
SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI RADY NADZORCZEJ

POLSKIE TOWARZYSTWO WSPIERANIA PRZEDSIĘBIORCZOŚCI S.A. ZA ROK 2024

1. Przedmiot i przeznaczenie sprawozdania

Niniejsze sprawozdanie zostało sporządzone i przyjęte przez Radę Nadzorczą spółki w ramach wykonywania jej szczególnych obowiązków określonych w art. 382 § 3 ustawy Kodeks spółek handlowych (Dz.U. 2000 Nr 94, poz. 1037, t.j. Dz.U. z 2024 r. poz. 18, dalej: **Ksh**).

Niniejsze sprawozdanie zawiera wszystkie elementy wymagane przez art. 382 §3¹ Ksh oraz pkt. 2.11. Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW 2021, będącym załącznikiem do Uchwały Nr 13/1834/2021 Rady Nadzorczej Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. z dnia 29 marca 2021 roku.

Sprawozdanie Rady Nadzorczej jest przeznaczone do przedłożenia walnemu zgromadzeniu spółki wraz z zawartymi w nim wnioskami Rady Nadzorczej.

2. Skład Rady Nadzorczej

W roku 2024 w skład Rady Nadzorczej wchodził następujący członek:

Imię i nazwisko	początek kadencji	koniec kadencji
Andrzej Głowacki	29 czerwca 2022	31 grudnia 2025
Piotr Góralewski	28 czerwca 2021	31 grudnia 2024*
Michał Górski	1 stycznia 2024	31 grudnia 2026
Jacek Grzywacz	29 czerwca 2022	31 grudnia 2025
Piotr Szczeszek - Przewodniczący	29 czerwca 2022	31 grudnia 2025

* Kadencja Pana Piotra Góralewskiego została odnowiona od dnia upływu poprzedniej kadencji i według stanu na dzień sporządzania niniejszego sprawozdania upływa w dniu 31 grudnia 2027 r.

3. Ogólna charakterystyka działalności Rady Nadzorczej

W roku 2024, Rada Nadzorcza podejmowała uchwały na posiedzeniach oraz w trybie z § 14 ust. 4 statutu spółki (obiegowo). Rada Nadzorcza dyskutowała zagadnienia w zakresie sytuacji finansowej spółki, jej planów i perspektyw, wykonywała czynności w zakresie nadzoru nad pracami zarządu. Rada Nadzorcza opiniowała wnioski Zarządu oraz konsultowała z Zarządem kwestie pozostające w kompetencji jej członków. Rada Nadzorcza wykonała też obowiązki wynikające z art. 382 ksh, w tym dokonała też oceny sprawozdania Zarządu

z działalności spółki oraz sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2024 oraz wniosku Zarządu dotyczącego podziału zysku spółki za rok obrotowy 2024.

Istotnym zdarzeniem, które wpłynęło na działalność Rady Nadzorczej w 2024 r. była zmiana rynku notowań z alternatywnego systemu obrotu NewConnect na rynek regulowany GPW od dnia 26 czerwca 2024 r. Powyższe zdarzenie wpłynęło istotnie na prace Rady Nadzorczej w 2024 r. ze względu na konieczność wprowadzenia zmian organizacyjnych w funkcjonowaniu spółki, również w strukturze Rady Nadzorczej. W szczególności Rada Nadzorcza powołała w ramach swojej struktury następujące komitety: Komitet Audytu, Komitet Wynagrodzeń. Ponadto Rada Nadzorcza uchwaliła procedurę dotyczącą istotnych transakcji pomiędzy podmiotami powiązаныmi oraz okresowej oceny transakcji dokonywanej przez Radę Nadzorczą w związku z objęciem spółki obowiązkami wynikającymi z rozdziału 4B ustawy o ofercie publicznej i warunkach wprowadzenia instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych (Dz.U. 2005 Nr 184 poz. 1539, t.j. Dz.U. z 2024 r. poz. 620). Szczegółowy wykaz uchwał podjętych przez Radę Nadzorczą w 2024 r. znajduje się poniżej:

W roku 2024 Rada Nadzorcza podjęła następujące uchwały:

