pl/ są na bieżąco aktualizowane.

1.1.2. Niestosowane zasady ładu korporacyjnego

W 2023 roku Spółka nie stosowała następujących zasad wskazanych w *Dobrych Praktykach Spółek Notowanych na GPW 2021*:

Zasada	Komentarz OPONEO.PL S.A.
1. Polityka informacyjna i komunikacja z inwestorami	
1.3. W swojej strategii biznesowej spółka uwzględnia również tematykę ESG, w szczególności obejmującą: 1.3.1. zagadnienia środowiskowe, zawierające mierniki i ryzyka związane ze zmianami klimatu i zagadnienia zrównoważonego rozwoju;	Zasada jest częściowo stosowana. Spółka nie jest zobowiązana do publikacji Oświadczenia na temat danych niefinansowych wymaganego Ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2023 r.) oraz wynikającymi z Dyrektywy Parlamentu

1.3.2. sprawy społeczne i pracownicze, dotyczące m.in. podejmowanych i planowanych działań mających na celu zapewnienie równouprawnienia płci, należytych warunków pracy, poszanowania praw pracowników, dialogu ze społecznościami lokalnymi, relacji z klientami.

Europejskiego i Rady (UE) 2022/2464 z dnia 14 grudnia 2022 roku. OPONEO.PL S.A. nie spełnia wymogów określonych w Ustawie o rachunkowości nakładających obowiązek przygotowania w/w dokumentu ani na poziomie Spółki dominującej OPONEO.PL S.A. ani na poziomie Grupy OPONEO.PL. Jednakże OPONEO.PL S.A. popierając intencję zwiększenia przejrzystości informacji społecznych i środowiskowych, działając w duchu zrównoważonego rozwoju oraz analizując dynamiczny rozwój Grupy OPONEO.PL przygotowuje i publikuje w rocznych sprawozdaniach zarządu dokument „Aspekty niefinansowe działalności OPONEO.PL”, w którym odnosi się do zmian klimatu i zagadnień zrównoważonego rozwoju, a także do spraw społecznych i pracowniczych. Wyżej wymieniony dokument publikowany jest także w sposób wyodrębniony na korporacyjnej stronie internetowej Spółki www.ir.oponeo.pl w zakładce CSR.

1.5. Co najmniej raz w roku spółka ujawnia wydatki ponoszone przez nią i jej grupę na wspieranie kultury, sportu, instytucji charytatywnych, mediów, organizacji społecznych, związków zawodowych itp. Jeżeli w roku objętym sprawozdaniem spółka lub jej grupa ponosiły wydatki na tego rodzaju cele, informacja zawiera zestawienie tych wydatków.

Zasada nie jest stosowana. Spółka nie ujawnia zestawienia wydatków na powyższe cele, część wydatków jest związana z umowami, których warunki objęte są tajemnicą handlową.

2. Zarząd i Rada Nadzorcza

2.1. Spółka powinna posiadać politykę różnorodności wobec zarządu oraz rady nadzorczej, przyjętą odpowiednio przez radę nadzorczą lub walne zgromadzenie. Polityka różnorodności określa cele i kryteria różnorodności m.in. w takich obszarach jak płeć, kierunek wykształcenia, specjalistyczna wiedza, wiek oraz doświadczenie zawodowe, a także wskazuje termin i sposób monitorowania realizacji tych celów. W zakresie zróżnicowania pod względem płci warunkiem zapewnienia różnorodności organów spółki jest udział mniejszości w danym organie na poziomie nie niższym niż 30%.

Zasada nie jest stosowana w zakresie w jakim polityka różnorodności wobec zarządu oraz rady nadzorczej, powinna zostać przyjęta odpowiednio przez radę nadzorczą lub walne zgromadzenie oraz ze względu na zakres zróżnicowania pod względem płci – Spółka nie spełnia warunku różnorodności organów Spółki na poziomie nie niższym niż 30%. Niemniej 43% pracowników Spółki na dzień publikacji raportu rocznego za 2023 rok stanowiły kobiety. Spółka dąży do zapewnienia różnorodności płci, kierunku wykształcenia, wieku i doświadczenia zawodowego. Spółka posiada przyjętą przez Zarząd Politykę różnorodności odnoszącą się do wszystkich pracowników Spółki i stosuje zasady, które wspierają przeciwdziałanie dyskryminacji w zatrudnieniu. W tym celu opracowano

wewnętrzne regulacje mające na celu zwiększanie różnorodności i zapewnianie równych szans rozwoju zawodowego wśród zatrudnianych osób. OPONEO.PL S.A. jako spółka o międzynarodowym zasięgu działania zatrudnia osoby różnej narodowości.

2.2. Osoby podejmujące decyzje w sprawie wyboru członków zarządu lub rady nadzorczej spółki powinny zapewnić wszechstronność tych organów poprzez wybór do ich składu osób zapewniających różnorodność, umożliwiając m.in. osiągnięcie docelowego wskaźnika minimalnego udziału mniejszości określonego na poziomie nie niższym niż 30%, zgodnie z celami określonymi w przyjętej polityce różnorodności, o której mowa w zasadzie 2.1.

Zasada nie jest stosowana w zakresie działania na podstawie polityki różnorodności wobec zarządu oraz rady nadzorczej przyjętej odpowiednio przez radę nadzorczą lub walne zgromadzenie, o których mowa w zasadzie 2.1. i zapewnienia wszechstronności w zakresie płci. Osoby podejmujące decyzje w sprawie wyboru członków zarządu lub rady nadzorczej dążą jednak do zapewnienia różnorodności płci, kierunku wykształcenia, wieku i doświadczenia zawodowego. Wybór dokonywany przez osoby podejmujące decyzje ograniczony jest jednak zawsze zakresem zgłoszonych kandydatur.

2.11. Poza czynnościami wynikającymi z przepisów prawa raz w roku rada nadzorcza sporządza i przedstawia zwyczajnemu walnemu zgromadzeniu do zatwierdzenia roczne sprawozdanie. Sprawozdanie, o którym mowa powyżej, zawiera co najmniej:

2.11.1. informacje na temat składu rady i jej komitetów ze wskazaniem, którzy z członków rady spełniają kryteria niezależności określone w ustawie z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym, a także którzy spośród nich nie mają rzeczywistych i istotnych powiązań z akcjonariuszem posiadającym co najmniej 5% ogólnej liczby głosów w spółce, jak również informacje na temat składu rady nadzorczej w kontekście jej różnorodności;

2.11.2. podsumowanie działalności rady i jej komitetów;

2.11.3. ocenę 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; ocena ta obejmuje wszystkie istotne mechanizmy kontrolne, w tym zwłaszcza dotyczące raportowania i działalności operacyjnej;

Zasada 2.11.5. nie jest stosowana ze względu na brak publikacji danych, o których mowa w zasadzie 1.5.

Zasada 2.11.6 nie jest stosowana z uwagi na brak przyjętej odpowiednio przez radę nadzorczą i walne zgromadzenie polityki różnorodności, do której odnosi się zasada 2.1.

2.11.4. ocenę stosowania przez spółkę zasad ładu korporacyjnego oraz sposobu wypełniania obowiązków informacyjnych dotyczących ich stosowania określonych w Regulaminie Giełdy i przepisach dotyczących informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych, wraz z informacją na temat działań, jakie rada nadzorcza podejmowała w celu dokonania tej oceny;

2.11.5. ocenę zasadności wydatków, o których mowa w zasadzie 1.5;

2.11.6. informację na temat stopnia realizacji polityki różnorodności w odniesieniu do zarządu i rady nadzorczej, w tym realizacji celów, o których mowa w zasadzie 2.1.

3. Systemy i funkcje wewnętrzne

3.2. Spółka wyodrębnia w swojej strukturze jednostki odpowiedzialne za zadania poszczególnych systemów lub funkcji, chyba że nie jest to uzasadnione z uwagi na rozmiar spółki lub rodzaj jej działalności.

Zasada nie dotyczy spółki. Wyodrębnienie w strukturze jednostek odpowiedzialnych za zadania poszczególnych systemów lub funkcji nie jest uzasadnione z uwagi na rodzaj prowadzonej działalności. Działania takie są skutecznie realizowane przez poszczególne komórki organizacyjne Spółki lub wyspecjalizowane podmioty zewnętrzne (bez wyodrębnionej w tym celu specjalnej jednostki).

