

Sprawozdanie Rady Nadzorczej K2 Holding Spółka Akcyjna:

(i) z działalności Rady Nadzorczej w 2021 r. zawierającego ocenę sytuacji Grupy Kapitałowej Spółki, a także inne oceny i informacje dotyczące określonych aspektów funkcjonowania Spółki wskazane w Dobrych Praktykach Spółek Notowanych na GPW 2021 oraz z (ii) wyników oceny sprawozdania Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej K2 Holding oraz Spółki K2 Holding S.A. za rok 2021 i oceny sprawozdań finansowych Spółki i Grupy Kapitałowej K2 Holding za rok 2021 oraz wniosku Zarządu w sprawie podziału zysku za rok obrotowy 2021 (dalej łącznie „Sprawozdanie Rady Nadzorczej K2 Holding Spółka Akcyjna za 2021 r.”);

I. Sprawozdanie Rady Nadzorczej K2 Holding Spółka Akcyjna z działalności w 2021 r. („Sprawozdanie”)

Rada Nadzorcza spółki K2 Holding Spółka Akcyjna („Spółka”, „K2 Holding S.A.”) w 2021 r. działała zgodnie z postanowieniami Kodeksu Spółek Handlowych („KSH”), Statutu Spółki, Regulaminu Rady Nadzorczej oraz Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW w brzmieniu obowiązującym do 30 czerwca 2021 r. - „Dobre Praktyki Spółek Notowanych na GPW 2021” oraz od 1 lipca 2021 r. „Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW 2021”.

Rada Nadzorcza sprawowała stały nadzór nad działalnością Spółki we wszystkich obszarach jej funkcjonowania zgodnie z art. 382 § 1 KSH oraz dokonywała finansowej kontroli działalności Spółki.

A. Skład Rady Nadzorczej i jej komitetów

W skład Rady Nadzorczej Spółki w 2021 r. wchodziły następujące osoby:

- Janusz Żebrowski – Przewodniczący Rady Nadzorczej
- Grzegorz Stulgis – Zastępca Przewodniczącego Rady Nadzorczej
- Maciej Klepacki – Członek Rady Nadzorczej
- Robert Rządca – Członek Rady Nadzorczej
- Michał Zdziarski – Członek Rady Nadzorczej do dnia 15 czerwca 2021 r.
- Jakub Menc – Członek Rady Nadzorczej od dnia 15 czerwca 2021 r.

Aktualny skład Rady Nadzorczej na dzień 31 grudnia 2021 r. obejmował następujące osoby:

- Janusz Żebrowski – Przewodniczący Rady Nadzorczej.
- Grzegorz Stulgis – Zastępca Przewodniczącego Rady Nadzorczej.
- Maciej Klepacki – Członek Rady Nadzorczej.
- Jakub Menc – Członek Rady Nadzorczej.
- Robert Rządca – Członek Rady Nadzorczej.

Do dnia sporządzenia niniejszego Sprawozdania, skład Rady Nadzorczej nie uległ zmianie.

W 2021 roku, tak jak w roku poprzednim roku obrotowym, zgodnie z § 14 ust. 4 Statutu Spółki zadania Komitetu Audytu w rozumieniu Ustawy o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym oraz zgodnie z Regulaminem Rady Nadzorczej (ust. IV, pkt 5), wykonywane były przez całą Radę Nadzorczą Spółki.

W związku z powyższym Rada Nadzorcza monitorowała: proces sprawozdawczości finansowej, wykonywania czynności rewizji finansowej oraz niezależności biegłego rewidenta i podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych Spółki (jednostkowych i skonsolidowanych).

W minionym roku swoją uwagę skupiała głównie na analizie sprawozdań finansowych K2 Holding S.A. i Grupy Kapitałowej K2 Holding sporządzonych za 2021 rok.

W ramach wykonywania zadań Komitetu Audytu, Rada Nadzorcza odbyła również spotkania z biegłym rewidentem.

B. Spełnianie przez członków Rady Nadzorczej kryteriów niezależności

Na dzień sporządzenia niniejszego Sprawozdania Rady Nadzorczej K2 Holding Spółka Akcyjna za 2021 r. Pan Maciej Klepacki oraz Pan Robert Rządca spełniają kryterium niezależności. Pozostali członkowie Rady Nadzorczej nie spełniają kryteriów niezależności zdefiniowanych przez zasadę 2.3. Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW w zakresie braku rzeczywistych i istotnych powiązań z akcjonariuszem posiadającym co najmniej 5% ogólnej liczby głosów w spółce.