- Uchwałę nr 1/02/2024 z dnia 13 lutego 2024 r. w sprawie wyboru biegłego rewidenta, który dokona zbadania sprawozdania finansowego Spółki za 2023 i 2024 r.,
- Uchwałę nr 1/03/2024 z dnia 8 marca 2024 r. w sprawie uchwalenia tekstu jednolitego statutu Spółki,
- Uchwałę nr 1/06/2024 w sprawie zmiany uchwały nr 1/02/2024 r. z dnia 13 lutego 2024 r. Rady Nadzorczej Polskie Towarzystwo Wspierania Przedsiębiorczości S.A. z siedzibą w Katowicach w sprawie wyboru biegłego rewidenta który dokona zbadania sprawozdania finansowego Spółki za lata 2023 i 2024,
- Uchwałę nr 1/06/2024 w sprawie wyboru przewodniczącego posiedzenia, wyboru protokolanta oraz przyjęcia porządku obrad posiedzenia rady nadzorczej w dniu 12 czerwca 2024 r.,
- Uchwałę nr 2/06/2024 w sprawie oceny jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego spółki za rok 2023,
- Uchwałę nr 3/06/2024 w sprawie oceny sprawozdania zarządu z działalności spółki oraz sprawozdania z działalności Grupy Kapitałowej za rok 2023,
- Uchwałę nr 4/06/2024 w sprawie oceny wniosku zarządu spółki co do podziału zysku za rok 2023,
- Uchwałę nr 5/06/2024 w sprawie przyjęcia sprawozdania rady nadzorczej w roku 2023,
- Uchwałę nr 6/06/2024 w sprawie powołania Komitetu Audytu rady nadzorczej, wyboru członków Komitetu Audytu i przyjęcia Regulaminu Komitetu Audytu od dnia 13 czerwca 2024 r.,
- Uchwałę nr 1/08/2024 w sprawie przyjęcia regulaminu rady nadzorczej,
- Uchwałę Nr 2/08/2024 w sprawie zaopiniowania projektów uchwał Zarządu wnoszonych do porządku obrad Walnego Zgromadzenia,
- Uchwałę nr 3/08/2024 w sprawie wyboru biegłego rewidenta, który dokona przeglądu skróconego śródrocznego sprawozdania finansowego za okres sześciu miesięcy zakończonych 30 czerwca 2024 r. (dane jednostkowe i skonsolidowane) i sporządzenia raportu z przeglądu skróconego śródrocznego sprawozdania finansowego (dane jednostkowe i skonsolidowane),
- Uchwałę nr 1/09/2024 w sprawie pozytywnej oceny skróconego śródrocznego jednostkowego oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego spółki za I półrocze 2024 r.,
- Uchwałę nr 2/09/2024 w sprawie pozytywnej oceny sprawozdania zarządu z działalności spółki i Grupy kapitałowej za I półrocze 2024 r. ,
- Uchwałę nr 3/09/2024 w sprawie uchwalenia procedury dotyczącej istotnych transakcji pomiędzy podmiotami powiązаныmi oraz okresowej oceny transakcji dokonywanej przez Radę Nadzorczą,
- Uchwałę nr 1/11/2024 w sprawie wyboru przewodniczącego posiedzenia, protokolanta oraz przyjęcia porządku obrad posiedzenia Rady Nadzorczej w dniu 15 listopada 2024 r.,
- Uchwałę nr 2/11/2024 w sprawie odwołania ze składu Zarządu dotychczasowego Członka Zarządu Renaty Nieradzik,
- Uchwałę nr 3/11/2024 w sprawie powołania nowego Członka Zarządu,
- Uchwałę nr 4/11/2024 w sprawie ustalenia zasad wynagradzania nowego Członka Zarządu oraz delegowania członka Rady Nadzorczej do podpisania umowy z nowym Członkiem Zarządu,

- Uchwałę nr 5/11/2024 w sprawie zmiany wysokości wynagrodzenia dotychczasowego Członka Zarządu Tomasza Ruszkowskiego,
- Uchwałę nr 6/11/2024 w sprawie wyrażenia zgody na zawarcie aneksu do umowy o świadczenie usług z Członkiem Zarządu Tomaszem Ruszkowskim i delegowania członka Rady Nadzorczej do podpisania ww. aneksu,
- Uchwałę nr 7/11/2024 w sprawie powołania Komitetu Wynagrodzeń oraz uchwalenia Regulaminu Komitetu Wynagrodzeń,
- Uchwałę nr 8/11/2024 w sprawie zmiany Przewodniczącego Komitetu Audytu,
- Uchwałę z dnia 31 grudnia 2025 r. w sprawie wyrażenia zgody na świadczenie przez firmę audytorską PKF Consult Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp. k. z siedzibą w Warszawie usługi atestacyjnej dotyczącej oceny przez biegłego rewidenta sprawozdań o wynagrodzeniach członków Zarządu i Rady Nadzorczej za rok obrotowy 2024 oraz oceny, czy skonsolidowane sprawozdanie finansowe w formacie ESEF zostało oznakowane zgodnie z wymogami Rozporządzenia ESEF.

