



OPONEO.PL S.A.

ul. Podleśna 17, 85-145 Bydgoszcz

tel.: (+48 52) 374 03 00

www.oponeo.pl, e-mail: sekretariat@oponeo.pl

OPONEO.PL S.A.

Sprawozdanie Rady Nadzorczej OPONEO.PL
S.A. za rok obrotowy 2025

Bydgoszcz

2026-05-14



OPONEO.PL S.A.

ul. Podleśna 17, 85-145 Bydgoszcz

tel.: (+48 52) 374 03 00

www.oponeo.pl, e-mail: sekretariat@oponeo.pl

Spis treści

OPONEO.PL S.A.	1
Sprawozdanie Rady Nadzorczej OPONEO.PL S.A. za rok obrotowy 2025	1
Działalność Rady Nadzorczej w 2025 roku	3
Sprawozdanie Rady Nadzorczej z oceny Sprawozdań finansowych OPONEO.PL S.A. i Grupy Kapitałowej OPONEO.PL.....	9
Ocena Sprawozdania Zarządu z działalności Spółki i Grupy Kapitałowej OPONEO.PL za 2025 rok	13
Ocena stosowania zasad ładu korporacyjnego	15
Kontrola wewnętrzna i system zarządzania ryzykiem istotnym dla Spółki	16
Zwięzła ocena sytuacji Spółki	17
Rekomendacje dla Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia OPONEO.PL S.A.	19

Działalność Rady Nadzorczej w 2025 roku

OPONEO.PL S.A. jest spółką akcyjną utworzoną i działającą zgodnie z polskim prawem i statutem Spółki. OPONEO.PL S.A. jest spółką publiczną w rozumieniu przepisów o publicznym obrocie papierami wartościowymi, której akcje są notowane na Giełdzie Papierów Wartościowych w Warszawie.

W 2025 roku Rada Nadzorcza OPONEO.PL S.A. nadzorowała funkcjonowanie OPONEO.PL S.A. z siedzibą w Bydgoszczy. Swoje funkcje pełniła w składzie:

- Monika Siarkowska – Przewodnicząca Rady Nadzorczej,
- Lucjan Ciaciuch – Członek Rady Nadzorczej,
- Krzysztof Bednarek – Członek Rady Nadzorczej,
- Adam Knothe – Członek Rady Nadzorczej,
- Robert Panufnik - Członek Rady Nadzorczej

Panowie Lucjan Ciaciuch, Robert Panufnik oraz Adam Knothe są członkami Rady Nadzorczej, którzy spełniają kryteria niezależności określone w ustawie z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym i nie mają rzeczywistych i istotnych powiązań z akcjonariuszem posiadającym co najmniej 5% ogólnej liczby głosów w Spółce.

Rada Nadzorcza Spółki jest zróżnicowana pod względem płci, doświadczenia zawodowego, kompetencji, wykształcenia oraz wieku jej członków, co pozwala na wszechstronną ocenę działalności Spółki i efektywne wykonywanie funkcji nadzorczych. W skład pięcioosobowej Rady Nadzorczej wchodzi jedna kobieta oraz czterech mężczyzn.

W roku obrotowym 2025 Rada Nadzorcza nadzorowała funkcjonowanie Spółki kierowanej przez Zarząd w następującym składzie osobowym:

- Prezes Zarządu - Dariusz Topolewski,
- Członek Zarządu - Michał Butkiewicz,

- Członek Zarządu – Arkadiusz Kocemba,
- Członek Zarządu – Ernest Pujszo,
- Członek Zarządu – Wojciech Topolewski.

W ocenie Rady Nadzorczej, Zarząd prawidłowo wywiązuje się oraz wywiązywał się w 2025 roku z obowiązków wynikających z art. 380¹ Kodeksu Spółek Handlowych, a także na żądanie Rady Nadzorczej przedstawiał wyjaśnienia, informacje, dokumenty czy sprawozdania w trybie określonym w art. 382 § 4 Kodeksu Spółek Handlowych.

Rada Nadzorcza nie korzystała z usług doradcy rady nadzorczej w 2025 roku, w związku z powyższym nie wypłacono wynagrodzenia z tytułu badań.

