

Sprawozdanie Rady Nadzorczej K2 Holding Spółka Akcyjna:

(i) z działalności Rady Nadzorczej w 2022 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 Kodeksie Spółek Handlowych, a także (ii) z wyników oceny sprawozdania Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej K2 Holding oraz Spółki K2 Holding S.A. za rok 2022 i oceny sprawozdań finansowych Spółki i Grupy Kapitałowej K2 Holding za rok 2022 oraz wniosku Zarządu w sprawie podziału zysku za rok obrotowy 2022

(dalej łącznie „Sprawozdanie Rady Nadzorczej K2 Holding Spółka Akcyjna za 2022 r.”);

Rada Nadzorcza K2 Holding S.A. na podstawie art. 381 § 3 i 3[1] Kodeksu Spółek Handlowych oraz stosownie do Zasady 2.11 Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW 2021 („Dobre Praktyki 2021”) przyjętych Uchwałą nr 13/1834/2021 Rady Nadzorczej Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. w dniu 29 marca 2021 roku, przedstawia poniżej Sprawozdanie Rady Nadzorczej K2 Holding Spółka Akcyjna za 2022 r.

I. Sprawozdanie Rady Nadzorczej K2 Holding Spółka Akcyjna z działalności w 2022 r. („Sprawozdanie”)

Rada Nadzorcza spółki K2 Holding Spółka Akcyjna („Spółka”, „K2 Holding S.A.”) w 2022 r. działała zgodnie z postanowieniami Kodeksu Spółek Handlowych („KSH”), Statutu Spółki, Regulaminu Rady Nadzorczej oraz Dobrych Praktyk w brzmieniu obowiązującym od 1 lipca 2021 r. „Dobre Praktyki 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 2022 r. wchodziły 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 23 sierpnia 2022 r.
- Przemysław Soroka – Członek Rady Nadzorczej od dnia 23 sierpnia 2022 r.

Aktualny skład Rady Nadzorczej na dzień 31 grudnia 2022 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,
- Przemysław Soroka – Członek Rady Nadzorczej.

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

W 2022 roku, tak jak w 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 4), 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 działań Zarządu Spółki K2 Holding S.A. w kontekście realizacji strategicznych projektów dot. zbycia spółki Oktawave S.A., pozyskania inwestorów dla Spółki PerfectBot Sp. z o.o., przeglądu opcji strategicznych dla spółek Agencja K2.pl Sp. z o.o. i K2 Precise S.A. oraz 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 2022 r. Pan Maciej Klepacki oraz Pan Przemysław Soroka 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 2022 r.

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

W okresie sprawozdawczym od 1 stycznia do 31 grudnia 2022 r. Rada Nadzorcza spotkała się na pięciu posiedzeniach w następujących terminach:

3 marca 2022 r. – na którym m.in. omówiono wstępne wyniki za 2021 r., budżet na rok 2022, status projektów M&A, oraz podjęto uchwałę w sprawie zatwierdzenia biznes planu na rok 2022 oraz pożyczek udzielonych spółce Oktawave S.A.

28 kwietnia 2022 r. – na którym m.in. Rada Nadzorcza złożyła oświadczenia w zakresie niezbędnym do 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 2021 oraz sprawozdania z działalności i skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej K2 Holding S.A. za rok 2021 w zakresie zgodności z księgami, dokumentami i stanem faktycznym. Podjęła również uchwałę w sprawie wyrażenia zgody na udzielenie pożyczki spółce Oktawave S.A.

24 maja 2022 r. – na którym omówiono wstępne wyniki finansowe za 1 kwartał 2022 r., przedstawiono prognozy finansowe na 2 kwartał 2021 r., omówiono status procesów M&A i finansowania spółki PerfectBot Sp. z o.o, jak również przedyskutowano temat nowego biura Grupy K2.