4. Komitet Audytu

Od dnia 13 czerwca 2024 r. w spółce Polskie Towarzystwo Wspierania Przedsiębiorczości S.A. został powołany Komitet Audytu. Zadania Komitetu Audytu są określone w przepisach prawa, a także regulacjach wewnętrznych Spółki, tj. w Regulaminie Komitetu Audytu uchwalonym dnia 12 czerwca 2024 r. i należą do nich w szczególności:

- monitorowanie procesu sprawozdawczości finansowej Spółki;
- monitorowanie skuteczności systemów kontroli wewnętrznej i systemów zarządzania ryzykiem oraz audytu wewnętrznego, w tym w zakresie sprawozdawczości finansowej;
- monitorowanie wykonywania czynności rewizji finansowej w Spółce, w szczególności przeprowadzania przez firmę audytorską badania, z uwzględnieniem wszelkich wniosków i ustaleń Komisji Nadzoru Audytowego wynikających z kontroli przeprowadzonej w firmie audytorskiej;
- kontrolowanie, monitorowanie i ocena niezależności biegłego rewidenta i firmy audytorskiej;
- przedstawianie Radzie Nadzorczej rekomendacji, dotyczącej wyboru firmy audytorskiej do przeprowadzenia badania i przeglądu sprawozdania finansowego, o której mowa w art. 16 ust. 2 rozporządzenia 537/2014;
- kontrolowanie i monitorowanie niezależności biegłego rewidenta i firmy audytorskiej, w tym wyrażanie zgody na świadczenie przez firmę audytorską przeprowadzającą badanie ustawowe, podmioty powiązane z tą firmą audytorską oraz przez członka sieci firmy audytorskiej usług dozwolonych, po przeprowadzeniu oceny zagrożeń i zabezpieczeń niezależności biegłego rewidenta i firmy audytorskiej oraz weryfikacji limitu wynagrodzeń za świadczone usługi;
- informowanie Rady Nadzorczej o wynikach badania i przeglądu oraz wyjaśnianie, w jaki sposób badanie to przyczyniło się do rzetelności sprawozdawczości finansowej w Spółce, a także jaka była rola Komitetu w procesie badania;
- opracowywanie polityki wyboru firmy audytorskiej do przeprowadzenia badania;
- opracowywanie polityki świadczenia przez firmę audytorską przeprowadzającą badanie, przez podmioty powiązane z tą firmą audytorską oraz przez członka sieci firmy audytorskiej usług dozwolonych;
- określanie procedury wyboru firmy audytorskiej;
- doradztwo oraz wykonywanie czynności opiniodawczych w zakresie kompetencji Rady Nadzorczej, w odniesieniu do wybranych dziedzin funkcjonowania Spółki oraz w zakresie, w jakim zezwalają na to powszechnie obowiązujące przepisy prawa oraz regulacje wewnętrzne Spółki
- inne sprawy wynikające z przepisów prawa powszechnie obowiązującego powierzone Komitetowi.

Komitet Audytu w ramach realizacji swoich zadań uchwalił w dniu 30 lipca 2024 r. uchwałę nr 1/07/2024 politykę wyboru firmy audytorskiej do przeprowadzenia badania sprawozdań finansowych spółki oraz uchwałę nr 2/07/2024 procedurę wyboru firmy audytorskiej. W dniu 30 września 2024 r. Komitet Audytu uchwalił również

na podstawie uchwały nr 3/09/2024 politykę w zakresie świadczenia przez firmę audytorską przeprowadzającą badanie, przez podmioty powiązane z tą firmą audytorską oraz przez członka sieci firmy audytorskiej dozwolonych usług niebędących badaniem.

Skład i sposób funkcjonowania Komitetu Audytu

Komitet składa się z trzech członków, w tym Przewodniczącego Komitetu.

Członkowie Komitetu, w tym jego Przewodniczący, są powoływani i odwoływani przez Radę Nadzorczą spośród jej członków w sposób zgodny z obowiązującymi przepisami prawa, zasadami ładu korporacyjnego oraz regulacjami wewnętrznymi Spółki.

W przypadku wygaśnięcia mandatu członka Rady Nadzorczej wybranego do Komitetu przed upływem kadencji całej Rady Nadzorczej, bądź złożenia przez niego rezygnacji z pełnienia funkcji w Komitecie, Rada Nadzorcza uzupełnia skład Komitetu przez dokonanie wyboru nowego członka Komitetu na okres do upływu kadencji Rady Nadzorczej. W sytuacji gdy wraz z wygaśnięciem mandatu członka Rady Nadzorczej wybranego do Komitetu, w skład Komitetu nie będzie wchodził żaden członek, wybór takiej osoby nastąpi niezwłocznie po odbyciu się walnego zgromadzenia Spółki odpowiednio zmieniającego skład Rady Nadzorczej.