Rada Nadzorcza w okresie od 01 stycznia 2025 roku do 31 grudnia 2025 roku działała na mocy przepisów Kodeksu Spółek Handlowych oraz postanowień Statutu Spółki. Działalność Rady Nadzorczej we wskazanym okresie obejmowała stały nadzór nad działalnością Spółki oraz kontrolą jej działalności w zakresie racjonalności podejmowanych decyzji, ich celowości oraz zgodności z planami Spółki przyjętymi na rok 2025.

Rada Nadzorcza uważnie obserwowała aktywność inwestycyjną Spółki. Ponadto, Rada Nadzorcza analizowała bieżące wyniki sprzedażowe i finansowe, a także plany rozwojowe Spółki.

W roku obrotowym 2025 Rada Nadzorcza odbyła posiedzenia w dniach: 31 marca, 10 kwietnia, 15 kwietnia, 16 kwietnia, 13 maja, 27 maja, 13 sierpnia, 28 sierpnia, 09 października i 14 listopada 2025 roku. Wszystkie posiedzenia odbyły się w składzie umożliwiającym podejmowanie uchwał.

Podczas posiedzeń zostały omówione przez Radę Nadzorczą poniższe tematy:

1. Omówienie sytuacji ROTOPINO.PL S.A. oraz wartości wynikającej z testu na utratę wartości ROTOPINO.PL S.A.
2. Omówienie jednostkowego sprawozdania finansowego Spółki za rok 2024.

3. Omówienie skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej OPONEO.PL za 2024 oraz sprawozdania Zarządu z działalności OPONEO.PL S.A. za 2024 rok sporządzonego łącznie ze sprawozdaniem Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej OPONEO.PL oraz Oświadczeniem dotyczącym zrównoważonego rozwoju.
4. Omówienie wyników badania sprawozdań finansowych Spółki i Grupy Kapitałowej OPONEO.PL za 2024 rok przez firmę audytorską.
5. Omówienie skonsolidowanego raportu za I kwartał 2025 roku.
6. Omówienie sprzedaży i sytuacji Spółki na tle konkurencji w Polsce oraz na rynkach zagranicznych oraz obecnej i planowanej strategii cenowej i marketingowej.
7. Omówienie uchwał podjętych na Nadzwyczajnym Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy OPONEO.PL S.A. z dnia 28 lipca 2025 roku.
8. Omówienie jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego i sprawozdania Zarządu Spółki i Grupy OPONEO.PL S.A. za I półrocze 2025 roku.
9. Omówienie sytuacji dotyczącej kapitału obrotowego za okres I półrocza 2025 roku, a także rentowności i kosztów operacyjnych.
10. Omówienie wyników OPONEO.PL S.A. oraz Grupy Kapitałowej OPONEO.PL za III kwartał 2025 roku.

oraz podjęto uchwały w przedmiocie:

1. Podjęcie uchwały w przedmiocie złożenia lub przyjęcia przez Radę Nadzorczą Spółki:
 - oświadczenia, o którym mowa w §70 ust. 1 pkt 7 i §71 ust. 1 pkt 7 Rozporządzenia 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”);
 - oświadczenia, o którym mowa w §70 ust. 1 pkt 8 i §71 ust. 1 pkt 8 Rozporządzenia.
2. Podjęcie uchwały w przedmiocie podwyższenia kapitału zakładowego w spółce zależnej Oponeo International Sp. z o.o. z siedzibą w Bydgoszczy i objęcia nowo utworzonych udziałów w podwyższonym kapitale zakładowym.