3.3. Spółka należąca do indeksu WIG20, mWIG40 lub sWIG80 powołuje audytora wewnętrznego kierującego funkcją audytu wewnętrznego, działającego zgodnie z powszechnie uznanymi międzynarodowymi standardami praktyki zawodowej audytu wewnętrznego. W pozostałych spółkach, w których nie powołano audytora wewnętrznego spełniającego ww. wymogi, komitet audytu (lub rada nadzorcza, jeżeli pełni funkcje komitetu audytu) co roku dokonuje oceny, czy istnieje potrzeba powołania takiej osoby.

Zasada nie jest stosowana. W Spółce nie istnieje wyodrębnione stanowisko osoby kierującej funkcją audytu wewnętrznego. W ocenie Spółki, jej systemy i funkcje wewnętrzne działają sprawnie i skutecznie.

3.4. Wynagrodzenie osób odpowiedzialnych za zarządzanie ryzykiem i compliance oraz kierującego audytem wewnętrznym powinno być uzależnione od realizacji wyznaczonych zadań, a nie od krótkoterminowych wyników spółki.

Zasada nie jest stosowana, gdyż – jak wskazano w uzasadnieniu niestosowania zasady nr 3.2 – w Spółce nie wyodrębniono oddzielnych stanowisk odpowiedzialnych wyłącznie za zarządzanie ryzykiem, audytem wewnętrznym i compliance.

3.5. Osoby odpowiedzialne za zarządzanie ryzykiem i compliance podlegają bezpośrednio prezesowi lub innemu członkowi zarządu.

Zasada nie jest stosowana, gdyż – jak wskazano w uzasadnieniu niestosowania zasady nr 3.2 – w Spółce nie wyodrębniono oddzielnych

	stanowisk odpowiedzialnych wyłącznie za zarządzaniem ryzykiem, audytem wewnętrznym i compliance. W strukturze organizacyjnej Spółki dyrektorzy poszczególnych pionów, w których realizowane są m.in. w/w funkcje podlegają Prezesowi Spółki.
3.6. Kierujący audytem wewnętrznym podlega organizacyjnie prezesowi zarządu, a funkcjonalnie przewodniczącemu komitetu audytu lub przewodniczącemu rady nadzorczej, jeżeli rada pełni funkcję komitetu audytu.	Zasada nie jest stosowana z uwagi na niestosowanie przez Spółkę zasady nr 3.3. W Spółce nie istnieje wyodrębnione stanowisko osoby kierującej funkcją audytu wewnętrznego
3.7. Zasady 3.4 - 3.6 mają zastosowanie również w przypadku podmiotów z grupy spółki o istotnym znaczeniu dla jej działalności, jeśli wyznaczono w nich osoby do wykonywania tych zadań.	Zasada nie jest stosowana. W spółkach Grupy systemy i funkcje, o których mowa w zasadzie 3.1 realizowane są przez różne komórki organizacyjne, a ich wynagrodzenie i podporządkowanie nie zawsze odpowiada zasadom określonym w punktach 3.4-3.6.
3.8. Co najmniej raz w roku osoba odpowiedzialna za audyt wewnętrzny, a w przypadku braku wyodrębnienia w spółce takiej funkcji zarząd spółki, przedstawia radzie nadzorczej ocenę skuteczności funkcjonowania systemów i funkcji, o których mowa w zasadzie 3.1, wraz z odpowiednim sprawozdaniem.	Zasada nie jest stosowana z uwagi na niestosowanie zasady 3.3
3.9. Rada nadzorcza monitoruje skuteczność systemów i funkcji, o których mowa w zasadzie 3.1, w oparciu między innymi o sprawozdania okresowo dostarczane jej bezpośrednio przez osoby odpowiedzialne za te funkcje oraz zarząd spółki, jak również dokonuje rocznej oceny skuteczności funkcjonowania tych systemów i funkcji, zgodnie z zasadą 2.11.3. W przypadku gdy w spółce działa komitet audytu, monitoruje on skuteczność systemów i funkcji, o których mowa w zasadzie 3.1, jednakże nie zwalnia to rady nadzorczej z dokonania rocznej oceny skuteczności funkcjonowania tych systemów i funkcji.	Zasada nie jest stosowana częściowo w zakresie w jakim Rada Nadzorcza powinna monitorować skuteczność systemów i funkcji w oparciu o sprawozdanie audytora wewnętrznego. Rada Nadzorcza i Komitet Audytu dokonują oceny systemów i funkcji, o których mowa w zasadzie 3.1.
3.10. Co najmniej raz na pięć lat w spółce należącej do indeksu WIG20, mWIG40 lub sWIG80 dokonywany jest, przez niezależnego audytora wybranego przy udziale komitetu audytu, przegląd funkcji audytu wewnętrznego.	Zasada nie jest stosowana, gdyż dotychczas Spółka nie wyodrębniła komórki audytu wewnętrznego oraz nie wyodrębniła stanowiska osoby kierującej funkcją audytu wewnętrznego.

4. Walne zgromadzenie i relacje z akcjonariuszami

4.1. Spółka powinna umożliwić akcjonariuszom udział w walnym zgromadzeniu przy wykorzystaniu środków komunikacji elektronicznej (e-walne), jeżeli jest to uzasadnione z uwagi na zgłaszane spółce oczekiwania akcjonariuszy, o ile jest w stanie zapewnić infrastrukturę techniczną niezbędną dla przeprowadzenia takiego walnego zgromadzenia.

W ocenie Spółki nie ma potrzeby organizowania posiedzeń walnych zgromadzeń akcjonariuszy przy wykorzystaniu środków komunikacji elektronicznej, gdyż Spółka dotychczas nie otrzymywała zgłoszeń ze strony akcjonariuszy w tym zakresie. Ponadto niestosowanie niniejszej zasady wynika także z ryzyka natury techniczno-prawnej związanego z możliwością niewłaściwej identyfikacji akcjonariuszy uprawnionych do udziału w walnym zgromadzeniu, jak również ryzyka dotyczącego naruszenia bezpieczeństwa i płynności komunikacji elektronicznej oraz ewentualnego podważenia podjętych uchwał.

4.3. Spółka zapewnia powszechnie dostępną transmisję obrad walnego zgromadzenia w czasie rzeczywistym.

Obowiązujące zasady udziału w Walnym Zgromadzeniu umożliwiają realizację praw wynikających z posiadania akcji oraz zabezpieczają interesy wszystkich akcjonariuszy. Spółka zapewnia akcjonariuszom możliwość uczestniczenia w Walnym Zgromadzeniu osobiście lub przez pełnomocnika. Spółka realizuje nałożone przepisami prawa obowiązki informacyjne i niezwłocznie, nie później niż w terminie 24 godzin od zakończenia Walnego Zgromadzenia, przekazuje w formie raportów bieżących informacje o treści podjętych uchwał oraz wynikach głosowań i jednocześnie publikuje te informacje na korporacyjnej stronie internetowej www.ir.oponeo.pl. Inwestorzy mają zatem możliwość zapoznania się z istotnymi elementami przebiegu obrad oraz sprawami poruszonymi na Walnym Zgromadzeniu. Spółka nie wyklucza możliwości stosowania wyżej wymienionej zasady w przyszłości, w szczególności w przypadku zgłoszenia potrzeby udostępniania transmisji obrad walnego zgromadzenia w czasie rzeczywistym przez akcjonariuszy.

6. Wynagrodzenia

6.2. Programy motywacyjne powinny być tak skonstruowane, by między innymi uzależniały poziom wynagrodzenia członków zarządu spółki i jej kluczowych menedżerów od rzeczywistej, długoterminowej sytuacji spółki w zakresie wyników finansowych i niefinansowych oraz długoterminowego wzrostu wartości dla

Zasada nie dotyczy spółki.

akcjonariuszy i zrównoważonego rozwoju, a także stabilności funkcjonowania spółki.

6.3. Jeżeli w spółce jednym z programów motywacyjnych jest program opcji menedżerskich, wówczas realizacja programu opcji winna być uzależniona od spełnienia przez uprawnionych, w przeciągu co najmniej 3 lat, z góry wyznaczonych, realnych i odpowiednich dla spółki celów finansowych i niefinansowych oraz zrównoważonego rozwoju, a ustalona cena nabycia przez uprawnionych akcji lub rozliczenia opcji nie może odbiegać od wartości akcji z okresu uchwalania programu.

Zasada nie dotyczy spółki.

6.4. Rada nadzorcza realizuje swoje zadania w sposób ciągły, dlatego wynagrodzenie członków rady nie może być uzależnione od liczby odbytych posiedzeń. Wynagrodzenie członków komitetów, w szczególności komitetu audytu, powinno uwzględniać dodatkowe nakłady pracy związane z pracą w tych komitetach.