31 sierpnia 2022 r. – na którym m.in. omówiono wyniki drugiego kwartału oraz pierwszego półrocza 2022 r., podjęto dyskusję na temat procesów M&A w Grupie K2, omówiono status inwestycji przez fundusze VC w PerfectBot, przedyskutowano kwestię nowego biura K2 oraz podjęto następujące uchwały: w sprawie zatwierdzenia procesu przeglądu opcji strategicznych, w sprawie przyjęcia tekstu jednolitego Statutu Spółki, Regulaminu Zarządu, Regulaminu Rady Nadzorczej, Regulaminu Programu Motywacyjnego dla Zarządu Spółki, w sprawie potwierdzenia spełnienia przesłanek do zaoferowania osobom uprawnionym Warrantów Subskrypcyjnych serii C2, C3 oraz C4 oraz upoważnienia członka Rady Nadzorczej do zaoferowania

Warrantów Subskrypcyjnych serii C2, C3 oraz C4 członkom Zarządu, w sprawie wyrażenia zgody na zawarcie aneksu do umowy najmu biura, w sprawie powołania Tomasza Burczyńskiego do składu Zarządu Spółki i powierzenie mu funkcji Członka Zarządu Spółki oraz w sprawie ustalenia wynagrodzenia dla Tomasza Burczyńskiego oraz w sprawie wyrażenia zgody na wypłatę zaliczki na poczet dywidendy za 2022 r.

22 listopada 2022 r. – na którym m.in. omówiono wyniki finansowe za 3 kwartał i 9 miesięcy 2022 r. oraz przewidywań dot. 4 kwartału 2022 r., przedstawiono status procesu przeglądu opcji strategicznych, harmonogram istotnych projektów 2022 – 2023 oraz dyskutowano na temat procesów M&A w spółce Fabrity.

Rada Nadzorcza podejmowała również następujące uchwały w trybie pisemnym:

- 1/O/2022 w sprawie wyrażenia zgody na zbycie akcji OKTAWAVE S.A. na rzecz Osób Uprawnionych w związku z wykonaniem programu motywacyjnego dla członków wyższej kadry zarządzającej OKTAWAVE S.A. za 2019 r. oraz wyrażenia zgody na zawarcie aneksów do Umów Opcji zawartych z Osobami Uprawnionymi;
- 2/O/2022 w sprawie zmiany uchwały Rady Nadzorczej K2 Holding S.A. nr 8/3/RN2021 z dnia 13 maja 2021 r. w sprawie ustalenia wynagrodzenia Członków Zarządu z tytułu zasiadania w Zarządzie K2 Holding S.A. w roku 2021 i kolejnych;
- 3/O/2023 w sprawie potwierdzenia podziału zakresu zadań i współpracy Członków Zarządu K2 Holding S.A. z poszczególnymi spółkami zależnymi Grupy K2 Holding w latach 2020-2022;
- 4/O/2023 w sprawie zatwierdzenia pożyczki udzielonej spółce zależnej PERFECTBOT Sp. z o.o. (wcześniej: K2BOTS.AI Sp. z o.o.);
- 5/O/2023 w sprawie zatwierdzenia pożyczki udzielonej spółce zależnej FABRITY Sp. z o.o.
- 6/O/2023 w sprawie wyrażenia zgody na zawarcie innych umów i porozumień przez Spółkę oraz ustanowienia pełnomocnika do zawarcia umów i porozumień z osobami będącymi jednocześnie członkami Zarządu K2 Holding S.A.;
- 7/O/2023 w sprawie wyrażenia zgody na transakcję zbycia akcji Oktawave S.A. na rzecz Netia S.A. oraz ustanowienia pełnomocnika do zawarcia dokumentacji transakcyjnej, w tym umowy sprzedaży akcji z członkiem zarządu;
- 8/O/2023 w sprawie wyrażenia zgody na wykonanie programu motywacyjnego dla członków wyższej kadry zarządzającej Oktawave S.A., transakcję zbycia akcji Oktawave S.A. w ramach programu motywacyjnego oraz ustanowienia pełnomocnika do zawarcia umów z uczestnikami programu będącymi jednocześnie członkami Zarządu K2 Holding S.A.;
- 9/O/2023 w sprawie zmiany załączników do uchwały Rady Nadzorczej nr 7/O/2017 z dnia 20 października 2017 r. w sprawie przyjęcia zmienionej Polityki wyboru podmiotu uprawnionego do badania ustawowego sprawozdań finansowych K2 Internet S.A. (aktualnie K2 Holding S.A.) oraz spółek z Grupy Kapitałowej K2 Internet (obecnie Grupy Kapitałowej K2 Holding), Polityki świadczenia przez firmę audytorską przeprowadzającą badanie, przez podmioty powiązane z tą firmą audytorską lub przez członka sieci firmy audytorskiej dozwolonych usług niebędących badaniem oraz Procedury wyboru firmy audytorskiej oraz biegłego rewidenta wykonującego obowiązkowe czynności przeglądu jak również badania sprawozdań finansowych K2 Internet S.A. (obecnie K2 Holding S.A.) oraz spółek z Grupy Kapitałowej K2 Internet (obecnie Grupy Kapitałowej K2 Holding), [„Uchwała 7/O/2017”];
- 10/O/2022 w sprawie wyboru biegłego rewidenta do badania i przeglądu sprawozdań finansowych za lata 2022 - 2024 oraz przyjęcia Sprawozdania Rady Nadzorczej K2 Holding Spółka Akcyjna z przeprowadzonej procedury wyboru firmy audytorskiej do badania i przeglądu sprawozdań finansowych za lata 2022 -2024;
- 11/O/2022 w sprawie wyboru audytora do badania Sprawozdania o wynagrodzeniach członków Zarządu oraz Rady Nadzorczej K2 Holding S.A. w 2021 r. (Sprawozdanie) i wydania opinii dotyczącej Sprawozdania;
- 12/O/2022 w sprawie oceny: sprawozdania finansowego K2 Holding S.A. za rok 2021 oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej K2 Holding za rok 2021, sprawozdania Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej K2 Holding oraz Spółki K2 Holding S.A. za 2021 r., wniosku Zarządu K2 Holding S.A. co do podziału zysku Spółki za rok 2021 i wypłaty dywidendy,