3. Podjęcie uchwały w przedmiocie przyjęcia przez Radę Nadzorczą Spółki oceny Rady Nadzorczej dotyczącej jednostkowego sprawozdania finansowego Spółki za 2024 rok, skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej OPONEO.PL za 2024 rok oraz sprawozdania Zarządu z działalności Spółki za 2024 rok sporządzonego łącznie ze sprawozdaniem Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej OPONEO.PL za 2024 rok obejmującego sprawozdanie zrównoważonego rozwoju Grupy Kapitałowej za 2024 rok, w zakresie ich zgodności z księгами, dokumentami oraz stanem faktycznym.
4. Podjęcie uchwały w przedmiocie przyjęcia przez Radę Nadzorczą Sprawozdania o wynagrodzeniach członków Zarządu i Rady Nadzorczej za 2024 rok.
5. Podjęcie uchwały w przedmiocie przyjęcia Sprawozdania z działalności Rady Nadzorczej OPONEO.PL S.A. za 2024 rok.
6. Podjęcie uchwały w przedmiocie oceny rekomendacji Zarządu OPONEO.PL S.A. w sprawie podziału zysku netto wypracowanego w roku 2024.
7. Podjęcie uchwały w przedmiocie powołania Zarządu na wspólną pięcioletnią kadencję.
8. Podjęcie uchwały w przedmiocie przyjęcia tekstu jednolitego Statutu Spółki OPONEO.PL S.A.
9. Podjęcie uchwały w przedmiocie opinii dotyczącej sprawozdań finansowych i sprawozdania Zarządu z działalności Spółki za I półrocze 2025 roku.
10. Podjęcie uchwały w przedmiocie zmiany Regulaminu Komitetu Audytu Rady Nadzorczej Spółki.
11. Podjęcie uchwały w przedmiocie w przedmiocie: wyboru firmy audytorskiej do atestacji sprawozdania zrównoważonego rozwoju
12. Podjęcie uchwały w przedmiocie przyjęcia regulaminu programu motywacyjnego Spółki.
13. Podjęcie uchwały w przedmiocie wyrażenia zgody na przyznanie premii uznaniowej dla członków zarządu OPONEO.PL S.A.

Uchwałą nr 6/2025 Rada Nadzorcza Spółki OPONEO.PL S.A. z siedzibą w Bydgoszczy z dnia 16 kwietnia 2025 roku pozytywnie oceniła rekomendację Zarządu OPONEO.PL S.A. w sprawie przeznaczenia zysku netto za rok obrotowy od 01 stycznia 2024 roku do 31 grudnia 2024 roku w kwocie 76.467.245,89 zł (słownie: siedemdziesiąt sześć milionów czterysta sześćdziesiąt siedem tysięcy dwieście czterdzieści pięć złotych 89/100) w następujący sposób:

1. kwotę w wysokości 44.943.120,00 zł (słownie: czterdzieści cztery miliony dziewięćset czterdzieści trzy tysiące sto dwadzieścia złotych 00/00) przeznaczyć na wypłatę dla akcjonariuszy Spółki dywidendy w kwocie 4,00 zł (słownie: cztery złote) na jedną akcję,
2. pozostałą kwotę w wysokości 31.524.125,89 zł (słownie: trzydzieści jeden milionów pięćset dwadzieścia cztery tysiące sto dwadzieścia pięć złotych 89/100) przeznaczyć na zasilenie kapitału zapasowego.

Ostateczną decyzję o wysokości dywidendy i jej wypłacie podjęło Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy OPONEO.PL S.A.

W Spółce Rada Nadzorcza powołuje w drodze uchwały Komitet Audytu oraz uchwała Regulamin Komitetu Audytu, określający jego funkcje, zadania oraz zasady funkcjonowania. W 2025 roku w skład Komitetu Audytu wchodził:

- Robert Panufnik – Przewodniczący Komitetu Audytu,
- Monika Siarkowska – Członek Komitetu Audytu,
- Adam Knothe – Członek Komitetu Audytu.

W roku 2025 Komitet odbył 6 posiedzeń (13 marca, 15 kwietnia, 27 maja, 14 sierpnia, 28 sierpnia, 14 listopada). Przedmiotem posiedzeń Komitetu w 2025 roku były:

- omówienie z biegłym rewidentem wniosków z przebiegu badania jednostkowego sprawozdania finansowego Spółki za 2024 rok.
- omówienie jednostkowego sprawozdania finansowego Spółki za 2024 rok oraz wniosków z badania jednostkowego sprawozdania finansowego przedstawionych przez firmę audytorską;
- omówienie skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy za 2024 rok;
- omówienie wniosków z dodatkowego sprawozdania dla Komitetu Audytu przygotowanego przez firmę audytorską;
- omówienie sprawozdania z działalności Komitetu Audytu w roku 2024;
- zapoznanie się przez Komitet Audytu z sytuacją płynnościową Grupy OPONEO.PL;