W skład Komitetu Audytu na dzień publikacji niniejszego sprawozdania wchodzi następujące osoby:

Imię i nazwisko	początek kadencji	koniec kadencji
Piotr Góralewski	13 czerwca 2024 r.	31 grudnia 2027
Michał Górski	13 czerwca 2024 r.	31 grudnia 2026
Jacek Grzywacz	13 czerwca 2024 r.	31 grudnia 2025

Przewodniczącym Komitetu Audytu do dnia 26 listopada 2024 r. był Jacek Grzywacz, natomiast ze względu na upływ przymiotu niezależności, od dnia 27 listopada 2024 r. funkcję przewodniczącego Komitetu Audytu pełni inny niezależny członek, tj. Michał Górski powołany na podstawie uchwały nr 8/11/2024 w sprawie zmiany Przewodniczącego Komitetu Audytu z dnia 15 listopada 2024 r.

Członkowie Komitetu Audytu spełniający kryteria niezależności

Członkami Komitetu Audytu spełniającymi kryteria niezależności w rozumieniu Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW oraz w rozumieniu Ustawy o Biegłych Rewidentach na dzień publikacji niniejszego sprawozdania są Michał Górski i Piotr Góralewski. Pan Jacek Grzywacz utracił przymiot członka niezależnego z dniem 26 listopada 2024 r., ze względu na upływ 12 lat pełnienia funkcji w składzie Rady Nadzorczej.

Członkowie Komitetu Audytu posiadający wiedzę i umiejętności w zakresie rachunkowości lub badania sprawozdań finansowych, ze wskazaniem sposobu ich nabycia

Członkiem Komitetu Audytu posiadającym wiedzę i umiejętności w zakresie rachunkowości lub badania sprawozdań finansowych jest Jacek Grzywacz. Pan Jacek Grzywacz od ok 25 lat zajmuje się aktywnie tematyką ekonomiki i finansów Spółek od: analiz finansowych, controllingu finansowego, analiz finansowych na potrzeby procesów Due Dilligence w związku z procesami przejęć Spółek, analiz opłacalności projektów inwestycyjnych i pisanie Biznes Planów, wycen podmiotów/Spółek na potrzeby procesów przejęć i na potrzeby badań sprawozdań finansowych, wybór optymalnych źródeł finansowania rozwoju podmiotów i Grup Kapitałowych. Posiada również doświadczenie jako członek Komitetu Audytu w innej spółce. Pan Jacek Grzywacz ukończył studia w zakresie ekonomiki, finansów i marketingu w przedsiębiorstwie. Pan Jacek Grzywacz posiada również doświadczenie m.in. w zakresie pełnienia funkcji dyrektora finansowego.

Członkowie Komitetu Audytu posiadający wiedzę i umiejętności z zakresu branży, w której działa emitent, ze wskazaniem sposobu ich nabycia

Każdy z członków Komitetu Audytu posiada wiedzę z zakresu branży, w której działa Spółka.

Pan Michał Górski posiada wiedzę i umiejętności w zakresie segmentu działalności digital. Wynika to m.in. z tego, że ukończył studia w zakresie informacji naukowo-technicznej na Wydziale Techniki Uniwersytetu Śląskiego w Katowicach.

Pan Piotr Góralewski posiada wiedzę i umiejętności w zakresie funkcjonowania spółki na rynku kapitałowym. Wynika to m.in. z tego, że w 1993 Pan Piotr Góralewski uzyskał licencję maklera papierów wartościowych. Potwierdzenie uzyskania ww. licencji wynika z oficjalnej listy maklerów papierów wartościowych prowadzonej przez KNF.

Pan Jacek Grzywacz posiada wiedzę i umiejętności w zakresie organizacji i zarządzania finansami firmy. Wynika to m.in. z tego, że ukończył studia w zakresie ekonomiki, finansów i marketingu w przedsiębiorstwie.

Sposób wykonywania czynności przez Komitet Audytu

Komitet działa i podejmuje uchwały kolegialnie. Pracami Komitetu kieruje Przewodniczący Komitetu Audytu. Rekomendacje, opinie, decyzje i oceny Komitetu przyjmowane są w drodze uchwał. Dla ważności posiedzenia i podjęcia uchwał wymagane jest prawidłowe zaproszenie na posiedzenie Komitetu wszystkich jego członków oraz obecność co najmniej połowy z nich, w tym Przewodniczącego lub członka Komitetu wyznaczonego przez Przewodniczącego. Uchwały można powziąć, mimo braku formalnego zwołania posiedzenia, jeżeli obecni są na nim wszyscy członkowie Komitetu, a nikt nie sprzeciwia się odbyciu posiedzenia ani nie zgłasza uwag do porządku obrad.

Ustalony w zawiadomieniu o zwołaniu posiedzenia Komitetu porządek obrad nie może być zmieniany lub uzupełniany w trakcie posiedzenia, którego dotyczy, chyba że w posiedzeniu uczestniczą wszyscy członkowie Komitetu i wszyscy wyrażą zgodę na zmianę lub uzupełnienie porządku obrad.