Zasada nie jest w pełni stosowana. Wynagrodzenie członków rady nadzorczej Spółki uzależnione jest od liczby odbytych posiedzeń. W ocenie Spółki nie wpływa to negatywnie na realizację zadań przez radę nadzorczą. Niemniej jednak Spółka nie wyklucza w przyszłości podjęcia kroków zmierzających do stosowania tej zasady.

1.2. SYSTEMY KONTROLI I ZARZĄDZANIA RYZYKIEM W PROCESIE SPORZĄDZANIA SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH

Przyjęta polityka rachunkowości dla OPONEO.PL S.A. i spółek zależnych zgodnie z zasadami Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej stanowi o prawidłowości i rzetelności prowadzenia ksiąg rachunkowych dla tych jednostek. Zgodnie z Ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku, na podstawie której Zarząd Spółki zatwierdził dokumentację opisującą wdrożone przez Spółkę zasady rachunkowości, przy sporządzaniu jednostkowych sprawozdań finansowych OPONEO.PL S.A. stosowane były polskie zasady rachunkowości. Od czasu powstania Grupy Kapitałowej w 2010 roku jednostkowe i skonsolidowane sprawozdania finansowe sporządzane są zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej. Proces przygotowywania sprawozdań finansowych odbywa się przy ścisłym i bezwzględowym zastosowaniu tych zasad.

Przygotowanie danych źródłowych podlega sformalizowanym procedurom operacyjnym i akceptacyjnym, które określają zakres kompetencji poszczególnych osób. Podstawą danych wprowadzanych do Księgi Głównej są zapisy w dokumentach i Księgach Źródłowych. Dzięki stosowaniu systemu kontroli wewnętrznej w zakresie prowadzenia rachunkowości i sprawozdawczości finansowej Spółka zapewnia rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji finansowej i majątkowej.

Zarząd ponosi odpowiedzialność za system kontroli wewnętrznej i zarządzanie ryzykiem oraz jego skuteczność w odniesieniu do procesu sporządzania sprawozdań finansowych.

Spółka posiada dokumentację opisującą przyjęte zasady rachunkowości określające metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalenia wyniku finansowego, a także sposób prowadzenia ksiąg

rachunkowych, systemu ochrony danych i ich zbiorów. Przygotowane sprawozdanie finansowe jest formalnie zatwierdzane przez głównego księgowego, a następnie przez Zarząd Spółki.

W procesie sporządzania sprawozdań elementem kontrolnym jest weryfikacja sprawozdania finansowego Spółki oraz sprawozdań finansowych spółek Grupy Kapitałowej przez niezależnego biegłego rewidenta. Do zadań biegłego rewidenta należy w szczególności: przegląd półrocznych sprawozdań finansowych oraz badanie sprawozdań rocznych. Dane finansowe będące podstawą sprawozdań finansowych i raportów okresowych pochodzą ze stosowanej przez Spółkę miesięcznej sprawozdawczości finansowej i operacyjnej prowadzonej za pomocą systemu finansowo-księgowego. Przygotowanie sprawozdań finansowych i raportów okresowych rozpoczyna się po akceptacji wyników z zakończonego okresu. W trakcie roku Zarząd i Rada Nadzorcza analizują, oceniają i nadzorują uzyskane wyniki finansowe.

O skuteczności stosowanych procedur kontroli i zarządzania ryzykiem w procesie sporządzania sprawozdań finansowych OPONEO.PL S.A. świadczy wysoka jakość sprawozdań, co potwierdzają opinie biegłych rewidentów. OPONEO.PL S.A. monitoruje istotne czynniki ryzyka prawnego, podatkowego, gospodarczego i operacyjnego, które mają wpływ na kierunki działalności Spółki. Ponadto, przez Spółkę tworzone są rezerwy na podatek odroczony oraz urlopy.

1.3. AKCJE I AKCJONARIAT

1.3.1. Struktura akcjonariatu

31 grudnia 2023 roku kapitał zakładowy OPONEO.PL S.A. wynosił 13 936 tys. zł i dzielił się na:

- 8 676 000 akcji zwykłych na okaziciela serii A o wartości nominalnej 1,00 zł każda,
- 4 000 000 akcji zwykłych na okaziciela serii B o wartości nominalnej 1,00 zł każda,
- 1 260 000 akcji zwykłych na okaziciela serii C o wartości nominalnej 1,00 zł każda.

W 2023 roku wartość kapitału zakładowego Spółki nie uległa zmianie.

Przed publikacją raportu nastąpiły istotne zmiany w strukturze akcjonariatu Spółki. W dniu 08 lutego 2024 roku na podstawie umowy darowizny zostało przekazane 2 200 000 akcji przez Dariusza Topolewskiego na rzecz Topolewscy Corvus Albus Fundacja Rodzinna.

Również w dniu 08 lutego 2024 roku na podstawie umowy darowizny zostało przekazane 2 185 247 akcji przez Ryszarda Zawieruszyńskiego na rzecz Zawieruszyński Fundacja Rodzinna.

Następnie w dniu 09 lutego 2024 roku nastąpiło podpisanie porozumienia pomiędzy akcjonariuszami: Dariusz Topolewski, Topolewscy Corvus Albus Fundacja Rodzinna, Ryszard Zawieruszyński, Zawieruszyński Fundacja Rodzinna, Darayavahus sp. z o.o., Tyre Invest sp. z o.o.

W dniu 05 marca 2024 roku zostały rozliczone transakcje nabycia i przeniesienia własności akcji Spółki, oferowanych w odpowiedzi na ogłoszone przez spółki Darayavahus sp. z o.o. oraz Tyre Invest sp. z o.o. w dniu 13 lutego 2024 roku zaproszenie do składania ofert sprzedaży akcji Spółki, zmienione aktualizacją opublikowaną w dniu 23 lutego 2024 roku. W wyniku zawartych transakcji Darayavahus sp. z o.o. nabyła 758 000 akcji stanowiący 5,44% udziału w kapitale zakładowym oraz uprawniający do 5,44% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu Spółki, a Tyre Invest sp. z o.o. nabyła 758 000 akcji stanowiący 5,44% udziału w kapitale zakładowym oraz uprawniający do 5,44% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu Spółki.

W dniu 20 marca 2024 roku w wyniku zawarcia umowy sprzedaży akcji Spółki pomiędzy Topolewscy Corvus Albus Fundacja Rodzinna, a Darayavahus sp. z o.o., Darayavahus sp. z o.o. nabyła 635 601 akcji stanowiący 4,56% udziału w kapitale zakładowym oraz uprawniający do 4,56% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu Spółki. W dniu 20 marca 2024 roku została także zawarta umowa sprzedaży akcji Spółki pomiędzy Zawieruszyński Fundacja Rodzinna, a Tyre Invest sp. z o.o., w wyniku

której Tyre Invest sp. z o.o. nabyła 635 601 akcji stanowiący 4,56% udziału w kapitale zakładowym oraz uprawniający do 4,56% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu Spółki.

W dniu 29 marca 2024 roku zostało rozwiązane porozumienie akcjonariuszy zawarte w dniu 9 lutego 2024 roku, dotyczące współpracy w zakresie wspólnego nabycia do 1 516 000 akcji, w związku z realizacją celu porozumienia.

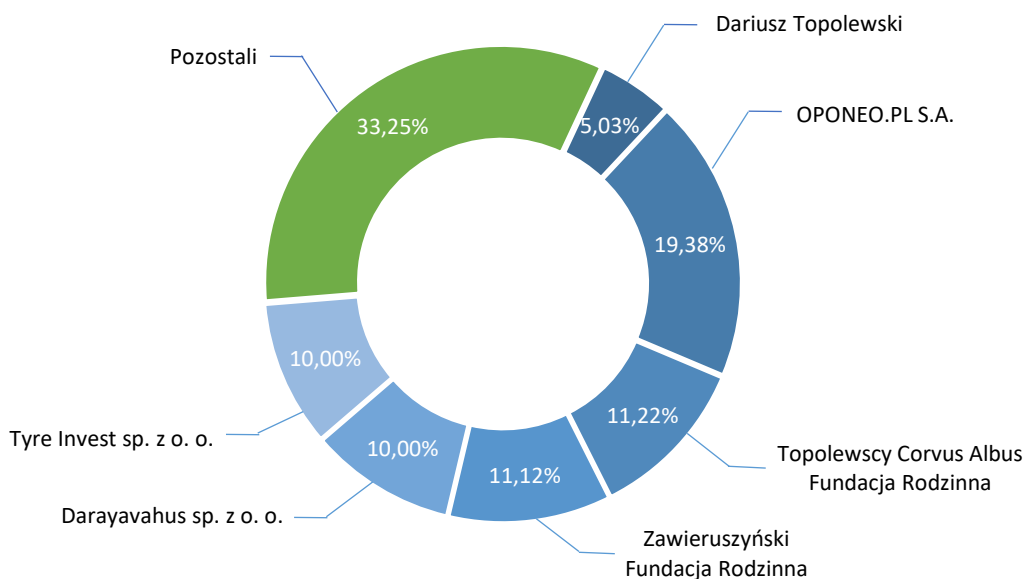
Wykaz akcjonariuszy posiadających bezpośrednio lub pośrednio przez podmioty zależne co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu OPONEO.PL S.A. przedstawiał się następująco:

Akcjonariusz	29 kwietnia 2024		31 grudnia 2023		31 grudnia 2022	
	Liczba akcji i głosów na walnym zgromadzeniu	Udział w kapitale zakładowym i w liczbie głosów na walnym zgromadzeniu w %	Liczba akcji i głosów na walnym zgromadzeniu	Udział w kapitale zakładowym i w liczbie głosów na walnym zgromadzeniu w %	Liczba akcji i głosów na walnym zgromadzeniu	Udział w kapitale zakładowym i w liczbie głosów na walnym zgromadzeniu w %
OPONEO.PL S.A.	2 700 220	19,38	2 700 220	19,38	-	-
Topolewscy Corvus Albus Rodzinna Fundacja	1 564 399	11,22	-	-	-	-
Zawieruszyński Fundacja Rodzinna	1 550 646	11,12	-	-	-	-
Darayavahus sp. z o. o.	1 393 601	10,00	-	-	-	-
Tyre Invest sp. z o. o.	1 393 601	10,00	-	-	-	-
Dariusz Topolewski*	701 592	5,03	2 901 592	20,82	2 901 592	20,82
Ryszard Zawieruszyński**	263 253	1,89	2 784 654	19,98	2 784 654	19,98
Generali PTE S.A.	-	-	1 519 948	10,91	1 963 005	14,09
AEGON OFE	-	-	-	-	1 155 000	8,29
TFI Allianz Polska S.A.	-	-	-	-	714 551	5,13
Pozostali	4 368 688	31,36	4 029 586	28,91	4 417 198	31,69
Razem	13 936 000	100,00	13 936 000	100,00	13 936 000	100,00

*Dariusz Topolewski na dzień publikacji raportu posiadał bezpośrednio i pośrednio przez FR DT i spółkę Darayavahus 3 659 592 akcji stanowiących 26,26% udziału w kapitale zakładowym i w liczbie głosów na walnym zgromadzeniu.

**Ryszard Zawieruszyński na dzień publikacji raportu posiadał bezpośrednio i pośrednio przez FR RZ i spółkę Tyre 3 207 500 akcji stanowiących 23,02% udziału w kapitale zakładowym i w liczbie głosów na walnym zgromadzeniu.

Struktura akcjonariatu OPONEO.PL S.A. stan na 29.04.2024 roku*



*Data publikacji niniejszego raportu

Na dzień 20 kwietnia 2024 roku Spółka nie miała informacji na temat umów, w wyniku których mogą w przyszłości nastąpić zmiany w proporcjach akcji posiadanych przez dotychczasowych akcjonariuszy.

1.3.2. Stan posiadania akcji przez osoby zarządzające i nadzorujące

Stan posiadania akcji OPONEO.PL S.A. przez Członków Rady Nadzorczej i Członków Zarządu:

Akcjonariusz	29 kwietnia 2024		31 grudnia 2023		31 grudnia 2022	
	Liczba akcji	Udział w kapitale zakładowym i w liczbie głosów na walnym zgromadzeniu w %	Liczba akcji	Udział w kapitale zakładowym i w liczbie głosów na walnym zgromadzeniu w %	Liczba akcji	Udział w kapitale zakładowym i w liczbie głosów na walnym zgromadzeniu w %
Dariusz Topolewski (bezpośrednio)	701 592	5,03	2 901 592	20,82	2 901 592	20,82
Dariusz Topolewski (pośrednio przez FR DT i Darayavahus)	2 958 000	21,23	-	-	-	-
Arkadiusz Kocemba	91 996	0,66	-	-	-	-
Wojciech Topolewski	60 000	0,43	60 000	0,43	59 780	0,43
Michał Butkiewicz	18 210	0,13	17 093	0,12	17 093	0,12
Adam Knothe	1 180	0,0	-	-	-	-

W Grupie Kapitałowej OPONEO.PL nie funkcjonują pracownicze programy akcji, za wyjątkiem programu w Spółce Dadelo S.A. opisanego w Prospekcie Emisyjnym tej spółki.

1.3.3. Skup akcji własnych

W okresie sprawozdawczym zrealizowano program skupu akcji własnych w dwóch okresach. W dniach od 13 czerwca do 19 czerwca 2023 roku, zgodnie z przyjętym 07 czerwca 2023 roku Regulaminem programu odkupu akcji OPONEO.PL S.A. opublikowanym w raporcie bieżącym nr 16/2023. W wykonaniu skupu Spółka nabyła 330 000 akcji własnych po jednolitej cenie 45,00 zł za jedną akcję własną.

W dniach od 23 października do 30 października 2023 roku przeprowadzone zostało przyjmowanie ofert zbycia akcji OPONEO.PL S.A. w ramach skupu akcji własnych rozliczonego dnia 06 listopada 2023 roku. Skup akcji własnych zrealizowano zgodnie z uchwałą nr 5 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy z dnia 16 października 2023 roku w sprawie wyrażenia zgody na nabycie przez Spółkę akcji własnych w łącznej liczbie nie większej niż 2 200 000 sztuk tj. 15,79% kapitału zakładowego. W wykonaniu skupu Spółka nabyła 2 200 000 akcji własnych po jednolitej cenie 40,00 zł za jedną akcję własną.

Na dzień 31 grudnia 2023 roku Spółka posiadała łącznie 2 700 220 akcji własnych stanowiących 19,38% udziału w kapitale zakładowym Spółki i uprawniających do wykonywania 2 700 220 głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki, co stanowiło 19,38% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki.

Nabyte przez Spółkę akcje własne mogą zostać przeznaczone do dalszej odsprzedaży, programu motywacyjnego lub obniżenia kapitału zakładowego w drodze umorzenia akcji.

1.3.4. Specjalne uprawnienia kontrolne oraz ograniczenia dotyczące praw głosu i przenoszenia praw własności papierów wartościowych

Akcje OPONEO.PL S.A. są akcjami zwykłymi na okaziciela. Z akcjami Spółki nie są związane żadne specjalne uprawnienia kontrolne. Statut Spółki nie wprowadza także żadnych ograniczeń odnośnie do przenoszenia prawa własności akcji wyemitowanych przez Spółkę ani wykonywania prawa głosu, jak również nie zawiera postanowień, zgodnie z którymi prawa kapitałowe związane z papierami wartościowymi są oddzielone od posiadania papierów wartościowych.

1.3.5. Notowania akcji

Akcje OPONEO.PL S.A. są notowane na Giełdzie Papierów Wartościowych w Warszawie od września 2007 roku. Od sesji 19 marca 2016 roku wchodzi w skład indeksu sWIG80, a od 16 grudnia 2016 roku – w skład WIGdiv.

Rok 2023 na GPW można uznać za udany. Analizując główne indeksy giełdowe należy zaznaczyć, że najmocniej zyskał mWIG40 z wynikiem 39,3%, w porównaniu do roku 2022, w którym zanotował spadek o 21,5%. Główny indeks giełdowy WIG wzrósł o 36,5%, wobec spadku o 17,1% w roku poprzednim. Indeks średnich spółek sWIG80 zanotował wzrost o 30,9%, w roku poprzednim spadł o 12,8%. Na koniec roku 2023 solidny wzrost zanotował też indeks WIG20 skupiający największe spółki GPW, który urósł o 30,8%, wobec spadku o 20,95% w roku 2022.

W 2023 roku kurs akcji OPONEO.PL S.A. w momencie zamknięcia sesji na GPW wahał się w przedziale od 35,20 zł (zanotowany w dniu 04 stycznia) do 49,50 zł (na sesji 28 grudnia). W ostatnim dniu notowań 2023 roku, tj. 29 grudnia, cena akcji OPONEO.PL S.A. wyniosła 49,10 zł.

W 2023 roku średni wolumen obrotu akcjami OPONEO.PL S.A. na GPW wynosił 4689 akcji.