- omówienie i podjęcie uchwał w sprawie okresowego sprawozdania finansowego Spółki za okres od 1 stycznia 2025 r. do 30 czerwca 2025 r.;
- omówienie i podjęcie uchwały w sprawie oceny sprawozdawczości finansowej, sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju w okresie od 1 stycznia 2025 r. do 30 czerwca 2025 r.;
- opracowania Polityki i procedury wyboru firmy audytorskiej do przeprowadzenia atestacji sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju;
- omówienie wniosków z raportu wyników Grupy Oponeo po trzecim kwartale 2025 – ze sprawozdania skonsolidowanego i jednostkowego dla spółki Oponeo SA
- omówienie z biegłym rewidentem harmonogramu prac oraz kluczowych zagadnień związanych z badaniem jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego oraz atestacji sprawozdania zrównoważonego rozwoju za rok 2025

Na każdym posiedzeniu Komitetu omawiana była bieżąca sytuacja ekonomiczno – finansowa Spółki i Grupy Kapitałowej OPONEO.PL.

Sprawozdanie Rady Nadzorczej z oceny Sprawozdań finansowych OPONEO.PL S.A. i Grupy Kapitałowej OPONEO.PL

Wypełniając zobowiązania statutowe Rada Nadzorcza, opierając się na ustaleniach własnych i kierując się przedstawionymi przez audytora wynikami badania sprawozdań finansowych Spółki za rok obrotowy 2025, zaznajomiła się i oceniła zaprezentowane przez Zarząd jednostkowe sprawozdanie finansowe Spółki za 2025 rok, skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej OPONEO.PL za 2025 rok oraz sprawozdania Zarządu z działalności Spółki za 2025 rok sporządzonego łącznie ze sprawozdaniem Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej OPONEO.PL za 2025 rok obejmującego sprawozdanie zrównoważonego rozwoju Grupy Kapitałowej za 2025 rok, w zakresie ich zgodności z księgami, dokumentami oraz stanem faktycznym.

Badanie rocznego jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego sporządzonego zgodnie z MSSF zostało przeprowadzone przez firmę audytorską HLB M2 Tax & Audit Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, firma ta wykonała również usługę atestacji raportu zrównoważonego rozwoju

Zadaniem biegłego rewidenta było zbadanie i wyrażenie opinii o zgodności sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2025 z przyjętymi przez OPONEO.PL S.A. zasadami rachunkowości, a także czy rzetelnie i jasno przedstawia, we wszystkich istotnych aspektach, sytuację majątkową i finansową, jak też wynik finansowy OPONEO.PL S.A., także przeprowadzenie usługi atestacji raportu zrównoważonego rozwoju.

Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe OPONEO.PL S.A. na dzień 31 grudnia 2025 roku

Rada Nadzorcza zapoznała się oraz przeanalizowała Sprawozdanie finansowe OPONEO.PL S.A. zgodne z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej za rok zakończony dnia 31 grudnia 2025 roku, obejmujące:

- Sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 31 grudnia 2025 roku, który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą 737 119 tys. zł.
- Sprawozdanie z całkowitych dochodów za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2025 roku wykazujące zysk netto w wysokości 42 617 tys. zł.
- Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2025 roku wykazujące kapitał własny wielkości 182 604 tys. zł.
- Sprawozdanie z przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2025 roku wykazujące środki pieniężne w kwocie 24 357 tys. zł.
- dodatkowe informacje i objaśnienia

oraz opinię biegłego rewidenta, zgodnie z którą sprawozdanie finansowe Spółki:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na dzień 31 grudnia 2025 r. oraz jej wyniku finansowego i przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony w tym dniu zgodnie z mającymi zastosowanie Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej zatwierdzonymi przez Unię Europejską oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości,
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Spółkę przepisami prawa oraz statutem Spółki,
- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z przepisami rozdziału 2 ustawy z dn. 29 września 1994 r. o rachunkowości („Ustawa o rachunkowości” – t.j. Dz. U. z 2026 r., poz. 522).

Roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej OPONEO.PL na dzień 31 grudnia 2025 roku

Rada Nadzorcza na mocy statutowej zapoznała się oraz przeanalizowała Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej OPONEO.PL zgodne z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej za rok zakończony dnia 31 grudnia 2025 roku, obejmujące:

- skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 31 grudnia 2025 roku, który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą 1 151 896 tys. zł,
- skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2025 roku wykazujący zysk netto w wysokości 58 439 tys. zł,
- skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2025 roku wykazujące kapitał własny wielkości 308 543 tys. zł,
- skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2025 roku wykazujące środki pieniężne w kwocie 39 830 tys. zł,
- dodatkowe informacje i objaśnienia

oraz opinię biegłego rewidenta, zgodnie z którą sprawozdanie finansowe Grupy OPONEO.PL:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz skonsolidowanej sytuacji majątkowej i finansowej Grupy na dzień 31 grudnia 2025 r. oraz jej skonsolidowanego wyniku finansowego i skonsolidowanych przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony w tym dniu zgodnie z mającymi zastosowanie Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej zatwierdzonymi przez Unię Europejską oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości,
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Grupę przepisami prawa oraz statutem Jednostki Dominującej.

W ocenie Rady Nadzorczej sprawozdania finansowe Spółki i Grupy Kapitałowej OPONEO.PL za rok obrotowy 2025, przygotowane zostały w zgodzie z przepisami prawa, w tym, Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej zatwierdzonymi przez Unię Europejską. Sprawozdanie Jednostkowe i

Sprawozdanie Skonsolidowane zostały przez Zarząd Spółki sporządzone w ustalonych przepisami prawa powszechnie obowiązującego terminach, a opinie biegłego rewidenta zawarte w sprawozdaniach z badania w/w sprawozdań finansowych zostały wydane bez zastrzeżeń.

Ocena sprawozdania jednostkowego i sprawozdania skonsolidowanego została przez Radę Nadzorczą Spółki przeprowadzona w oparciu o treść w/w dokumentów przedłożonych Radzie Nadzorczej, informacje zawarte w sprawozdaniach z badania sprawozdania jednostkowego i sprawozdania skonsolidowanego sporządzonych przez HLB M2 Tax & Audit Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie (dalej: „Firma Audytorska”), informacji zawartych w przedłożonym Radzie Nadzorczej sprawozdaniu dodatkowym sporządzonym przez Firmę Audytorską, informacji uzyskanych przez Radę Nadzorczą bezpośrednio od członków zespołu przeprowadzającego badanie, w tym kluczowego biegłego rewidenta, dokonaną przez Komitet Audytu Spółki ocenę sprawozdania jednostkowego i sprawozdania skonsolidowanego oraz ocenę przebiegu badania w/w sprawozdań przez Firmę Audytorską, a także informacje pozyskane przez Radę Nadzorczą w toku bieżących czynności nadzorczych podejmowanych w wybranych obszarach finansowych i operacyjnych.

Rada Nadzorcza zapoznała się z informacjami przedstawionymi przez Komitet Audytu w temacie wyników badania sprawozdań finansowych i uznała, iż sprawozdania te, w ocenie Rady Nadzorczej odzwierciedlają sytuację finansową Spółki i Grupy. W ocenie Rady Nadzorczej Spółki, zawarte w sprawozdaniu jednostkowym, sprawozdaniu skonsolidowanym informacje przedstawiają rzetelnie i jasno wszelkie informacje niezbędne lub istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej Spółki oraz Grupy Kapitałowej.

Ocena Sprawozdania Zarządu z działalności Spółki i Grupy Kapitałowej OPONEO.PL za 2025 rok

Rada Nadzorcza na mocy statutowej zapoznała się ze Sprawozdaniem Zarządu dotyczącym działalności Spółki oraz Sprawozdaniem Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej OPONEO.PL obejmującym sprawozdanie zrównoważonego rozwoju Grupy Kapitałowej za 2025 rok wraz z opinią biegłego rewidenta.

W ocenie Rady Nadzorczej sprawozdania te zostały sporządzone zgodnie z obowiązującymi Grupę Kapitałową przepisami prawa, w tym z:

- art. 49 Ustawy o rachunkowości oraz Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 6 czerwca 2025 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 („Rozporządzenie o informacjach bieżących i okresowych”);
- wymogami Rozdziału 6c ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2026 r.poz. 522) („Ustawa o rachunkowości”), w tym z Europejskimi Standardami Sprawozdawczości w zakresie Zrównoważonego Rozwoju („ESRS”);
- informacjami zawartymi w sprawozdaniu finansowym.