C. Liczba posiedzeń Rady Nadzorczej w 2021 r.

Główną formą wykonywania przez Radę Nadzorczą swoich funkcji były posiedzenia Rady Nadzorczej.

W okresie sprawozdawczym od 1 stycznia do 31 grudnia 2021 r. Rada Nadzorcza spotkała się na pięciu posiedzeniach w następujących terminach:

12 lutego 2021 r. – na którym m.in. omówiono wstępne wyniki za 2020 r., budżet na rok 2021 oraz podjęto następujące uchwały w sprawie: zmiany Uchwały Rady Nadzorczej Nr 2/O/2021 z dnia 26 stycznia 2021 r. w sprawie wyrażenia zgody na zbycie udziałów mniejszościowych spółki zależnej K2BOTS.AI Sp. z o.o., w sprawie zmiany Uchwały Rady Nadzorczej Nr 3/O/2021 z dnia 26 stycznia 2021 r. w sprawie wyrażenia zgody na dofinansowanie spółki zależnej K2BOTS.AI Sp. z o.o., w sprawie zmiany Uchwały Rady Nadzorczej Nr 1/O/2021 z dnia 26 stycznia 2021 r., w sprawie wyrażenie zgody na zbycie zorganizowanej części przedsiębiorstwa spółki zależnej, w sprawie przyjęcia ostatecznego Regulaminu Programu Opcyjnego dla Zarządu Spółki, zatwierdzenia umów o udział w Programie Opcyjnym oraz ustanowienia pełnomocnika do zawierania umów z Członkami Zarządu Spółki, w sprawie stwierdzenia realizacji celów Biznesowych 2019 i 2020, stanowiących Załącznik 1 do Umowy Sprzedaży Akcji oraz Umowy Opcji z dn. 24.11.2020 r. zawartej pomiędzy Panem Maciejem Kuźniarem, Oktawave S.A. oraz K2 Internet S.A. (aktualnie: K2 Holding S.A.).

22 kwietnia 2021 r. – na którym m.in. Rada Nadzorcza złożyła oświadczenia w zakresie niezbędnym dla sporządzenia raportów okresowych przez K2 Holding S.A., w tym o dokonaniu wyboru firmy audytorskiej, oświadczenie dotyczące powołania i działalności Komitetu Audytu K2 Holding S.A. oraz przyjęła swoją Ocenę dotyczącą sprawozdania z działalności i sprawozdania finansowego K2 Holding S.A. za rok 2020 oraz sprawozdania z działalności i skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej K2 Holding S.A. za rok 2020 w zakresie zgodności z księgami, dokumentami i stanem faktycznym.

13 maja 2021 r. – na którym omówiono wyników finansowe za 1 kwartał 2021 r., przedstawiono prognozy finansowe na 2 kwartał 2021 r., podjęto uchwały w sprawie: zatwierdzenia biznes planu na rok 2021, oceny wniosku Zarządu do Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia o pokrycie straty za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2020 r. oraz przeniesienia kwoty 2.433.537,75 zł z części kapitału zapasowego Spółki pochodzącej z zysków za lata ubiegłe i przeznaczenia jej na wypłatę dywidendy, w sprawie wyboru audytora do badania Sprawozdania o wynagrodzeniach członków Zarządu oraz Rady Nadzorczej K2 Holding S.A. w 2019 oraz 2020 r. (Sprawozdanie) i wydania opinii dotyczącej Sprawozdania, w sprawie rozpatrzenia i zaopiniowania spraw mających być przedmiotem porządku obrad Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia

Akcjonariuszy, w sprawie przyjęcia Sprawozdanie Rady Nadzorczej K2 Holding Spółka Akcyjna za 2020 r., w sprawie potwierdzenia spełnienia przesłanek do zaoferowania Osobom Uprawnionym Warrantów Subskrypcyjnych serii C1, oraz upoważnienia członka Rady Nadzorczej do zaoferowania Warrantów Subskrypcyjnych serii C1 członkom Zarządu, w sprawie zmiany treści Załącznika Nr 1 do Uchwały Rady Nadzorczej K2 Internet S.A. (aktualnie K2 Holding S.A.) nr 9/O/2020 z dnia 17 listopada 2020 r. w sprawie wyrażenia zgody na ustalenie zasad programu motywacyjnego dla członków wyższej kadry zarządzającej w spółce Oktawave Spółka Akcyjna oraz na podpisanie umów w ramach programu motywacyjnego z członkami wyższej kadry zarządzającej, w sprawie ustalenia wynagrodzenia Członków Zarządu z tytułu zasiadania w Zarządzie K2 Holding S.A. w roku 2021 i kolejnych.