- 13/O/2022 w sprawie sporządzenia i przedstawienia Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu Sprawozdania z działalności Rady Nadzorczej w roku 2021;
- 14/O/2022 w sprawie zaopiniowania spraw i materiałów, mających być przedmiotem uchwał Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki za rok obrotowy 2021;
- 15/O/2022 w sprawie przyjęcia i przedstawienia Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu Sprawozdania o wynagrodzeniach Członków Zarządu i Rady Nadzorczej K2 Holding S.A. za 2021 rok;
- 16/O/2022 w sprawie wyrażenia zgody na zbycie udziałów przez członka Zarządu w spółce zależnej PERFECTBOT sp. z o.o.;
- 17/O/2022 w sprawie wyrażenia zgody na zbycie udziałów przez K2 Holding S.A. w spółce zależnej PERFECTBOT sp. z o.o.;
- 18/O/2022 w sprawie wyrażenia zgody na dokonanie inwestycji w PERFECTBOT sp. o. o., zawarcie umowy inwestycyjnej oraz zawarcie przez K2 porozumienia o zwolnieniu z odpowiedzialności;
- 19/O/2022 w sprawie przyjęcia tekstu jednolitego Statutu Spółki;
- 20/O/2022 w sprawie zmiany Uchwały Rady Nadzorczej K2 Holding S.A. nr 8/3/RN2021 z dnia 13 maja 2021r r. w sprawie ustalenia wynagrodzenia Członków Zarządu z tytułu zasiadania w Zarządzie K2 Holding S.A. w roku 2021 i kolejnych (zmienionej Uchwałą nr 2/O/2022 Rady Nadzorczej K2 Holding S.A.) oraz zmiany Uchwały nr 3/O/2022 Rady Nadzorczej K2 Holding S.A. w sprawie potwierdzenia podziału zakresu zadań i współpracy Członków Zarządu K2 Holding S.A. z poszczególnymi spółkami zależnymi Grupy K2 Holding w latach 2020-2022 w zakresie dotyczącym Wiceprezesa Zarządu Pana Michała Paschalis-Jakubowicza;
- 21/O/2022 w sprawie wyrażenia zgody na zawarcie umowy na świadczenie usług doradczych;
- 22/O/2022 w sprawie wyrażenia zgody na zawarcie Ramowej umowy współpracy z członkiem Zarządu K2 Holding S.A.;
- 23/O/2022 w sprawie wyrażenia zgody na udzielenie przez Spółkę poręczeń na rzecz spółek zależnych.