31 grudnia 2023 roku wartość rynkowa OPONEO.PL S.A. ukształtowała się na poziomie 684,3 mln zł, podczas gdy wartość księgowa wynosiła 196,1 mln zł.

Relacja C/WK (cena/wartość księgowa) wynosiła 3,49, a C/Z (cena/zysk) 11,66.

1.3.6. Dywidenda

W dniu 19 kwietnia 2023 roku, Zarząd OPONEO.PL S.A. podjął uchwałę w sprawie zmiany dotychczasowej Polityki dywidendowej ogłoszonej raportem bieżącym nr 24/2022 z dnia 14 kwietnia 2022 roku. Zgodnie z przyjętą zmianą do Polityki dywidendowej, Zarząd OPONEO.PL S.A. będzie rekomendował Walnemu Zgromadzeniu Spółki wypłatę dywidendy w wysokości od 10% do 100% osiągniętego zysku netto za dany rok obrotowy. Przy rekomendacji podziału zysku netto Spółki, Zarząd OPONEO.PL S.A. będzie brał pod uwagę aktualną i prognozowaną sytuację rynkową, sytuację finansową i płynnościową Spółki i Grupy Kapitałowej oraz ocenę biznesową, perspektywy rozwoju i związane z tym potrzeby inwestycyjne.

Dnia 17 maja 2023 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie, uchwałą nr 8 w sprawie podziału zysku za rok obrotowy od 1 stycznia 2022 roku do dnia 31 grudnia 2022 roku, postanowiło przeznaczyć na wypłatę dywidendy 2,00 zł na 1 akcję.

Dzień prawa do dywidendy ustalono na dzień 26 maja 2023 roku, a dzień wypłaty dywidendy na dzień 05 czerwca 2023 roku. Dywidenda została wypłacona akcjonariuszom.

Dywidenda	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Zysk netto OPONEO.PL S.A. (w tys. zł)	2 735,5	3 605,3	9 801,0	15 889	16 712	16 832	17 006	25 361	58 928	40 509,6
Dywidenda z zysku danego roku (w tys. zł)	383,9	638,1	1 276,3	2 787,2	4 877,6	5 574,4	1 393,6	13 936,0	18 772,8	27 531,6
Dywidenda w przeliczeniu na 1 akcję (w zł)	0,03*	0,05*	0,10*	0,2	0,35	0,4	0,1	1	1,36	2
Dzień ustalenia prawa do dywidendy	2014-07-03	2015-07-03	2016-07-11	2017-07-03	2018-07-03	2019-07-03	2020-07-15	2021-07-14	2022-05-18	2023-05-26

1.4. STATUT I WŁADZE STATUTOWE

1.4.1. Zmiana statutu

Zmiana Statutu Spółki wymaga uchwały Walnego Zgromadzenia oraz wpisu do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego.

W 2023 roku Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy OPONEO.PL S.A. nie podejmowało żadnych uchwał w sprawie zmian w Statucie Spółki.

1.4.2. Walne Zgromadzenie

Walne Zgromadzenia odbywają się w siedzibie Spółki w Bydgoszczy. Walne Zgromadzenie OPONEO.PL S.A. obraduje jako zwyczajne lub nadzwyczajne. Zwołuje je Zarząd z własnej inicjatywy oraz na pisemny wniosek akcjonariuszy reprezentujących co najmniej pięć procent kapitału zakładowego Spółki zawierający powód zwołania Zgromadzenia bądź na wniosek Rady Nadzorczej.

Zwyczajne Walne Zgromadzenie zwoływane jest przez Zarząd Spółki corocznie, najpóźniej do 30 czerwca następnego roku obrotowego.

Przedmiotem Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia winno być:

- rozpatrzenie i zatwierdzenie sprawozdania Zarządu z działalności Spółki oraz zatwierdzenie sprawozdania finansowego za ubiegły rok obrotowy,
- powzięcie uchwały o podziale zysku lub pokryciu strat,
- udzielenie członkom organów Spółki absolutorium z wykonywanych przez nich obowiązków.

Ponadto następujące sprawy wymagają uchwały Walnego Zgromadzenia:

- przyjęcie bilansu, rachunku zysków i strat oraz rachunku przepływów pieniężnych za rok ubiegły;
- wszelkie postanowienia dotyczące roszczeń akcjonariuszy o naprawienie szkody wyrządzonej przy zawiązywaniu Spółki lub sprawowaniu zarządu lub nadzoru;
- wydzierżawienie przedsiębiorstwa oraz ustanowienie na nim prawa użytkowania;
- zbycie przedsiębiorstwa;
- przeznaczenie zysku i określenie sposobu pokrycia strat;
- ustalenie wynagrodzenia Członków Rady Nadzorczej oraz ustalenie wynagrodzenia Członków Komitetu Audytu;
- zatwierdzenie rocznych i wieloletnich planów działalności Spółki;
- rozwiązanie, likwidacja i przekształcenie Spółki;
- podwyższenie i obniżenie kapitału akcyjnego Spółki i umarzanie akcji przez Spółkę;
- zmiany Statutu;
- sprawowanie kontroli nad działalnością Rady Nadzorczej;
- zatwierdzenie regulaminu pracy Rady Nadzorczej;
- powoływanie i odwoływanie Członków Rady Nadzorczej.

Przedmiotem obrad Walnego Zgromadzenia może być każda sprawa skierowana przez Zarząd lub Radę Nadzorczą Spółki bądź na wniosek akcjonariuszy reprezentujących co najmniej jedną dwudziestą kapitału zakładowego. Żądanie zwołania Walnego Zgromadzenia oraz umieszczenia określonych spraw w porządku jego obrad, zgłaszane przez uprawnione podmioty, powinno być uzasadnione.

Projekty uchwał proponowanych do przyjęcia przez Walne Zgromadzenie oraz inne istotne materiały powinny być przedstawione akcjonariuszom wraz z uzasadnieniem i opinią Rady Nadzorczej przed Walnym Zgromadzeniem, w czasie umożliwiającym zapoznanie się z nimi i dokonanie ich oceny. Spółka niezwłocznie ogłasza projekty wyżej wymienionych uchwał na stronie internetowej Spółki.

Walne Zgromadzenie zwołane na wniosek akcjonariuszy powinno odbyć się w terminie wskazanym w żądaniu, a jeżeli dotrzymanie tego terminu nie jest możliwe z istotnych powodów – w najbliższym terminie umożliwiającym rozstrzygnięcie przez Walne Zgromadzenie spraw wnoszonych pod jego obrady.

Odwołanie Walnego Zgromadzenia, w którego porządku obrad umieszczono określone sprawy na wniosek uprawnionych podmiotów lub które zwołane zostało na taki wniosek, możliwe jest tylko za zgodą wnioskodawców. W innych przypadkach Walne Zgromadzenie może być odwołane, jeżeli wystąpią nadzwyczajne przeszkody (tzw. siła wyższa) lub jest w oczywisty sposób bezprzedmiotowe. Odwołanie następuje w taki sposób, jak zwołanie, nie później niż trzy tygodnie przed pierwotnie planowanym terminem; powinno przy tym zminimalizować straty dla Spółki i niedogodności dla akcjonariuszy.

Zmiana terminu Walnego Zgromadzenia następuje w tym samym trybie, co jego odwołanie, choćby proponowany porządek obrad nie uległ zmianie.

Uczestnictwo przedstawiciela akcjonariusza w Walnym Zgromadzeniu wymaga udokumentowania prawa do działania w jego imieniu w sposób należyty. Stosuje się domniemanie, iż dokument pisemny potwierdzający prawo reprezentowania akcjonariusza na Walnym Zgromadzeniu jest zgodny z prawem i nie wymaga dodatkowych potwierdzeń.

Na każdą akcję przypada 1 głos na Walnym Zgromadzeniu. Uchwały zapadają większością 51% wszystkich posiadanych przez akcjonariuszy głosów. Głosowanie jest jawne, chyba że przepisy Kodeksu spółek handlowych wymagają głosowania tajnego. Ponadto zarządza się głosowanie tajne

na żądanie chociażby jednego z obecnych akcjonariuszy, a także przy wyborach i wnioskach o usunięcie członków władz Spółki lub jej likwidatorów oraz o pociągnięcie ich do odpowiedzialności, jak również o udzielenie absolution. Wybór Rady Nadzorczej, w tym wybór w drodze głosowania oddzielnymi grupami, odbywa się zgodnie z postanowieniami Kodeksu Spółek Handlowych.