Członkowie Komitetu mogą brać udział w posiedzeniach przy wykorzystaniu środków bezpośredniego porozumiewania się na odległość. Komitet może podejmować uchwały w trybie pisemnym lub przy wykorzystaniu środków porozumiewania się na odległość.

Posiedzenia Komitetu powinny odbywać się stosownie do potrzeb, nie rzadziej jednak niż dwa razy w roku, w terminach ustalonych przez Przewodniczącego Komitetu. W przypadkach szczególnych posiedzenie Komitetu może zostać zwołane w każdym czasie przez Przewodniczącego Komitetu. Terminy posiedzeń Komitetu powinny być ustalane w taki sposób, aby zapewnione było prawidłowe wykonywanie jego zadań, w szczególności w zakresie wstępnej oceny dokumentów związanych z zakończeniem roku obrotowego, śródrocznym przeglądem sprawozdań finansowych oraz rekomendacji wyboru firmy audytorskiej do przeprowadzenia badania.

Posiedzenia Komitetu zwołuje jego Przewodniczący, a w przypadku jego nieobecności wyznaczony przez niego członek Komitetu. Z wnioskiem o zwołanie Komitetu, zawierającym proponowany porządek obrad, może wystąpić członek Komitetu albo Przewodniczący Rady Nadzorczej z własnej inicjatywy lub na wniosek Prezesa Zarządu Spółki lub firmy audytorskiej dokonującej czynności rewizji finansowej w Spółce. Posiedzenie zwołuje się na termin przypadający nie później niż w ciągu dwóch tygodni od dnia otrzymania wniosku.

Porządek obrad posiedzenia Komitetu ustala osoba zwołująca posiedzenie z uwzględnieniem treści wniosków o zwołanie posiedzenia.

Posiedzenia Komitetu zwoływane są w drodze zaproszenia wysyłanego pocztą, faksem lub pocztą elektroniczną lub w inny sposób uzgodniony przez członków Komitetu. Zawiadomienie o planowanym posiedzeniu Komitetu wraz z porządkiem obrad oraz materiałami dotyczącymi posiedzenia powinno być rozesłane przed jego terminem.

Komitet Audytu w dniu 31 marca 2025 r. uchwalił sprawozdanie z działalności w roku 2024. Sprawozdanie z działalności Komitetu Audytu, zawierające podsumowanie działalności ww. komitetu stanowi **załącznik nr 1** do niniejszego sprawozdania.

5. Komitet Wynagrodzeń

W spółce Polskie Towarzystwo Wspierania Przedsiębiorczości S.A. od 18 listopada 2024 r. został powołany Komitet Wynagrodzeń na podstawie uchwały Rady Nadzorczej nr 7/11/2024 z dnia 15 listopada 2024 r. Zgodnie z przyjętym Regulaminem Komitetu Wynagrodzeń, Komitet przedstawia Radzie Nadzorczej opinie, rekomendacje i sprawozdania dotyczące zakresu jego zadań. Przyjęcie opinii, rekomendacji lub sprawozdania Komitetu następuje w formie uchwały Komitetu. Do kompetencji Komitetu należą następujące sprawy dotyczące:

- a. wysokości i zasad wynagradzania **Członków Zarządu Spółki** obejmujące (i) dokonywanie oceny wynagrodzeń otrzymywanych przez Członków Zarządu Spółki w oparciu o warunki rynkowe oraz w odniesieniu do zakresu obowiązków Członków Zarządu Spółki i sposobu ich wykonywania, (ii) przedkładanie Radzie Nadzorczej rekomendacji co do wysokości wynagrodzenia Członka Zarządu Spółki, każdorazowo przed jej ustaleniem lub zmianą, (iii) przedstawianie Radzie Nadzorczej propozycji dotyczących odpowiednich form umowy z Członkami Zarządu Spółki, (iv) przedstawianie Radzie Nadzorczej rekomendacji odnośnie premii dla Członków Zarządu Spółki, (v) wspieranie Rady Nadzorczej w nadzorowaniu procesu, zgodnie z którym Spółka przestrzega obowiązujących przepisów dotyczących obowiązków informacyjnych w zakresie wynagrodzeń;
- b. wydawanie ogólnych rekomendacji Zarządowi Spółki odnośnie poziomu i struktury wynagradzania kadry kierowniczej wysokiego szczebla, monitorowanie poziomu i struktury wynagrodzeń kadry kierowniczej wysokiego szczebla na podstawie odpowiednich informacji przekazywanych przez Zarząd Spółki;
- c. systemów lub **programów motywacyjnych** (w tym opartych na przyznaniu praw do akcji Spółki) dla Członków Zarządu Spółki i pracowników Spółki: (i) omawianie ogólnych zasad realizowania takich programów i przedstawianie Radzie Nadzorczej rekomendacji w tym zakresie, (ii) przedstawianie Radzie Nadzorczej rekomendacji dotyczących wyboru pomiędzy poszczególnymi systemami motywacji pracowników Spółki, z podaniem powodów wyboru i jego konsekwencji.