2 września 2021 r. – na którym m.in. omówiono wyniki 2 kwartału oraz pierwszego półrocza 2021 r., w tym zaadresowano zakończenie współpracy z firmą Carrefour, podjęto dyskusje na temat procesów M&A w Grupie, omówiono status prac związanych z pozyskaniem finansowania dla PerfectBot oraz przedstawiono status rozmów Oktawave z potencjalnym kupującym.

18 listopada 2021 r. – na którym m.in. omówiono wyniki finansowe za 3 kwartał 2021 r., podjęto dyskusję na temat podpisania dokumentu Term Sheet określającego zasady współpracy w ramach projektu PerfectBot oraz dyskutowano na temat procesów M&A w Grupie K2.

Rada Nadzorcza podejmowała również uchwały w trybie pisemnym.

W dniu 26 stycznia 2021 r. podjęto uchwałę nr 1/O/2021 w sprawie wyrażenie zgody na zbycie zorganizowanej części przedsiębiorstwa spółki zależnej pod nazwą „K2.Bots.AI”, 2/O/2021 w sprawie wyrażenie zgody na zbycie udziałów mniejszościowych spółki zależnej K2.BOTS.AI Sp. z o.o., 3/O/2021 w sprawie wyrażenie zgody na dofinansowanie spółki zależnej K2.BOTS.AI Sp. z o.o. oraz 4/O/2021 w sprawie rozliczenia rocznego limitu na wykorzystanie samochodu służbowego Członków Zarządu.

W dniu 18 maja 2021 r. Rada Nadzorcza podjęła uchwałę nr 5/O/2021 w sprawie przyjęcia Sprawozdania o wynagrodzeniach Członków Zarządu oraz Rady Nadzorczej K2 Holding S.A. w roku 2019 oraz 2020.

17 września 2021 r. Rada Nadzorcza podjęła uchwałę w sprawie modyfikacji zasad programu motywacyjnego dla członków wyższej kadry zarządzającej Oktawave Spółka Akcyjna oraz ustanowienia pełnomocnika do zawarcia umów z Uczestnikami Programu będącymi jednocześnie członkami Zarządu K2 Holding S.A.

W dniu 29 listopada 2021 r. podjęto uchwałę w sprawie wyrażenia zgody na podpisanie dokumentu „Term Sheet” określającego zasady współpracy w ramach projektu PerfectBot. 18 grudnia 2021 r. Rada Nadzorcza podpisała podjęła uchwałę w sprawie rozliczenia rocznego limitu na wykorzystanie samochodu służbowego Członków Zarządu.

W okresie sprawozdawczym Rada Nadzorcza nie stwierdziła zaistnienia sytuacji, w której Zarząd podjąłby uchwałę bez uprzedniej zgody Rady Nadzorczej wymaganej przepisami Statutu Spółki.

D. Samoocena pracy Rady Nadzorczej

Rada Nadzorcza dokonała samooceny swojej pracy w roku obrotowym 2021 i oceniła ją jako efektywną. Wszyscy członkowie Rady Nadzorczej byli zaangażowani w prace Rady. Oprócz pracy w czasie posiedzeń, Członkowie Rady Nadzorczej, w tym przede wszystkim Przewodniczący Rady Nadzorczej pozostawali w stałym kontakcie z Zarządem Spółki, a w razie potrzeby również z dyrektorem finansowym i dyrektorem operacyjnym K2 Holding S.A. W trakcie nieformalnych spotkań omawiano kwestie związane z bieżącą sytuacją, strategią Spółki i Grupy do 2023 r., programami motywacyjnymi ustanowionymi w spółkach: Oktawave Sp. z o.o., Fabrity Sp. z o.o. oraz K2 Holding S.A. jak również działaniami M&A, w tym z procesem

sprzedaży spółki Oktawave S.A. Pozwoliło to Radzie Nadzorczej systematycznie obserwować i kontrolować działania jakie prowadził Zarząd Spółki. Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia sposób komunikacji z Zarządem Spółki oraz jej kluczowymi pracownikami.

Rada Nadzorcza działała zgodnie z postanowieniami Kodeksu Spółek Handlowych, Statutu Spółki i Regulaminu Rady Nadzorczej oraz Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW. Rada Nadzorcza kolegialnie sprawowała stały nadzór nad działalnością Spółki we wszystkich obszarach jej funkcjonowania oraz dokonywała finansowej kontroli działalności Spółki. Zakres zagadnień podlegających ocenie Rady w roku 2021 był szeroki. Na bieżąco omawiano realizację największych kontraktów oraz działań biznesowych realizowanych przez Spółkę.