W Walnym Zgromadzeniu może brać udział każdy akcjonariusz, a także doradcy, specjaliści, względnie inne osoby zaproszone przez Zarząd lub Radę Nadzorczą Spółki. Zarząd zaprasza biegłego rewidenta Spółki do udziału w Zwyczajnym Walnym Zgromadzeniu oraz w Nadzwyczajnym Walnym Zgromadzeniu, jeżeli przedmiotem obrad mają być sprawy finansowe Spółki.

Członkowie Rady Nadzorczej i Zarządu oraz biegły rewident powinni udzielać uczestnikom wyjaśnień i informacji dotyczących Spółki w granicach swoich kompetencji i w zakresie niezbędnym do rozstrzygnięcia spraw omawianych przez Zgromadzenie. Udzielenie przez Zarząd odpowiedzi na pytania Walnego Zgromadzenia powinno być dokonywane przy uwzględnieniu faktu, że obowiązki informacyjne spółka publiczna wykonuje w sposób wynikający z przepisów prawa o publicznym obrocie papierami wartościowymi, a udzielenie szeregu informacji nie może być dokonywane w sposób inny niż wynikający z tych przepisów.

Zgłaszającym sprzeciw wobec uchwały zapewnia się możliwość zwięzłego uzasadnienia sprzeciwu. Zarząd lub Przewodniczący Walnego Zgromadzenia powinni w ten sposób formułować uchwały, aby każdy uprawniony, który nie zgadza się z meritem rozstrzygnięcia stanowiącym przedmiot uchwały, miał możliwość jej zaskarżenia. Na żądanie uczestnika Walnego Zgromadzenia przyjmuje się do protokołu jego pisemne oświadczenie. Oświadczenie uczestnika Walnego Zgromadzenia winno dotyczyć wyłącznie spraw istotnych i rozpatrywanych przez to Walne Zgromadzenie.

1.4.3. Rada Nadzorcza

Zasady powoływania i odwoływania

Rada Nadzorcza składa się z pięciu członków powoływanych i odwoływanych uchwałą Walnego Zgromadzenia na wspólną kadencję trwającą 5 lat. Co najmniej dwóch członków Rady Nadzorczej powinno spełniać kryterium niezależności w rozumieniu art. 129 Ustawy z dnia 11 maja 2017 roku o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym. Co najmniej jeden członek Rady Nadzorczej powinien posiadać kwalifikacje w zakresie rachunkowości lub badania sprawozdań finansowych. Co najmniej jeden członek Rady Nadzorczej powinien posiadać wiedzę i umiejętności z zakresu branży, w której działa Spółka.

Zarówno cała Rada Nadzorcza, jak i jej poszczególni członkowie mogą być w każdej chwili odwołani przez Walne Zgromadzenie.

Jeżeli w wyniku wygaśnięcia mandatu członka Rady Nadzorczej przed upływem jego kadencji liczba członków Rady Nadzorczej spadnie poniżej pięciu, Zarząd w terminie 14 dni zwołuje Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie w celu uzupełnienia składu Rady Nadzorczej w taki sposób, aby skład Rady Nadzorczej odpowiadał określonym w Statucie wymaganiom.

Skład

W 2023 roku w skład Rady Nadzorczej OPONEO.PL S.A. wchodziło:

- Monika Siarkowska – Przewodnicząca Rady,
- Krzysztof Barczewski – Członek Rady (do dnia 30 października 2023),
- Krzysztof Bednarek – Członek Rady,
- Lucjan Ciaciuch – Członek Rady,
- Michał Kobus – Członek Rady (do dnia 11 lipca 2023 roku),
- Rafał Markiewicz – Członek Rady (od dnia 12 lipca 2023 roku),
- Adam Knothe – Członek Rady (od dnia 31 października 2023 roku).

Na dzień publikacji skład Rady Nadzorczej OPONEO.PL S.A. przedstawia się następująco:

- Monika Siarkowska – Przewodnicząca Rady,
- Krzysztof Bednarek – Członek Rady,
- Lucjan Ciaciuch – Członek Rady,
- Adam Knothe – Członek Rady,
- Rafał Markiewicz – Członek Rady.

Kompetencje

Kompetencje Rady Nadzorczej zostały określone w Statucie Spółki. Rada Nadzorcza sprawuje stały nadzór nad działalnością Spółki oraz wszystkich jej oddziałów. Do szczególnych obowiązków Rady Nadzorczej należy:

- sprawowanie stałego nadzoru nad działalnością Zarządu i składanie rocznych sprawozdań z działalności Rady Nadzorczej Walnemu Zgromadzeniu;
- badanie i opiniowanie sprawozdań, o których mowa w art. 395 § 2 pkt 1 Kodeksu Spółek Handlowych, w zakresie ich zgodności z księgami i dokumentami oraz ze stanem faktycznym;
- opiniowanie rocznych i okresowych sprawozdań Zarządu oraz wniosków Zarządu w sprawie podziału zysków i ich przeznaczenia;
- reprezentowanie Spółki w sporach i przy zawieraniu umów pomiędzy Zarządem lub Członkiem Zarządu a Spółką, zawieszanie w czynnościach poszczególnych Członków Zarządu z ważnych powodów;
- opiniowanie wniosków Zarządu o zakładanie nowych spółek, przystępowanie do spółek już istniejących i organizacji gospodarczych, nabywanie i sprzedaż udziałów i akcji w innych spółkach;
- opiniowanie okresowych planów ekonomicznych Spółki;
- udzielenie zgody na zakładanie nowych spółek, przystępowanie do spółek już istniejących i organizacji gospodarczych, nabywanie i sprzedaż udziałów i akcji w innych spółkach, tworzenie i zamykanie oddziałów, zakładów, filii, agencji, przedsiębiorstw;
- zatwierdzanie planów ekonomicznych spółki oraz okresowych planów jej rozwoju;
- rozpatrywanie i rozstrzyganie wniosków Zarządu;
- wyrażenie zgody na nabycie, zbycie i obciążenie nieruchomości lub udziału w nieruchomości;
- ustalanie wynagrodzenia członków Zarządu;
- zatwierdzanie budżetu Spółki;
- wyznaczanie biegłych rewidentów do corocznego badania sprawozdań finansowych Spółki, zwalnianie ich z tej funkcji oraz zatwierdzanie istotnej zmiany sposobu prowadzenia rachunkowości, o ile zmiana taka nie wynika z obowiązujących przepisów prawa;
- wyrażenie zgody na podejmowanie działalności gospodarczej w nowych gałęziach gospodarki, o ile nie wynikają one z zatwierdzonego rocznego planu Spółki;
- zatwierdzanie umów z podmiotami związanymi własnością, małżeństwem lub pokrewieństwem z którymkolwiek z Członków Zarządu;
- zatwierdzanie regulaminu pracy Zarządu;
- delegowanie członka lub Członków Rady Nadzorczej do czasowego wykonywania czynności Zarządu w razie zawieszenia Członków Zarządu czy też całego Zarządu;
- udzielanie zgody Zarządowi na powołanie prokurentów;
- wyrażanie zgody na sprzedawanie i/lub oddawanie w leasing, zastawianie, obciążanie aktywów Spółki o wartości przekraczającej 10% kapitału zakładowego Spółki, o ile nie wynikają one z zatwierdzonego planu rocznego Spółki bądź biznesplanu obejmującego część lub całość działań Spółki;

- zwoływanie Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia, jeżeli Zarząd nie zwoła go w czasie ustalonym w Statucie;
- zwoływanie Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia ilekroć Rada uzna to za wskazane, a Zarząd nie zwoła Walnego Zgromadzenia w ciągu dwóch tygodni od zgłoszenia odpowiedniego żądania Rady;
- powoływanie i odwoływanie Członków Komitetu Audytu oraz uchwalanie regulaminu Komitetu Audytu;
- wyrażenie zgody na wypłatę zaliczki na poczet przewidywanej dywidendy.

Komitet Audytu

Rada Nadzorcza powołuje w drodze uchwały Komitet Audytu oraz uchwała regulamin Komitetu Audytu, określający jego funkcje, zadania oraz zasady funkcjonowania.

Rada Nadzorcza powołuje spośród swojego grona i odwołuje członków Komitetu Audytu, w tym Przewodniczącego Komitetu Audytu. Komitet Audytu składa się przynajmniej z trzech członków, w tym z Przewodniczącego Komitetu Audytu.

Większość Członków Komitetu Audytu, w tym Przewodniczący Komitetu Audytu, powinna spełniać kryterium niezależności w rozumieniu art. 129 Ustawy z dnia 11 maja 2017 roku o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym. Co najmniej jeden Członek Komitetu Audytu powinien posiadać kwalifikacje w zakresie rachunkowości lub badania sprawozdań finansowych. Co najmniej jeden Członek Komitetu Audytu powinien posiadać wiedzę i umiejętności z zakresu branży, w której działa Spółka.