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 2022 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 i Zastępca Przewodniczącego Rady Nadzorczej pozostawali w stałym kontakcie z Zarządem Spółki K2 Holding S.A. W trakcie nieformalnych spotkań omawiano kwestie związane z bieżącą sytuacją, strategią Spółki i Grupy, procesem sprzedaży spółki Oktawave S.A., procesem pozyskania inwestora dla spółki PerfectBot Sp. z o.o., procesem przeglądu opcji strategicznych dla Segmentu Marketingowego Grupy K2, programami motywacyjnymi ustanowionymi w spółkach: Oktawave Sp. z o.o. oraz K2 Holding S.A. jak również działaniami M&A w spółce Fabrity Sp. z o.o. 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 2022 był szeroki i dotyczył wszystkich istotnych aspektów działalności Spółki. Na bieżąco omawiano realizację największych projektów i kontraktów oraz działań biznesowych realizowanych przez Spółkę.

W 2022 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 2022 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 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 2022 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. oraz K2 Holding S.A.

Rada Nadzorcza Spółki dokonała oceny działalności Zarządu Spółki w 2022 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 2022 r. Rada Nadzorcza ocenia jako stabilną.

Grupa K2 zakończyła 2022 rok z rekordowym skonsolidowanym zyskiem netto 25 mln zł po sprzedaży spółki Oktawave, z rekordową, wypłaconą dywidendą i rekordowo wysokim kursem akcji. Przychody operacyjne Grupy K2 (wg noty segmentowej) zwiększyły się o 23% rdr w wyniku wzrostu biznesu Fabrity o 34,5% oraz lepszych od oczekiwanych wyników spółki K2 Precise, dla której rok 2022 był okresem odbudowy skali działalności po utracie istotnego klienta w roku 2021. Wydarzeniem roku była sprzedaż spółki zależnej Oktawave S.A. dostarczającej usługi przetwarzania danych w chmurze obliczeniowej (IaaS) oraz usługi planowania, wdrażania i utrzymania środowisk chmurowych, do operatora telekomunikacyjnego Netia S.A. z Grupy Polsat Plus. Transakcja została przeprowadzona przy wycenie spółki na poziomie 33,7 mln zł w formule „cash free debt free”, tj. przed pomniejszeniem o zadłużenie finansowe netto. Cena Sprzedaży jednej akcji Spółki Oktawave wynosiła 601,56 PLN co oznaczało cenę 27.972.726,00 PLN za 100% akcji Spółki, w tym 25.197.711,27 PLN za 41.887 akcji zbytych przez K2 Holding. Jednocześnie w ramach transakcji Netia S.A. spłaciła zadłużenie Spółki wobec K2 Holding S.A. z tytułu udzielonych pożyczek w kwocie 6.500.000 PLN. Transakcja pozwoliła osiągnąć akcjonariuszom K2 Holding pozytywny zwrot z inwestycji, który zaowocował rekordowym poziomem kursu akcji oraz wysoką wypłaconą dywidendą w wysokości 8,40 zł / akcję (łącznie z częścią zaliczkową za 2022 rok). Drugim istotnym wydarzeniem roku 2022 było pozyskanie dla spółki PerfectBot nowych inwestorów w postaci funduszy venture capital. Dzięki temu projekt chatbota PerfectBot został pozytywnie zweryfikowany przez podmioty zewnętrzne i zyskał pieniądze na dalszy rozwój. Rok 2022 to ponadto okres dynamicznego rozwoju spółki Fabrity, której przychody urosły w 2022 r. o 29%, a przychody operacyjne o 34,5%. Rentowność obniżyła się – głównie z powodu czasowej asymetrii pomiędzy zmianami wynagrodzeń specjalistów, a wolniej rosnącymi stawkami w kontraktach z klientami – pozostając jednak na bezpiecznym, dwucyfrowym poziomie. Stabilny wzrost Fabrity i rosnący udział tego biznesu w skonsolidowanym rachunku wyników był jednym z istotniejszych powodów rozpoczęcia procesu przeglądu opcji strategicznych dla marketingowych biznesów Grupy K2, tj. agencji K2 Create i K2 Precise, o czym Spółka poinformowała raportem bieżącym nr 32/2022 z dnia 31 sierpnia 2022 r.