Skład i sposób funkcjonowania Komitetu Wynagrodzeń

W skład Komitetu wchodzi członkowie Rady Nadzorczej, okresowo wyznaczeni przez Radę. Komitet składa się z trzech członków. Kadencja członków Komitetu odpowiada ich kadencji w Radzie Nadzorczej. Członkowie Komitetu mogą być w każdym czasie przez Radę Nadzorczą odwołani. Rada Nadzorcza wybiera Przewodniczącą Komitetu Wynagrodzeń.

W skład Komitetu Wynagrodzeń na dzień publikacji niniejszego sprawozdania wchodzi następujące osoby:

Imię i nazwisko	początek kadencji	koniec kadencji
Piotr Góralewski	18 listopada 2024	31 grudnia 2027
Michał Górski – Przewodniczący KW	18 listopada 2024	31 grudnia 2026
Andrzej Głowacki	18 listopada 2024	31 grudnia 2025

Komitet może podejmować uchwały w trybie pisemnym lub przy wykorzystaniu środków bezpośredniego porozumiewania się na odległość. Uchwała podjęta w tym trybie jest ważna, gdy wszyscy członkowie Komitetu

zostali powiadomieni o treści projektu uchwały. Uchwały Komitetu zapadają bezwzględną większością głosów. W przypadku równej liczby głosów "za" oraz "przeciw" decyduje głos Przewodniczącego Komitetu.

Członkami Komitetu Wynagrodzeń spełniającymi kryteria niezależności w rozumieniu Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW oraz w rozumieniu Ustawy o Biegłych Rewidentach na dzień publikacji niniejszego sprawozdania są Michał Górski i Piotr Góralewski.

Komitet Wynagrodzeń w dniu 31 marca 2025 r. uchwalił sprawozdanie z działalności w roku 2024. Sprawozdanie z działalności Komitetu Wynagrodzeń, zawierające podsumowanie działalności ww. komitetu stanowi **załącznik nr 2** do niniejszego sprawozdania.

6. Wybór biegłego rewidenta do badania sprawozdania finansowego Spółki.

Dnia 13 lutego 2024 r. Rada Nadzorcza PTWP podjęła uchwałę nr 1/02/2024 w sprawie wyboru biegłego rewidenta, który dokona zbadania sprawozdania finansowego Spółki za 2023 i 2024 r., dokonując wyboru biegłego rewidenta z firmy PKF Consult Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp.k. z siedzibą w Warszawie (ul. Orzycka 6/1B, 02-695 Warszawa) wpisanej na listę firm audytorskich pod numerem 477.

Przedstawione sprawozdania finansowe sporządzone zostały zgodnie z ustawą o rachunkowości, ksh oraz statutem spółki. Biegły rewident wydał pozytywną opinię, co do prawidłowości i rzetelności sprawozdań finansowych spółki za rok obrotowy 2024.

7. Ocena sprawozdania finansowego.

Rada Nadzorcza dokonała oceny sprawozdania finansowego spółki, zarówno jednostkowego jak i skonsolidowanego. Jeżeli z poniższego nie wynika nic innego, stwierdzenia i wnioski dotyczące sprawozdania finansowego spółki dotyczą zarówno sprawozdania jednostkowego jak i skonsolidowanego.

Po zapoznaniu się z opinią biegłego rewidenta, z której wynika, że dane ze sprawozdania przedstawiają rzetelnie i jasno wszystkie informacje istotne dla oceny wyniku finansowego, działalności gospodarczej, jak też sytuacji majątkowej i finansowej badanej spółki oraz, że zostały sporządzone prawidłowo, Rada Nadzorcza nie wnosi swoich uwag oraz zastrzeżeń co do treści sprawozdań finansowych oraz co do przedstawionych w nich danych finansowych.

Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia sprawozdania finansowe spółki i wnioskuje walnemu zgromadzeniu zatwierdzenie sprawozdania finansowego spółki.

8. Ocena sprawozdania Zarządu z działalności.

Rada Nadzorcza dokonała oceny sprawozdania zarządu z działalności spółki w roku obrotowym 2024.

W wyniku analizy ww. dokumentu, Rada Nadzorcza stwierdziła, że sprawozdanie zostało sporządzone zgodnie z przepisami i stanem faktycznym oraz, że nie zostały pominięte żadne istotne zdarzenia wpływające na sytuację finansową spółki.