W Spółce przestrzegane są przepisy dotyczące powołania, składu i funkcjonowania Komitetu Audytu, w tym dotyczące spełnienia przez członków Komitetu Audytu kryteriów niezależności oraz wymagań odnośnie do posiadania wiedzy i umiejętności z zakresu branży, w której działa Spółka, jak również w zakresie rachunkowości lub badania sprawozdań finansowych.

Powołany w Spółce Komitet Audytu wykonywał i wykonuje zadania Komitetu Audytu przewidziane w obowiązujących przepisach.

31 grudnia 2023 roku i na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania w skład Komitetu Audytu wchodził:

- Lucjan Ciaciuch – Przewodniczący Komitetu Audytu,
- Monika Siarkowska – Członek Komitetu Audytu
- Adam Knothe – Członek Komitetu Audytu (od dnia 31 października 2023 roku).

Lucjan Ciaciuch - Przewodniczący Komitetu Audytu spełnia ustawowe kryteria niezależności i posiada wiedzę i umiejętności w zakresie rachunkowości i badania sprawozdań finansowych. Prowadzi firmę audytorską Uni-Rach-Audyt Lucjan Ciaciuch zarejestrowaną w Polskiej Izbie Biegłych Rewidentów pod nr 3687. Wcześniej pracował m.in. jako: Dyrektor ds. finansowych w PBPP Piecobudowa-Bydgoszcz oraz Dyrektor Wydziału finansowego w Urzędzie Wojewódzkim w Bydgoszczy. Ukończył studia na Wydziale Prawa i Administracji na Uniwersytecie im. Mikołaja Kopernika w Toruniu. Posiada uprawnienia biegłego rewidenta wpisanego na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod numerem ewidencyjnym 500/4802 oraz kwalifikacje na syndyka i likwidatora przedsiębiorstw.

Monika Siarkowska – Członek Komitetu Audytu posiada wiedzę i umiejętności z zakresu branży internetowej, w której działa Spółka. Zawodowo związana z OPONEO.PL S.A. od 2007 roku, tj. od momentu wprowadzenia Spółki na rynek główny GPW w Warszawie, prowadząc i nadzorując obowiązki informacyjne Spółki pod kątem regulacji prawnych o obrocie instrumentami finansowymi i komunikację z rynkiem kapitałowym. Wcześniejsze doświadczenia w spółkach działających w

obszarze internetu zbierała m.in. w polskim oddziale Grupy Active 24 (wcześniej Cybernetix) oraz w zagranicznych oddziałach Europa Technologies i Oracle.

Adam Knothe – Członek Komitetu Audytu spełnia ustawowe kryteria niezależności. Obecnie pełni funkcję Prezesa Zarządu Budstol Invest Sp. z o.o., Budstol Invest GW Sp. z o.o., My 1St place Poznań Sp. z o.o., AWJ Holding Sp. z o.o. oraz Future Properties Remt Sp. z o.o. Wcześniej nadzorował dystrybucję oraz sprzedaż w firmach Strauss Cafe Poland Sp. z o.o., Elite Cafe Sp. z o.o. oraz kierował rozwojem sprzedaży w regionie kujawsko-pomorskim w Goman Polska Sp. z o.o. Jest absolwentem Akademii Techniczno-Rolniczej w Bydgoszczy, posiada tytuł magistra inżyniera Ekonomiki Rolnictwa.

W OPONEO.PL S.A. obowiązuje polityka i procedury uchwalone przez Komitet Audytu, dotyczące wyboru firmy audytorskiej do badania sprawozdań finansowych OPONEO.PL S.A. oraz Polityka świadczenia przez firmę audytorską przeprowadzającą badanie sprawozdań finansowych dozwolonych usług niebędących badaniem sprawozdań finansowych OPONEO.PL S.A.

Główne założenia Polityki wyboru firmy audytorskiej:

1. W zakresie wyboru firmy audytorskiej do przeprowadzania badania sprawozdania finansowego OPONEO.PL S.A. przyjmuje się następujące zasady wyboru:
 - a) wybór dokonywany jest zgodnie z § 18 ust. 7 lit. m Statutu Spółki;
 - b) firma audytorska do przeprowadzania badania sprawozdania finansowego musi spełniać warunki niezależności określone w art. 69 – 73 ustawy o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym.
2. Firmę audytorską wybiera Rada Nadzorcza z firm rekomendowanych przez Komitet Audytu.
3. Komitet Audytu przy przeglądzie ofert firm audytorskich uwzględnia ustalenia lub wnioski zawarte w rocznym sprawozdaniu Polskiej Agencji Nadzoru Audytowego.
4. Procedura i wybór firmy audytorskiej powinny być dokonane z odpowiednim wyprzedzeniem, aby wyeliminować ryzyko naruszenia niezależności i dochować innych obostrzeń wynikających z przepisów prawa, a jednocześnie by zapewnić odpowiednią jakość badań i udział firmy audytorskiej w niezbędnych czynnościach.
5. Firma audytorska nie może przeprowadzać badania sprawozdania finansowego za okres nie dłuższy niż 5 kolejnych lat z tym.
6. Wybrana firma audytorska przeprowadza przegląd śródroczny i sprawozdanie finansowe za zakończony rok obrotowy.
7. Wyboru dokonuje się z firm składających oferty, jak również zaproszonych do złożenia ofert, biorąc pod uwagę:
 - a) ich dotychczasowe doświadczenie w zakresie badania sprawozdań finansowych;
 - b) posiadane zaplecze kadrowe;
 - c) doświadczenie w badaniu firm o podobnej specyfice działalności jak OPONEO.PL S.A.;
 - d) możliwości techniczne przeprowadzania badania w oczekiwanym przez OPONEO.PL S.A. terminie;
 - e) cenę usługi badania sprawozdania finansowego.
8. Wskazane jest aby firma audytorska badała również sprawozdania finansowe spółek zależnych.

Główne założenia Polityki świadczenia przez firmę audytorską przeprowadzającą badanie sprawozdań finansowych dozwolonych usług niebędących badaniem sprawozdań finansowych OPONEO.PL S.A.

Firma audytorska przeprowadzająca badanie sprawozdań finansowych OPONEO.PL S.A., podmiot powiązany z firmą audytorską ani żaden z członków sieci firmy audytorskiej, nie mogą świadczyć na rzecz OPONEO.PL S.A. żadnych usług niebędących badaniem sprawozdań finansowych ani innymi czynnościami rewizji finansowej, które są zabronione do świadczenia przez te podmioty zgodnie z

obowiązującymi przepisami prawa, w szczególności na podstawie art. 136 ust. 1 ustawy o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym, w zw. z art. art. 5 ust. 1 akapit drugi rozporządzenia nr 537/2014 w sprawie szczegółowych wymogów dotyczących ustawowych badań sprawozdań finansowych jednostek interesu publicznego.

Usługami zabronionymi nie są usługi wskazane w art. 136 ust. 2 ustawy o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym. Świadczenie tychże usług możliwe jest jedynie w zakresie niezwiązanym z polityką podatkową OPONEO.PL S.A., po przeprowadzeniu przez Komitet Audytu oceny zagrożeń i zabezpieczeń niezależności, o której mowa w art. 69-73 ustawy o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym.

W celu wydania oceny zagrożeń i zabezpieczeń niezależności, Komitet Audytu ma prawo zwracać się o okazanie odpowiednich dokumentów lub udzielenie wyjaśnień.

Niezależnie od wydawania ocen zagrożeń i zabezpieczeń niezależności, Komitet Audytu może wydawać stosowne wytyczne dotyczące usług niebędących badaniem sprawozdań finansowych.

Na podstawie w/w dokumentów dokonano oceny niezależności firmy audytorskiej oraz wyrażano zgodę na świadczenie usług w zakresie przeglądu i badania sprawozdań finansowych.

Firma audytorska przeprowadzająca badanie sprawozdań finansowych Spółki oraz Grupy Kapitałowej OPONEO.PL za 2023 rok, tj. HLB M2 AUDIT PIE spółka z ograniczoną odpowiedzialnością (dalej HLB M2) została przez Radę Nadzorczą wybrana zgodnie z obowiązującymi przepisami, w tym dotyczącymi wyboru i procedury wyboru firmy audytorskiej.

Firma Audytorska oraz członkowie zespołu wykonującego badanie spełniali warunki do sporządzenia bezstronnego i niezależnego sprawozdania z badania sprawozdań finansowych Spółki oraz Grupy Kapitałowej OPONEO.PL za 2023 rok zgodnie z obowiązującymi przepisami, standardami wykonywania zawodu i zasadami etyki zawodowej.