W 2022 roku w Grupie Kapitałowej K2 Holding S.A. funkcjonowały systemy kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem oraz compliance (nadzoru zgodności działalności z prawem). Spółka w 2022 r. nie wyodrębniła w ramach swojej struktury organizacyjnej funkcji audytu wewnętrznego. System kontroli wewnętrznej był w 2022 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 2022 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 2022.

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 2022 roku:

- jednostkowe Sprawozdanie Finansowe K2 Holding za 2022 r.,
- skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe Grupy K2 Holding za 2022 r.,
- Skonsolidowany raport okresowy Grupy Kapitałowej K2 Holding za 1 kwartał 2022,
- Skonsolidowany raport okresowy Grupy Kapitałowej K2 Holding za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2022,
- Skonsolidowany raport okresowy Grupy Kapitałowej K2 Holding za 3 kwartał 2022.

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 2022 roku łącznie 59 raportów bieżących, na co składa się:

- 12 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 itp.;
- 25 raportów dotyczących informacji poufnych w rozumieniu art. 17 ust. 1 Rozporządzenia MAR, obejmujących informacje m.in. w zakresie wstępnych wyników finansowych, podpisanych umów, programu opcyjnego, dot. sprzedaży Oktawave S.A., inwestycji w PerfectBot Sp. z o.o., procesu przeglądu opcji strategicznych itp.;

- 1 raport opublikowany na podstawie art. 17 ust. 1 i 4 Rozporządzenia MAR – ujawnienie opóźnionej informacji poufnej dot. otrzymania wstępnej warunkowej oferty zakupu akcji spółki Oktawave S.A.;
- 9 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;
- 9 raportów opublikowanych na podstawie art. 70 pkt. 1 Ustawy o ofercie dotyczących zmiany stanu posiadania akcji;
- 2 raporty opublikowane na podstawie innych uregulowań.

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 2022 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. prowadziła w 2022 r. działalność charytatywną w postaci wsparcia zbiórki pracowniczej na rzecz pomocy Ukrainie. K2 Holding S.A. podwoiła zebraną przez pracowników Grupy K2 kwotę przekazując ją do Fundacji Ocalenie na rzecz potrzebujących z Ukrainy. Dodatkowo Spółka wspierała inne działania pomocowe prowadzone przez pracowników na rzecz Ukrainy, m.in. poprzez zbiórki rzeczowe oraz udzielając dotacji osobom przyjmującym uchodźców. Spółka zależna K2 Holding S.A. – Agencja K2 Sp. z o.o. funkcjonująca pod marką K2 Create wsparła w fundraisingu drona Bayraktar dla ukraińskiej armii. Agencja K2 Create zrealizowała kampanię informacyjną i przekonującą Polaków do finansowego zaangażowania się w ten projekt. Poza tym K2 Create prowadziła inne projekty marketingowe i komunikacyjne wspierające działania organizacji NGO.

Na dzień publikacji niniejszego sprawozdania Spółka nie posiada przyjętej polityki regulującej prowadzenie działalności charytatywnej lub sponsoringowej.

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 2022 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 realizacji obowiązków określonych w art. 380[1] oraz 382 § 4 KSH przez Zarząd Spółki

Za bezpośrednią komunikację z Zarządem Spółki z ramienia Rady Nadzorczej K2 Holding S.A. odpowiedzialny był w okresie sprawozdawczym Pan Janusz Żebrowski, pełniący funkcję Przewodniczącego Rady Nadzorczej Spółki.

Rada Nadzorcza Spółki stosownie do art. 380[1] oraz art. 382 § 3[1] ust. 3 i 4 w związku z art. 382 § 4 KSH otrzymała od Zarządu:

- (i) kwartalne lub częstsze sprawozdania dające wgląd w częściowe wyniki finansowe Grupy Kapitałowej K2 Holding S.A., raporty i informacje sporządzane przez pracowników odpowiedzialnych za poszczególne obszary działania oraz funkcje i systemy wdrożone w Spółce i Grupie K2 Holding ,
- (ii) prezentacje na posiedzenia Rady Nadzorczej, zawierające informacje dotyczące m.in. wyników i prognozy finansowej, aktualnej sytuacji projektów inwestycyjnych i przyjętych strategii, ryzyk biznesowych oraz innych istotnych zagadnień dotyczące Spółki oraz spółek zależnych,
- (iii) informacji o uchwałach Zarządu i ich przedmiocie.