Rada Nadzorcza wnioskuje walnemu zgromadzeniu zatwierdzenie sprawozdania zarządu z działalności spółki w roku 2024.

Załącznikiem nr 3 do niniejszego sprawozdania jest oświadczenie Rady Nadzorczej dotyczące potwierdzenia zgodności sprawozdań finansowych oraz sprawozdania z działalności z księgami, dokumentami oraz stanem faktycznym

9. Ocena wniosku Zarządu dotyczącego podziału zysku.

Biorąc pod uwagę osiągnięte przez spółkę wyniki, Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia i przychyliła się do wniosku Zarządu co do sposobu przeznaczenia zysku. Rekomendacja jw. jest zgodna z zasadą 4.14. Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW 2021, zgodnie z którą Spółka powinna dążyć do podziału zysku poprzez wypłatę dywidendy.

10. Absolutorium Członków Zarządu i Rady Nadzorczej.

W ocenie Rady Nadzorczej, Zwyczajne Walne Zgromadzenie zatwierdzające rok obrotowy 2024 r. powinno podjąć pozytywne decyzje w sprawach jn.

- a) udzielenie Prezesowi zarządu Panu Wojciechowi Kuśpikowi absolutorium z wykonania przez niego obowiązków w roku obrotowym 2024,
 - b) udzielenie członkowi zarządu Pani Renacie Nieradzik absolutorium z wykonania przez nią obowiązków w roku obrotowym 2024,
 - c) udzielenie członkowi zarządu Panu Tomaszowi Ruszkowskiemu absolutorium z wykonania przez niego obowiązków w roku obrotowym 2024,
 - d) udzielenie członkowi zarządu Pani Sylwii Kraus absolutorium z wykonania przez nią obowiązków w roku obrotowym 2024,
 - e) udzielenie członkowi rady nadzorczej Panu Andrzejowi Głowackiemu absolutorium z wykonania przez niego obowiązków w roku obrotowym 2024,
 - f) udzielenie członkowi rady nadzorczej Panu Piotrowi Góralewskiemu absolutorium z wykonania przez niego obowiązków w roku obrotowym 2024,
 - g) udzielenie członkowi rady nadzorczej Panu Michałowi Górskiemu absolutorium z wykonania przez niego obowiązków w roku obrotowym 2024,
 - h) udzielenie członkowi rady nadzorczej Panu Jackowi Grzywaczowi absolutorium z wykonania przez niego obowiązków w roku obrotowym 2024,
 - i) udzielenie członkowi rady nadzorczej Panu Piotrowi Szczeszkiemu absolutorium z wykonania przez niego obowiązków w roku obrotowym 2024.
-

11. Ocena sytuacji spółki, w tym w ujęciu skonsolidowanym, z uwzględnieniem adekwatności i skuteczności stosowanych w spółce systemów kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, zapewniania zgodności działalności z normami lub mającymi zastosowanie praktykami oraz audytu wewnętrznego

Rada Nadzorcza ocenia pozytywnie sytuację spółki. Rada Nadzorcza dokonując oceny jw. uwzględniła przedstawione dane finansowe wynikające ze sprawozdania finansowego, jak również w kontekście sytuacji rynkowej i makroekonomicznej w roku 2024. Rada Nadzorcza na bieżąco analizowała sytuację spółki w ramach posiedzeń Rady Nadzorczej i informacji przedstawianych przez Zarząd, jak również na podstawie przekazywanej dokumentacji, m.in. oświadczenia dot. oceny skuteczności systemów kontroli przez Zarząd.

Ocena pozytywna wynika również z tego, że spółka stosuje adekwatne i skuteczne środki i procedury kontroli wewnętrznej oraz zarządzania ryzykiem. Zgodność działalności z normami i praktykami zapewniana jest w ramach odpowiedniego podziału zadań i odpowiedzialności poszczególnych działów i osób. Ocena ryzyka i zgodność z normami monitorowana jest jako audyt wewnętrzny i konsultowana jest z ekspertami w danych dziedzinach, w szczególności z doradcami prawnymi lub finansowymi.

System kontroli wewnętrznej i zarządzania ryzykiem w odniesieniu do procesu sporządzania sprawozdań finansowych realizowany jest poprzez: procedury określające zasady dokonywania wyboru biegłego rewidenta, weryfikację danych sprawozdawczych pod kątem spójności zastosowanych zasad rachunkowości i MSSF, przegląd półroczny oraz badanie roczne sprawozdań finansowych przez niezależnego biegłego rewidenta, proces autoryzacji oraz zatwierdzania sprawozdań finansowych przed ich publikacją.