W 2021 r. w skład Rady Nadzorczej wchodziły osoby o różnorodnych kompetencjach i doświadczeniu, co umożliwiło wszechstronne badanie przedstawionych jej zagadnień.

II. Ocena sytuacji spółki K2 Holding S.A. w zakresie funkcjonowania systemu kontroli wewnętrznej, systemu zarządzania ryzykiem oraz systemu nadzoru zgodności działalności z prawem

Mając na uwadze obowiązki wynikające z Zasady 2.11.3 Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW, Rada Nadzorcza dokonała oceny sytuacji w spółce K2 Holding S.A. za rok obrotowy 2021 r. w ujęciu skonsolidowanym, z uwzględnieniem oceny systemów kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, compliance oraz funkcji audytu wewnętrznego oraz sposobu wypełniania przez Spółkę obowiązków informacyjnych określonych w Regulaminie oraz przepisach dotyczących obowiązujących spółki publiczne w zakresie publikowania informacji bieżących i okresowych (Rozporządzenia 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).

W roku obrotowym 2021 Rada Nadzorcza Spółki na bieżąco monitorowała realizację planów strategicznych Spółki w zakresie:

- realizacji planów budżetowych;
- strategii rozwoju Spółki i Grupy Kapitałowej K2 Holding;
- realizacji programów motywacyjnych dedykowanych dla kierownictwa spółki Oktawave Sp. z o.o., Fabrity Sp. z o.o. oraz K2 Holding S.A.

Rada Nadzorcza Spółki dokonała oceny działalności Zarządu Spółki w 2021 r., w zakresie zarządzania Spółką i Grupą Kapitałową K2 Holding, wyników finansowych i zrealizowanych działań w obecnych warunkach rynkowych.

Sytuację finansową Spółki i Grupy Kapitałowej K2 Holding przedstawioną w sprawozdaniach finansowych za 2021 r. Rada Nadzorcza ocenia jako stabilną.

W 2021 roku przychody operacyjne Grupy K2 wzrosły ponownie, tym razem o 13%, do najwyższego w naszej historii poziomu 75 mln zł (przy ujęciu Oktawave jako segmentu konsolidowanego metodą pełną).

Liderem wzrostów Grupy K2 był największy biznes – software house Fabrity, którego przychody operacyjne zwiększyły się o 19% i przekroczyły 35 mln zł. Operator chmury publicznej Oktawave urósł o blisko 12% do ponad 18 mln zł. Dla PerfectBot, naszego najmłodszego biznesu, wzrost przychodów w ujęciu procentowym był trzycyfrowy, a kamieniem milowym było osiągnięcie 1 mln zł rocznego przychodu powtarzalnego (ARR).

Tylko biznesom marketingowym (K2 Create i K2 Precise) nie udało się zwiększyć skali. Zaważyła na tym utrata jednego klienta o znaczącym wpływie na przychody. Choć i tu wypada zaznaczyć, że Agencja K2 – od zeszłego roku działająca pod szyldem K2 Create – odbudowała się po kilku ciężkich latach, pozyskując nowych klientów i osiągając zysk operacyjny.

W 2021 roku w Grupie Kapitałowej K2 Holding S.A. funkcjonowały systemy kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem oraz compliance (nadzoru zgodności działalności z prawem). Spółka w 2021 r. nie wyodrębniła w ramach swojej struktury organizacyjnej funkcji audytu wewnętrznego. System kontroli wewnętrznej był w 2021 r. realizowany przez Zarząd na poziomie całej Grupy Kapitałowej. Za systemy kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem oraz compliance odpowiedzialne są osoby z działu finansów Spółki.

Ze względu na wielkość spółki, rodzaj i skalę prowadzonej działalności, spółka K2 Holding S.A. nie ustanowiła odrębnej funkcji audytu wewnętrznego i niezależnego audytora wewnętrznego, w związku z czym nie przygotowuje również sprawozdań dotyczących skuteczności systemów kontroli wewnętrznej zarządzania ryzykiem i compliance. Zgodnie z § 14 ust. 4 Statutu Spółki, zadania Komitetu Audytu w rozumieniu Ustawy o Biegłych Rewidentach powierza się do wykonywania przez całą Radę Nadzorczą. Na podstawie informacji uzyskanych przez Radę Nadzorczą, nie stwierdzono nieprawidłowości w stosowanym w Spółce systemie kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem oraz compliance. Tym samym Rada Nadzorcza oceniła pozytywnie te systemy.