Rada Nadzorcza K2 Holding S.A. ocenia pozytywnie realizację obowiązków związanych z przekazywaniem informacji oraz komunikacją z Zarządem Spółki i nie wnosi zastrzeżeń do sposobu i terminowości udzielania jej żądanych informacji. W trakcie odbytych w 2022 roku posiedzeń, Rada Nadzorcza Spółki monitorowała i omawiała szczegółowo kluczowe obszary ryzyka Spółki i Grupy K2 Holding.

VII. Informacja o łącznym wynagrodzeniu należnym od Spółki z tytułu wszystkich badań zleconych przez Radę Nadzorczą

Rada Nadzorcza Spółki w 2022 roku nie korzystała z możliwości powołania doradcy Rady Nadzorczej zgodnie z treścią art. 3821 KSH, i w związku z tym koszty z tego tytułu nie zostały wygenerowane.

VIII. Ocena sprawozdań finansowych Spółki i Grupy Kapitałowej K2 Holding za rok 2022 i wniosku Zarządu o przeznaczeniu zysku za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2022 r. oraz sprawozdania Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej K2 Holding oraz Spółki K2 Holding S.A. za rok 2022

Rada Nadzorcza, wykonując swoje obowiązki statutowe, w dniu 27 lipca 2023 r., wybrała CSWP Audyt P.S.A 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 2022.

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 2022” 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 2022”, Wnioskiem Zarządu K2 Holding S.A. co do podziału zysku za 2022 r. oraz sprawozdaniem Audytora (niezależnego biegłego rewidenta) z przeprowadzonego badania rocznego jednostkowego „Sprawozdanie finansowe K2 Holding S.A. za rok 2022”.

Wybrany przez Radę Nadzorczą Audytor zbadał jednostkowe „Sprawozdanie finansowe K2 Holding S.A. za rok 2022.” sporządzone przez Zarząd Spółki

Zdaniem Audytora zbadane jednostkowe „Sprawozdanie finansowe K2 Holding S.A. za rok 2022” we wszystkich istotnych aspektach:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na dzień 31 grudnia 2022 r., oraz jej wyniku finansowego i przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia 2022 r. do 31 grudnia 2022 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 2022” oraz badaniem przeprowadzonym przez Radę Nadzorczą zgodnie z art. 382 § 3 KSH pod kątem zgodności „Sprawozdania finansowego K2 Holding S.A. za rok 2022” z księgami, dokumentami oraz stanem faktycznym, Rada Nadzorcza:

- 1) akceptuje przedłożone jednostkowe „Sprawozdanie finansowe K2 Holding S.A. za rok 2022”, na które składa się :
 - sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 31 grudnia 2022 r., które po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą 28.579 tys. złotych,
 - sprawozdanie z zysków lub strat i innych całkowitych dochodów wykazujące zysk netto za rok 2022 w kwocie 12.611 tys. złotych,
 - sprawozdanie z przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia 2022 r. do 31 grudnia 2022 r. wykazujące zwiększenie stanu środków pieniężnych o 4.816 tys. złotych,
 - sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 1 stycznia 2022 r. do 31 grudnia 2022 r. wykazujące zmniejszenie kapitału własnego o kwotę 6.228 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 2022”;

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 Paschalis - Jakubowiczowi – Wiceprezesowi Zarządu,
- Arturowi Piątkowi – Wiceprezesowi Zarządu,
- Tomaszowi Burczyńskiemu – Wiceprezesowi Zarządu;

4) pozytywnie opiniuje wniosek Zarządu w sprawie wystąpienia do Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy Spółki o dokonanie podziału zysku netto Spółki za rok obrotowy 2022 w kwocie 12 611 280,01 zł (słownie: dwanaście milionów sześćset jedenaście tysięcy dwieście osiemdziesiąt złotych 1/100 grosz) w następujący sposób:

- 1) kwotę 12.551.750,84 zł (słownie: dwanaście milionów pięćset pięćdziesiąt jeden tysięcy siedemset pięćdziesiąt złotych 84/100 grosze) przeznaczyć na wypłatę dywidendy dla akcjonariuszy Spółki („Dywidenda”);
- 2) kwotę 59.529,17 zł (słownie: pięćdziesiąt dziewięć tysięcy pięćset dwadzieścia dziewięć złotych 17/100 groszy) przeznaczyć na kapitał zapasowy Spółki.