HLB M2 świadczyła wcześniej usługi w zakresie przeglądu i badania sprawozdań finansowych na rzecz OPONEO.PL S.A.

Ponadto w Spółce są przestrzegane obowiązujące przepisy związane z rotacją firmy audytorskiej i kluczowego biegłego rewidenta oraz obowiązkowymi okresami karencji.

1.4.4. Zarząd

Skład

Zgodnie ze Statutem Zarząd jest jedno- lub wieloosobowy. Członkowie Zarządu są powoływani i odwoływani uchwałą Rady Nadzorczej, która powierza funkcję Prezesa Zarządu jednemu z nich w drodze głosowania. Kadencja Zarządu jest wspólna i trwa pięć lat.

Na dzień 31 grudnia 2023 roku Zarząd OPONEO.PL S.A. stanowili:

- Dariusz Topolewski – Prezes Zarządu,
- Michał Butkiewicz – Członek Zarządu,
- Ernest Pujszo – Członek Zarządu,
- Wojciech Topolewski – Członek Zarządu.

W dniu 20 marca 2024 roku powołano nowego członka Zarządu – Arkadiusza Kocembę (raport bieżący 10/2024 z dnia 20 marca 2024 roku).

Kompetencje

Zarząd Spółki jest uprawniony i obowiązany do podejmowania wszelkich decyzji wiążących się z operatywnym zarządzaniem sprawami OPONEO.PL S.A. z dopełnieniem należytej staranności.

Do zakresu działań Zarządu w szczególności należy:

- prowadzenie przedsiębiorstwa Spółki,
- sporządzanie sprawozdań Zarządu z działalności Spółki, bilansu, rachunku wyników w sposób i w terminach przewidzianych w obowiązujących przepisach prawnych,
- prowadzenie protokołów Walnego Zgromadzenia oraz księgi podejmowanych uchwał,
- wykonywanie uchwał Walnego Zgromadzenia oraz stosowanie się do zaleceń i uchwał Rady Nadzorczej,
- prowadzenie wszystkich spraw niezastrzeżonych do właściwości pozostałych organów Spółki.

Zarząd jest zobowiązany do realizacji wszystkich obowiązków spoczywających na nim z mocy obowiązujących przepisów prawa, a także wiążących uchwał organów Spółki oraz uprawnionych z mocy odrębnych przepisów zewnętrznych organów kontroli i zarządzania.

Sprawy przekraczające zwykły zarząd wymagają podjęcia uchwały Zarządu, są to w szczególności:

- zatwierdzenie do realizacji zleceń, jeżeli ich wartość przekracza 10% kapitału zakładowego Spółki;
- zawarcie umowy o wartości przekraczającej 10% kapitału zakładowego i zawarcie wszystkich umów generalnych;
- zawarcie umowy sponsoringu lub reklamy o wartości przekraczającej 10% kapitału zakładowego Spółki;
- zawarcie umowy agencyjnej, pośrednictwa lub podobnej, jeżeli w ich wyniku może w przyszłości powstać obowiązek zapłaty prowizji albo innej formy wynagrodzenia o wartości przekraczającej 10% kapitału zakładowego Spółki;
- zawarcie umowy przewłaszczenia majątku Spółki;
- ustanowienie hipoteki na nieruchomości stanowiącej własność Spółki;
- nabycie, modernizacja, rozbudowa itp. środków trwałych przekraczających 10% kapitału zakładowego Spółki, niezajdujących się w planie inwestycyjnym przedstawionym do akceptacji Radzie Nadzorczej;
- skierowanie sprawy na drogę postępowania sądowego, administracyjnego lub polubownego, jeżeli wartość sporu przekracza 10 % kapitału zakładowego Spółki.

Zarząd jest obowiązany do wystąpienia z wnioskiem do Rady Nadzorczej w sprawach dotyczących zakładania nowych spółek, przystępowania do spółek już istniejących i organizacji gospodarczych, nabywania i sprzedaży udziałów i akcji w innych spółkach.

1.4.5. Wynagrodzenia władz statutowych

Informacje dotyczące wypłaconych lub należnych wynagrodzeń osób zarządzających i nadzorujących OPONEO.PL S.A. wykazano w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy za 2023 rok w punkcie 5.8 sprawozdania.

1.5. POLITYKA RÓŻNORODNOŚCI

OPONEO.PL S.A. dąży do zapewnienia różnorodności płci, kierunku wykształcenia, wieku i doświadczenia zawodowego w odniesieniu do wszystkich pracowników Spółki, ze szczególnym uwzględnieniem władz i kluczowych menadżerów.

Spółka stosuje zasady, które wspierają przeciwdziałanie dyskryminacji w zatrudnieniu. W tym celu opracowano wewnętrzne regulacje mające na celu zwiększanie różnorodności i zapewnianie równych szans rozwoju zawodowego wśród zatrudnianych osób. OPONEO.PL S.A. jako spółka o międzynarodowym zasięgu działania zatrudnia osoby różnej narodowości.

1.6. PODMIOT UPRAWNIONY DO BADANIA SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH

Dnia 15 czerwca 2022 roku Rada Nadzorcza OPONEO.PL S.A. wybrała firmę HLB M2 AUDIT PIE Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością (dalej: HLB M2) do przeprowadzenia:

- Przeglądu śródrocznego jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego sporządzonego zgodnie z MSSF/MSR za okres 01.01.2022 – 30.06.2022.
- Badanie rocznego jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego sporządzonego zgodnie z MSSF/MSR za okres 01.01.2022 – 31.12.2022.
- Badania śródrocznego jednostkowego i przeglądu skonsolidowanego sprawozdania finansowego sporządzonego zgodnie z MSSF/MSR za okres 01.01.2023 – 30.06.2023.
- Badanie rocznego jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego sporządzonego zgodnie z MSSF/MSR za okres 01.01.2023 – 31.12.2023.

HLB M2 z siedzibą w Warszawie, jest wpisana na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod numerem ewidencyjnym 4123.

OPONEO.PL S.A. korzystała wcześniej z usług świadczonych przez HLB M2 w zakresie przeglądu i badania sprawozdań finansowych.

Wynagrodzenie podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych	01.01.2023- 31.12.2023	01.01.2022- 31.12.2022
Badanie rocznego sprawozdania finansowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego jednostki dominującej	75	53
Badanie rocznych sprawozdań finansowych spółek zależnych	72	67
Inne usługi poświadczające, w tym przegląd sprawozdania finansowego / skonsolidowanego sprawozdania finansowego jednostki dominującej	45	31
Inne usługi poświadczające, w tym przegląd sprawozdania finansowego / skonsolidowanego sprawozdania finansowego spółek zależnych	23	24
Ocena rocznego sprawozdania o wynagrodzeniach Zarządu i RN	0	3
Pozostałe usługi	0	0
Razem	215	178

1.7. INFORMACJA ZARZĄDU O WYBORZE FIRMY AUDYTORSKIEJ PRZEPROWADZAJĄCEJ BADANIE ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Zarząd OPONEO.PL S.A., na podstawie oświadczenia Rady Nadzorczej OPONEO.PL S.A. w sprawie podmiotu uprawnionego do badania rocznego jednostkowego sprawozdania finansowego Spółki oraz rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej OPONEO.PL, informuje że:

- Firma audytorska przeprowadzająca badanie sprawozdań finansowych Spółki oraz Grupy Kapitałowej OPONEO.PL za 2023 rok, tj. HLB M2 AUDIT PIE spółka z ograniczoną odpowiedzialnością (dalej: „Firma Audytorska”), została przez Radę Nadzorczą wybrana zgodnie z obowiązującymi przepisami, w tym dotyczącymi wyboru i procedury wyboru firmy audytorskiej.

- Firma Audytorska oraz członkowie zespołu wykonującego badanie spełniali warunki do sporządzenia bezstronnego i niezależnego sprawozdania z badania sprawozdań finansowych Spółki oraz Grupy Kapitałowej OPONEO.PL za 2023 rok zgodnie z obowiązującymi przepisami, standardami wykonywania zawodu i zasadami etyki zawodowej.
- W Spółce są przestrzegane obowiązujące przepisy związane z rotacją firmy audytorskiej i kluczowego biegłego rewidenta oraz obowiązkowymi okresami karencji.
- Spółka posiada politykę w zakresie wyboru firmy audytorskiej oraz politykę w zakresie świadczenia na rzecz Spółki 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.

oporneo