W związku z brakiem organizacyjnego wyodrębnienia funkcji audytu wewnętrznego, Rada Nadzorcza Spółki dokonała oceny występującego w Spółce braku organizacyjnego wyodrębnienia funkcji audytu wewnętrznego i wskazuje, iż w 2021 roku, przy aktualnej skali działania Grupy K2 Holding nie istnieje potrzeba dokonania takiego wydzielenia i zaleca odłożenie tej decyzji na kolejne lata.

III. Ocena wykonywania przez Spółkę obowiązków informacyjnych dotyczących stosowania zasad ładu korporacyjnego

Rada Nadzorcza dokonała oceny wypełniania przez Spółkę obowiązków informacyjnych w roku 2021.

K2 Holding S.A. działając w charakterze emitenta w rozumieniu Ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o ofercie publicznej oraz warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych (dalej: „Ustawa o ofercie”) opublikowała następujące raporty okresowe dotyczące 2021 roku:

- jednostkowe Sprawozdanie Finansowe K2 Holding za 2021 r.,
- skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe Grupy K2 Holding za 2021 r.,
- Skonsolidowany raport okresowy Grupy Kapitałowej K2 Holding za 1 kwartał 2021,
- Skonsolidowany raport okresowy Grupy Kapitałowej K2 Holding za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2021,
- Skonsolidowany raport okresowy Grupy Kapitałowej K2 Holding za 3 kwartał 2021.

Rada Nadzorcza nie stwierdziła naruszeń treści lub terminów publikacji wymaganych przez Rozporządzenie 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 („Rozporządzenie”) ani też Rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) NR 596/2014 z dnia 16 kwietnia 2014 r. w sprawie nadużyć na rynku (rozporządzenie w sprawie nadużyć na rynku) oraz uchylające dyrektywę 2003/6/WE Parlamentu Europejskiego i Rady i dyrektywy Komisji 2003/124/WE, 2003/125/WE i 2004/72/WE („Rozporządzenie MAR”).

K2 Holding S.A. opublikowała w 2021 roku łącznie 38 raportów bieżących, na co składa się:

- 8 raportów opublikowanych na podstawie art. 56 ust. 1 pkt 2 Ustawy o ofercie, w tym m.in. dotyczące terminów publikacji raportów okresowych, zmian personalnych w organach Spółki, Walnych Zgromadzeń Spółki;

- 20 raportów dotyczących informacji poufnych w rozumieniu art. 17 ust. 1 Rozporządzenia MAR, obejmujących informacje m.in. w zakresie wstępnych wyników finansowych, wygranych przetargów, podpisanych umów, programu opcyjnego, strategii;
- 7 raportów dotyczących transakcji na akcjach K2 Holding S.A. zgodnie z art. 19 ust. 3 Rozporządzenia MAR;
- 1 raport opublikowany na podstawie art. 70 pkt. 3 Ustawy o ofercie dotyczący akcjonariuszy reprezentujących powyżej 5% głosów na Walnym Zgromadzeniu;
- 1 raport opublikowany na podstawie art. 70 pkt. 1 Ustawy o ofercie dotyczące zmiany stanu posiadania akcji;
- 1 korekta raportu dotyczącego informacji poufnych w rozumieniu art. 17 ust. 1 Rozporządzenia MAR.

Rada Nadzorcza nie stwierdziła naruszeń rzetelności bądź terminowości publikowania powyższych informacji.

Zgodnie z treścią art. 90d Ustawy o ofercie, Polityka wynagrodzeń Członków Zarządu i Członków Rady Nadzorczej K2 Internet S.A. (aktualnie K2 Holding S.A.) została przyjęta przez Zwyczajne Walne Zgromadzenie K2 Internet S.A. (aktualnie K2 Holding S.A.), które miało miejsce w dniu 20 sierpnia 2020 r. oraz opublikowana wraz z uchwałą ZWZ na stronie internetowej.

Stosownie do postanowień ww. Polityki wynagrodzeń, Rada Nadzorcza sporządziła Sprawozdanie o wynagrodzeniach Członków Zarządu i Rady Nadzorczej K2 Holding S.A. za 2021 rok. Sprawozdanie to zostało przekazane biegłemu rewidentowi do oceny, a w następnej kolejności będzie poddane pod rozpatrzenie przez Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki.

Oświadczenie dotyczące ładu korporacyjnego oraz wyłączenie od stosowania niektórych zasad Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW znalazło się w jednostkowym raporcie rocznym i skonsolidowanym raporcie rocznym Spółki stosownie do § 91 ust. 5 pkt 4 oraz § 92 ust. 4 Rozporządzenia.