W związku z wypłatą w dniu 18 października 2022 roku przez Spółkę zaliczki na poczet dywidendy za rok 2022 w kwocie 4.635.310,00 zł (słownie: cztery miliony sześćset trzydzieści pięć tysięcy trzysta dziesięć złotych 00/100 groszy), pozostała do wypłaty część Dywidendy wynosi 7.916.440,84 zł (słownie: siedem milionów dziewięćset szesnaście tysięcy czterysta czterdzieści złotych 84/100 grosze). Liczba wszystkich akcji K2 Holding S.A. wynosi 2.467.655. Liczba akcji własnych posiadanych przez K2 Holding S.A. wynosi 9.133. Akcje te zostały nabyte w celu umorzenia i akcje te nie będą partycypowały w wypłacie Dywidendy. W związku z tym pozostała do wypłaty część Dywidendy w kwocie 7.916.440,84 zł przypada na 2.458.522 akcje (liczba wszystkich akcji pomniejszona o liczbę akcji własnych posiadanych przez K2 Holding S.A.), co daje 3,22 zł (słownie: trzy złote i 22/100 grosze) na jedną akcję z puli akcji nieposiadanych przez K2 Holding S.A.

Rada Nadzorcza pozytywnie opiniuje wniosek Zarządu w sprawie ustalenia dla pozostałej części Dywidendy w kwocie 7.916.440,84 zł (słownie: siedem milionów dziewięćset szesnaście tysięcy czterysta czterdzieści złotych 84/100 groszy) dnia dywidendy na dzień 4 lipca 2023 roku, a terminu wypłaty dywidendy na dzień 4 października 2023 roku.

Rada Nadzorcza zapoznała się i oceniła również „Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej K2 Holding za rok 2022 r.” oraz „Sprawozdanie Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej K2 Holding oraz Spółki K2 Holding S.A. za rok 2022 r.”, przedstawione przez Zarząd K2 Holding S.A.

Wybrany przez Radę Nadzorczą Audytor zbadał „Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej K2 Holding za rok 2022 r.”, sporządzone przez Zarząd K2 Holding S.A.

Zdaniem Audytora zbadane „Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej K2 Holding za rok 2022 r.”, we wszystkich istotnych aspektach:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Grupy kapitałowej K2 Holding na dzień 31 grudnia 2022 r., oraz jej skonsolidowanego wyniku finansowego i skonsolidowanych przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia 2022 r. do 31 grudnia 2022 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 2022 r.” Rada Nadzorcza:

- 1) akceptuje przedłożone „Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej K2 Holding za rok 2022 r.”, na które składa się :
 - skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 31 grudnia 2022 r., które po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą 60.876 tys. złotych,
 - skonsolidowane sprawozdanie z zysków lub strat i innych całkowitych dochodów wykazujące zysk netto w kwocie zysk netto w kwocie 25.068 tys. złotych,
 - skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia 2022 r. do 31 grudnia 2022 r. wykazujące zwiększenie stanu środków pieniężnych o kwotę 9.103 tys. złotych,
 - sprawozdanie ze zmian w skonsolidowanym kapitale własnym K2 Holding S.A. za rok obrotowy od 1 stycznia 2022 r. do 31 grudnia 2022 r. wykazujące zwiększenie kapitału własnego o kwotę 5.827 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 2022 r.”

Rada Nadzorcza oceniła „Sprawozdania Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej K2 Holding i Spółki K2 Holding S.A. za rok 2022” 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 2022”,
- 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 2022”.

Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia i stwierdza, że jednostkowe Sprawozdanie finansowe Spółki za rok 2022, Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej K2 Holding za rok 2022, Sprawozdanie Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej K2 Holding oraz Spółki K2 Holding S.A. za rok 2022 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 _____

Przemysław Soroka _____