Rada Nadzorcza ocenia, że sprawozdania Zarządu za rok obrotowy 2025, według najlepszej wiedzy o Spółce i jej otoczeniu zdobytej przez Radę, zawierają zgodne z obowiązującymi regulacjami informacje dotyczące sytuacji finansowej, operacyjnej, strategii rozwoju Spółki i Grupy Kapitałowej oraz pełną relację z funkcjonowania Spółki i Grupy Kapitałowej OPONEO.PL w roku obrotowym 2024. Sprawozdania zostały sporządzone zgodnie z zasadami ładu korporacyjnego oraz z uwzględnieniem najlepszych praktyk raportowania.

Sprawozdanie Zarządu zawiera szczegółową analizę działań Spółki i Grupy Kapitałowej w zakresie ESG (Environmental, Social, Governance). Sprawozdanie zrównoważonego rozwoju Grupy Kapitałowej sporządzone zostało we wszystkich istotnych aspektach. Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia:

- Aspekty środowiskowe – inicjatywy proekologiczne, redukcję śladu węglowego, efektywność energetyczną oraz działania na rzecz gospodarki obiegu zamkniętego;
- Aspekty społeczne – politykę zatrudnienia, warunki pracy, zaangażowanie w działania społeczne oraz przestrzeganie zasad etyki biznesowej;
- Ład korporacyjny – przestrzeganie zasad transparentności, nadzór nad ryzykiem oraz dbałość o relacje z interesariuszami.

Z wyżej wymienionych powodów Rada Nadzorcza pozytywnie oceniła przedłożone jej sprawozdania Zarządu za rok obrotowy 2025 w zakresie jego zgodności z księgami i dokumentami, jak i ze stanem faktycznym i uznaje je za kompletne i wyczerpujące.

Rada Nadzorcza wyraziła swoją aprobatę dla działalności Zarządu w roku obrotowym 2025.

Ocena Rady Nadzorczej OPONEO.PL S.A. dotycząca jednostkowego sprawozdania finansowego Spółki za 2025 rok, skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej OPONEO.PL za 2025 rok oraz sprawozdania Zarządu z działalności Spółki za 2025 rok sporządzonego łącznie ze sprawozdaniem Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej OPONEO.PL za 2025 rok, w zakresie ich zgodności z księgami, dokumentami oraz stanem faktycznym została sporządzona przez Radę Nadzorczą dnia 21 kwietnia 2025 roku i opublikowana wraz z raportem rocznym Spółki i Grupy Kapitałowej.

Ocena stosowania zasad ładu korporacyjnego

Spółka i jej organy w roku 2025 podlegały zasadom ładu korporacyjnego, które zostały opisane w zbiorze przyjętym Uchwałą nr 13/1834/2021 Rady Nadzorczej Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. z dnia 29 marca 2021 roku, jako „Dobre Praktyki Spółek Notowanych na GPW 2021”.

Wykonując obowiązki określone w Rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 06 czerwca 2025 r. 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, Spółka ujęła w sprawozdaniu Zarządu z działalności za rok obrotowy 2025, stanowiące wyodrębnioną część tego sprawozdania, oświadczenie o stosowaniu ładu korporacyjnego w roku obrotowym 2025. Rada Nadzorcza zapoznała się z oświadczeniem Spółki o stosowaniu ładu korporacyjnego w roku obrotowym 2025, zamieszczonym w raporcie rocznym Spółki za rok obrotowy 2025, jak również z informacją na temat stanu stosowania przez Spółkę rekomendacji i zasad zawartych w Dobrych Praktykach Spółek Notowanych na GPW 2021, zamieszczoną na stronie internetowej Spółki, a także z opinią biegłego rewidenta na temat oświadczenia o stosowaniu ładu korporacyjnego, zawartą w sprawozdaniu niezależnego biegłego rewidenta z badania sprawozdania finansowego Spółki za rok obrotowy 2025.

Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia stosowanie przez Spółkę zasad ładu korporacyjnego. Rada Nadzorcza ocenia, że Spółka w sposób prawidłowy wypełnia obowiązki informacyjne dotyczące zasad stosowania ładu korporacyjnego wynikające z Regulaminu Giełdy oraz przepisów dotyczących informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych.