Rada Nadzorcza nie stwierdziła naruszeń rzetelności bądź terminowości publikowania informacji dotyczących ładu korporacyjnego. Tym samym, Spółka w sposób prawidłowy wypełnia obowiązki informacyjne dotyczące stosowania zasad ładu korporacyjnego, określonych w Regulaminie Giełdy Papierów Wartościowych oraz przepisach dotyczących informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez Emitentów Papierów Wartościowych.

IV. Informacja o braku polityki prowadzenia działalności sponsoringowej, charytatywnej lub innej o zbliżonym charakterze

Spółka K2 Holding S.A. nie prowadziła w 2021 r. działalności sponsoringowej, charytatywnej lub innej o zbliżonym charakterze. Spółka nie posiada również zdefiniowanej polityki w tym zakresie.

V. Informacja na temat stopnia realizacji polityki różnorodności w odniesieniu do Zarządu i Rady Nadzorczej

Zarząd Spółki w lipcu 2021 r. przyjął uchwałą Politykę różnorodności.

W odniesieniu do Zarządu udział mniejszości w roku 2021 nie był zapewniony w stopniu określonym w Dobrych Praktykach 2021.

Powyższe związane jest z okresem aktualnie trwającej kadencji Zarządu oraz poszczególnych członków Rady Nadzorczej, które rozpoczęły się przed uchwaleniem ww. Polityki różnorodności.

Spółka dokłada starań w celu realizacji Polityki różnorodności, w tym poprzez wdrażanie mechanizmów w niej określonych. Zasada zróżnicowania nie ma jednak waloru decydującego, w sytuacji gdy skład osobowy Zarządu lub Rady Nadzorczej Spółki doznałby uszczerbku poprzez niezapewnienie w nim udziału osób gwarantujących najwyższe standardy w zakresie posiadanej wiedzy, umiejętności zarządczych oraz kompetencji. Ostatecznie o wyborze członków Rady Nadzorczej i osób zarządzających Spółką decydują uprawnione organy Spółki, kierując się profesjonalizmem, praktyką zawodową, kwalifikacjami i wiedzą kandydatki bądź kandydata potrzebną do sprawowania danej funkcji. Kierowanie się powyższymi kryteriami pozwala na wybór członków organów, zapewniających efektywne i sprawne funkcjonowanie Spółki.

VI. Ocena sprawozdań finansowych Spółki i Grupy Kapitałowej K2 Holding za rok 2021 i wniosku Zarządu o przeznaczeniu zysku za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2021 r. oraz sprawozdania Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej K2 Holding oraz Spółki K2 Holding S.A. za rok 2021

Rada Nadzorcza, wykonując swoje obowiązki statutowe, w dniu 9 czerwca 2020 r., wybrała CSWP Audyt Sp. z o. o. spółka komandytowa z siedzibą w Warszawie, ul. Kopernika 34 (wpisaną na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod numerem ewidencyjnym 3767, prowadzoną przez Krajową Izbę Biegłych Rewidentów, dalej: „Audytor”) do dokonania przeglądu i badania sprawozdań finansowych jednostkowych i skonsolidowanych Spółki sporządzonych za rok 2021.

Rada Nadzorcza działając na podstawie art. 382 § 3 w zw. z art. 395 § 2 pkt 1 KSH zapoznała się i oceniła jednostkowe „Sprawozdanie finansowe K2 Holding S.A. za rok 2021” przedstawione przez Zarząd Spółki jak również zapoznała się z przedstawionym Sprawozdaniem Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej K2 Holding i Spółki K2 Holding S.A. za rok 2021”, Wnioskiem Zarządu K2 Holding S.A. co do przeznaczenia zysku za 2021 r. oraz sprawozdaniem Audytora (niezależnego biegłego rewidenta) z przeprowadzonego badania rocznego jednostkowego „Sprawozdanie finansowe K2 Holding S.A. za rok 2021”.

Wybrany przez Radę Nadzorczą Audytor zbadał jednostkowe „Sprawozdanie finansowe K2 Holding S.A. za rok 2021.” sporządzone przez Zarząd Spółki

Zdaniem Audytora zbadane jednostkowe „Sprawozdanie finansowe K2 Holding S.A. za rok 2021” we wszystkich istotnych aspektach:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na dzień 31 grudnia 2021 r., oraz jej wyniku finansowego i przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia 2021 r. do 31 grudnia 2021 r., 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 i postanowieniami jej Statutu, oraz
- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z przepisami rozdziału 2 ustawy z dnia 29 września 1994 r o rachunkowości (Dz. U. z 2019 r., poz. 351 z późn. zm.). („Ustawa o rachunkowości”),.

Kierując się dokonanymi ustaleniami własnymi, przedstawionym przez Audytora sprawozdaniem z wynikami badania „Sprawozdania finansowego K2 Holding S.A. za rok 2021” oraz badaniem przeprowadzonym przez Radę Nadzorczą zgodnie z art. 382 § 3 KSH pod kątem zgodności „Sprawozdania finansowego K2 Holding S.A. za rok 2021” z księgami, dokumentami oraz stanem faktycznym, Rada Nadzorcza:

- 1) akceptuje przedłożone jednostkowe „Sprawozdanie finansowe K2 Holding S.A. za rok 2021”, na które składa się :
 - sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 31 grudnia 2021 r., które po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą 35.963 tys. złotych tys. złotych,

- sprawozdanie z zysków lub strat i innych całkowitych dochodów wykazujące zysk netto za rok 2021 w kwocie 1.994 tys. złotych,
- sprawozdanie z przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia 2021 r. do 31 grudnia 2021 r. wykazujące zmniejszenie stanu środków pieniężnych o 252 tys. złotych,
- sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 1 stycznia 2021 r. do 31 grudnia 2021 r. wykazujące zwiększenie kapitału własnego o kwotę 736 tys. złotych,
- informacje dodatkowe o przyjętych zasadach (polityce) rachunkowości oraz inne noty objaśniające.

2) wnosi do Zgromadzenia Akcjonariuszy o zatwierdzenie przez Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Spółki jednostkowego „Sprawozdania finansowego K2 Holding S.A. za rok 2021”

3) wnosi do Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy Spółki o udzielenie absolutorium następującym osobom w związku z pełnieniem funkcji w Zarządzie Spółki:

- Pawłowi Wujcowi – Prezesowi Zarządu,
- Michałowi Paschalisowi - Jakubowiczowi – Wiceprezesowi Zarządu,
- Arturowi Piątkowi – Wiceprezesowi Zarządu.

4) pozytywnie opiniuje wniosek Zarządu w sprawie wystąpienia do Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy Spółki o przeznaczenie zysku netto Spółki za rok 2021 w łącznej kwocie 1.994.092,90 zł (słownie: jeden milion dziewięćset dziewięćdziesiąt cztery tysiące dziewięćdziesiąt dwa złote 90/100) na wypłatę dywidendy. Pozytywnie opiniuje wniosek Zarządu w sprawie wystąpienia do Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy Spółki o wypłatę dywidendy na rzecz akcjonariuszy Spółki w łącznej kwocie 14.832.992,00 zł (słownie: czternaście milionów osiemset trzydzieści dwa tysiące dziewięćset dziewięćdziesiąt dwa złote 00/100), przy czym kwota 1.994.092,90 zł (słownie: jeden milion dziewięćset dziewięćdziesiąt cztery tysiące dziewięćdziesiąt dwa złote 90/100) pochodzi z zysku netto Spółki za 2021 rok, a kwota 12.838.899,10 zł (słownie: dwanaście milionów osiemset trzydzieści osiem tysięcy osiemset dziewięćdziesiąt dziewięć złotych 10/100) pochodzi z utworzonego z zysku kapitału zapasowego Spółki (dalej „Dywidenda za rok 2021”). Oznacza to kwotę Dywidendy za rok 2021 w wysokości 6,40 zł (słownie: sześć złotych 40/100) na jedną akcję Spółki.

Pozytywnie opiniuje wniosek Zarządu w sprawie wystąpienia do Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy Spółki użyciu kapitału zapasowego, o którym mowa powyżej, w celu wypłaty Dywidendy za rok 2021 na rzecz akcjonariuszy oraz wyznaczenia przez Walne Zgromadzenie Spółki dnia Dywidendy za rok 2021 (w wysokości 6,40 zł na jedną akcję) na dzień 30 sierpnia 2022 roku, zaś dnia wypłaty Dywidendy za rok 2021 na dzień 6 września 2022 roku.

Pozytywnie opiniuje wniosek Zarządu o wypłatę zaliczki na poczet przewidywanej dywidendy za rok 2022 w łącznej kwocie 4.635.310,00 zł (słownie cztery miliony sześćset trzydzieści pięć tysięcy trzysta dziesięć złotych) tj. 2,00 zł (słownie: dwa złote) na jedną akcję Spółki (dalej „Zaliczka na poczet dywidendy za rok 2022”).