Kontrola wewnętrzna i system zarządzania ryzykiem istotnym dla Spółki

Rada Nadzorcza nadzoruje działalność Spółki OPONEO.PL S.A. Celem systematycznych spotkań jest dokładny nadzór nad działalnością operacyjną Spółki i realizacją kluczowych projektów. Rada Nadzorcza ma głos rozstrzygający w kwestiach wydatków i inwestycji, odpowiada za system kontroli wewnętrznej i jej skuteczność w toku przygotowywania sprawozdań finansowych i raportów okresowych.

Ponadto w celu monitorowania i minimalizacji ryzyka dla działalności Spółki i Grupy Kapitałowej OPONEO.PL stosowane są mechanizmy kontrolne zawarte w procedurach OPONEO.PL S.A. Należą do nich m.in.:

- „Wytyczne Compliance w zakresie zapobiegania korupcji”,
- „Procedura Ochrony Informacji Poufnych w ramach Grupy Kapitałowej OPONEO.PL S.A.,
- „Regulamin Wykonywania Obowiązków Informacyjnych w ramach Grupy Kapitałowej OPONEO.PL S.A.”,
- „Procedura anonimowego zgłaszania naruszeń prawa, wewnętrznych procedur i standardów etycznych (whistleblowing) w OPONEO.PL S.A.”

Rada Nadzorcza nie stwierdza znaczących nieprawidłowości czy luk w systemie kontroli wewnętrznej Spółki, które wymagałyby podjęcia działań naprawczych.

Niniejszym, Rada Nadzorcza pomyślnie ocenia panujące w Grupie Kapitałowej OPONEO.PL zasady sprawozdawczości finansowej, system compliance, system zarządzania ryzykiem istotnym dla Spółki, procedury kontroli wewnętrznej oraz funkcję audytu wewnętrznego.

Zwięzła ocena sytuacji Spółki

Rada Nadzorcza OPONEO.PL S.A. dokonała oceny ogólnej Spółki.

Rada Nadzorcza odnotowała zwiększenie udziałów w rynku opon i przychodów ze sprzedaży OPONEO.PL S.A. za rok obrotowy 2025 o 5,6% w stosunku do roku obrotowego 2024, który był wyjątkowo dobrym rokiem oraz o 12,13% Grupy Kapitałowej, które po raz kolejny były rekordowymi przychodami w historii Grupy Kapitałowej OPONEO.PL. Główny segment Grupy tj. segment akcesoriów samochodowych wygenerował przychód w wysokości 1 842 604 tys. zł, co stanowiło 78,38% całkowitych przychodów ze sprzedaży Grupy przy tak konkurencyjnym otoczeniu jest to zadowalający wynik, co potwierdza, iż obrana strategia sprzedaży przyniosła spodziewany efekt.

Pozytywna ocena potwierdza, że rok obrotowy był dla OPONEO.PL S.A. kolejnym okresem konsekwentnego rozwoju oraz dalszego umacniania pozycji Spółki na rynku dystrybucji opon i felg, a także w sektorze e-commerce. Osiągnięte wyniki należy ocenić szczególnie pozytywnie w kontekście wymagającej sytuacji na europejskim rynku dystrybucji opon, co znajduje odzwierciedlenie w przedstawionych danych finansowych i operacyjnych.

Rozwój Grupy OPONEO.PL pozostaje spójny z dynamicznym wzrostem rynku handlu internetowego. Ugruntowana pozycja Grupy w obszarze e-commerce ma obecnie szczególne znaczenie, wobec utrzymującego się trendu przenoszenia decyzji zakupowych klientów do kanałów online, determinowanego oczekiwaniem wygody, szybkości realizacji zamówień oraz bezpieczeństwa transakcji.

Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia działania Spółki w zakresie dalszego rozwoju infrastruktury logistycznej oraz optymalizacji procesów operacyjnych. Rosnące oczekiwania klientów dotyczące terminowości i jakości dostaw uzasadniają realizację inwestycji w nowoczesne centrum logistyczne spełniające najwyższe standardy obsługi wysyłkowej. OPONEO.PL S.A. konsekwentnie rozwija procesy logistyczne i magazynowe, w tym automatyzację procesów przyjęcia towarów w centrum logistycznym w Zelgoszczy. Uruchomienie



OPONEO.PL S.A.

ul. Podleśna 17, 85-145 Bydgoszcz

tel.: (+48 52) 374 03 00

www.oponeo.pl, e-mail: sekretariat@oponeo.pl

automatycznej linii wydawania opon przyczyniło się do istotnego zwiększenia efektywności operacyjnej, poprawy jakości obsługi klientów oraz usprawnienia realizacji zamówień.