Dywidenda za rok 2021 wraz z Zaliczką na poczet dywidendy za rok 2022, o których mowa powyżej wynosi łącznie 19.468.302 zł (słownie: dziewiętnaście milionów czterysta sześćdziesiąt osiem tysięcy trzysta dwa złote), 8,40 zł (słownie: osiem złotych czterdzieści groszy) na każdą akcję Spółki.

Decyzja co do wypłaty Zaliczki na poczet dywidendy za rok 2022 zostanie ogłoszona przez Zarząd w tym ustalony zostanie dzień, według którego ustalać się będzie uprawnionych do Zaliczki na poczet dywidendy za rok 2022 oraz termin wypłaty Zaliczki na poczet dywidendy za rok 2022 zgodnie z art. 349 Kodeksu spółek handlowych.

Rada Nadzorcza zapoznała się i oceniła również „Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej K2 Holding za rok 2021 r.” oraz „Sprawozdanie Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej K2 Holding oraz Spółki K2 Holding S.A. za rok 2021.”, przedstawione przez Zarząd K2 Holding S.A.

Wybrany przez Radę Nadzorczą Audytor zbadał „Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej K2 Holding za rok 2021 r.”, sporządzone przez Zarząd K2 Holding S.A.

Zdaniem Audytora zbadane „Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej K2 Holding za rok 2021 r.”, we wszystkich istotnych aspektach:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Grupy kapitałowej K2 Holding na dzień 31 grudnia 2021 r., oraz jej skonsolidowanego wyniku finansowego i skonsolidowanych przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia 2021 r. do 31 grudnia 2021 r., 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 Kapitałową przepisami prawa i postanowieniami statutu Jednostki Dominującej – spółki K2 Holding S.A.

Kierując się dokonanymi ustaleniami własnymi oraz przedstawionym przez Audytora sprawozdaniem z wnioskami z przeprowadzonego badania „Skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej K2 Holding za rok 2021 r.” Rada Nadzorcza:

- 1) akceptuje przedłożone „Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej K2 Holding za rok 2021 r.”, na które składa się:
 - skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 31 grudnia 2021 r., które po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą 59.639 tys. złotych,
 - skonsolidowane sprawozdanie z zysków lub strat i innych całkowitych dochodów wykazujące zysk netto w kwocie zysk netto w kwocie 4.491 tys. złotych,
 - skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia 2021 r. do 31 grudnia 2021 r. wykazujące zwiększenie stanu środków pieniężnych o kwotę 649 tys. złotych,
 - sprawozdanie ze zmian w skonsolidowanym kapitale własnym K2 Holding S.A. za rok obrotowy od 1 stycznia 2021 r. do 31 grudnia 2021 r. wykazujące zwiększenie kapitału własnego o kwotę 3.233 tys. złotych,
 - informacje dodatkowe o przyjętych zasadach (polityce) rachunkowości oraz inne noty objaśniające.
- 2) wnosi do Zgromadzenia Akcjonariuszy o zatwierdzenie przez Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Spółki „Skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej K2 Holding za rok 2021 r.”

Rada Nadzorcza oceniła „Sprawozdania Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej K2 Holding i Spółki K2 Holding S.A. za rok 2021” przedstawione przez Zarząd Spółki i na tej podstawie:

- 1) akceptuje przedłożone „Sprawozdania Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej K2 Holding i Spółki K2 Holding S.A. za rok 2021”,
- 2) Wnosi do Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy Spółki o zatwierdzenie przez Walne Zgromadzenie „Sprawozdania Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej K2 Holding i Spółki K2 Holding S.A. za rok 2021”.

Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia i stwierdza, że jednostkowe sprawozdanie z działalności Spółki za rok 2021, jednostkowe sprawozdanie finansowe Spółki za rok 2021, skonsolidowane sprawozdanie Zarządu K2 Holding S.A. z działalności Grupy Kapitałowej K2 Holding za rok 2021, skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej K2 Holding za rok 2021, są zgodne z księgami, dokumentami i stanem faktycznym.

Uzasadniając ocenę, Rada Nadzorcza Spółki wskazuje, że Spółka właściwie i z zachowaniem należytej staranności prowadzi księgi handlowe, zdarzenia gospodarcze są poprawnie odzwierciedlone w ewidencji księgowej, dzięki czemu wyżej wymienione dokumenty, we wszystkich aspektach, odzwierciedlają stan formalny i faktyczny podmiotu.

Rada Nadzorcza K2 Holding S.A.

Janusz Żebrowski _____

Grzegorz Stulgis _____

Maciej Klepacki _____

Jakub Menc _____

Robert Rządca _____