Rada Nadzorcza OPONEO.PL S.A. wyraża przekonanie, że konsekwentna realizacja przyjętej strategii rozwoju będzie sprzyjać dalszemu wzrostowi skali działalności oraz poprawie wyników finansowych Grupy w kolejnych latach.

Mając powyższe na uwadze Rada Nadzorcza OPONEO.PL S.A. pozytywnie opiniuje dalsze działania mające na celu utrzymanie wysokiej dynamiki rozwoju Spółki i Grupy na rynku e-commerce.

Rekomendacje dla Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia OPONEO.PL S.A.

Rada Nadzorcza OPONEO.PL S.A. dokonała oceny Sprawozdania finansowego OPONEO.PL S.A. za rok obrotowy 2025 oraz Sprawozdania z działalności Spółki za rok obrotowy 2025. W ocenie Rady Nadzorczej dane umieszczone w tych dokumentach pozostają w zgodzie z księgami i dokumentami oraz ze stanem faktycznym, a ich zawartość obejmuje wszystkie istotne elementy działalności Spółki i informacje niezbędne do oceny jej sytuacji majątkowej i finansowej.

Rada Nadzorcza OPONEO.PL S.A. zapoznała się z zawartością skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej OPONEO.PL za rok obrotowy 2025 oraz sprawozdania z działalności Grupy Kapitałowej OPONEO.PL za rok obrotowy 2025. W opinii Rady Nadzorczej sprawozdania te są spójne, adekwatne do ksiąg i dokumentów dostępnych w obszarze kompetencji Rady Nadzorczej OPONEO.PL S.A. i poruszają wszystkie znaczące aspekty działalności Grupy Kapitałowej OPONEO.PL zgodnie z ich stanem faktycznym.

Biorąc to pod uwagę Rada Nadzorcza OPONEO.PL S.A. rekomenduje Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu OPONEO.PL S.A. zatwierdzenie:

- Sprawozdania finansowego OPONEO.PL S.A. za rok obrotowy 2025,
- Sprawozdania z działalności Spółki i Grupy Kapitałowej OPONEO.PL w roku obrotowym 2025 obejmującego sprawozdanie zrównoważonego rozwoju Grupy Kapitałowej za 2025 rok,
- Skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej OPONEO.PL za rok obrotowy 2025.

Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia wniosek Zarządu, aby zysk netto za rok obrotowy od 01 stycznia 2025 roku do 31 grudnia 2025 roku w kwocie 42 616 916,49 zł (słownie: czterdzieści dwa miliony sześćset szesnaście tysięcy dziewięćset szesnaście złotych 49/100) przeznaczyć w następujący sposób:



oponeo

OPONEO.PL S.A.

ul. Podleśna 17, 85-145 Bydgoszcz

tel.: (+48 52) 374 03 00

www.oponeo.pl, e-mail: sekretariat@oponeo.pl

- 1) kwotę w wysokości 11 235 780,00 zł (słownie: jedenaście milionów dwieście trzydzieści pięć tysięcy siedemset osiemdziesiąt złotych 00/100) przeznaczyć na wypłatę dla akcjonariuszy Spółki dywidendy w kwocie 1,00 zł (słownie: jeden złoty) na jedną akcję,
- 2) pozostałą kwotę w wysokości 31 381 136,49 zł (słownie: trzydzieści jeden milionów trzysta osiemdziesiąt jeden tysięcy sto trzydzieści sześć złotych 49/100) przeznaczyć na zasilenie kapitału zapasowego.

Monika Siarkowska

Przewodnicząca Rady Nadzorczej

Adam Knothe

Członek Rady Nadzorczej

Krzysztof Bednarek

Członek Rady Nadzorczej

Robert Panufnik

Członek Rady Nadzorczej

Lucjan Ciaciuch

Członek Rady Nadzorczej