Organem sprawującym nadzór nad procesem raportowania finansowego w Grupie Kapitałowej jest Komitet Audytu, w którego skład wchodzi trzech członków, w tym co najmniej dwóch członków (w tym Przewodniczący Komitetu) spełnia warunki niezależności, co najmniej jeden członek posiada wiedzę i umiejętności w zakresie rachunkowości lub badania sprawozdań finansowych i co najmniej jeden członek posiada wiedzę i umiejętności z zakresu branży, w której działa Spółka, a co za tym idzie skład Komitetu Audytu spełnia wymagania ustawy o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym („Ustawa o Biegłych Rewidentach”). Zadania Komitetu Audytu są określone w przepisach prawa, a także regulacjach wewnętrznych Spółki.

Monitoring i audyt wewnętrzny jw. wynika również ze statusu spółki jako spółki publicznej, której instrumenty finansowe notowane są na Giełdzie Papierów Wartościowych, natomiast przed dniem 26 czerwca 2024 r. w ramach alternatywnego systemu obrotu na rynku NewConnect. Wiążę się z tym wiele obowiązków raportowych, w tym podawania do publicznej wiadomości raportów okresowych, identyfikowania informacji poufnych oraz kwestie zgodności z dobrymi praktykami spółek notowanych na rynku regulowanym.

12. Ocena stosowania przez spółkę zasad ładu korporacyjnego oraz sposobu wypełniania obowiązków informacyjnych dotyczących ich stosowania określonych w Regulaminie Giełdy i przepisach dotyczących informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych

W okresie od dnia 1 stycznia 2024 r. do dnia 26 czerwca 2024 r., tj. do dnia debiutu Emitenta na rynku regulowanym prowadzonym przez GPW S.A., Emitent podlegał zbiorowi zasad ładu korporacyjnego określonych w Załączniku do Uchwały nr 1404/2023 Zarządu GPW z dnia 18 grudnia 2023 roku w sprawie uchwalenia „Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na NewConnect 2024” oraz zmiany Załącznika nr 3 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu. Od dnia debiutu Emitenta na rynku regulowanym prowadzonym przez GPW S.A., tj. od dnia 26 czerwca 2024 r. oraz do dnia uchwalenia niniejszego sprawozdania, Spółka podlega natomiast zbiorowi zasad ładu korporacyjnego zebranemu w dokumencie Dobre Praktyki Spółek Notowanych na GPW 2021, będącym załącznikiem do Uchwały Nr 13/1834/2021 Rady Nadzorczej Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. z dnia 29 marca 2021 roku.

W ocenie Rady Nadzorczej Spółka w 2024 r. stosowała zasady ładu korporacyjnego wynikające zarówno z Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na NewConnect 2024, jak również od dnia debiutu na GPW, zasad wynikających z Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW 2021, w zakresie oraz zgodnie z oświadczeniami o stosowaniu ładu korporacyjnego określonymi w rozdziale XI przedłożonego do zaopiniowania Rady Nadzorczej sprawozdania z działalności Zarządu. W ocenie Rady Nadzorczej w 2024 r., na podstawie bieżących informacji, które otrzymywała Rada Nadzorcza od Zarządu spółki oraz na posiedzeniach, jak również informacji udostępnianych publicznie w ramach raportów bieżących i okresowych, Spółka wypełniła wszystkie obowiązki informacyjne określone w Regulaminie Giełdy i przepisach dotyczących informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych. Rada Nadzorcza na bieżąco analizowała sytuację spółki w ramach posiedzeń Rady Nadzorczej i informacji przedstawianych przez Zarząd,

jak również na podstawie przekazywanej dokumentacji, m.in. oświadczenia dot. oceny skuteczności systemów kontroli przez Zarząd.

13. Ocena zasadności wydatków wynikających z zasady 1.5. Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW 2021 (wspieranie kultury, sportu, instytucji charytatywnych, mediów, organizacji społecznych, związków zawodowych itp.)

Nie dotyczy. Spółka zgodnie z oświadczeniem o stosowaniu Ładu korporacyjnego na GPW zawartym w Sprawozdaniu z działalności, nie stosuje zasady 1.5, ze względu na to, że działalność charytatywna i sponsoringowa Spółki jest bardzo ograniczona. W związku z tym Spółka nie wyodrębnia zestawienia tych wydatków w sprawozdaniu z działalności.

14. Informacje na temat stopnia realizacji polityki różnorodności w odniesieniu do zarządu i rady nadzorczej

Nie dotyczy. Spółka zgodnie z oświadczeniem o stosowaniu Ładu korporacyjnego, nie posiada konkretnych założeń dotyczących polityki różnorodności składu Zarządu i Rady Nadzorczej, lecz koncentruje się wyłącznie na jakości zarządzania i nadzoru i tym samym nie stosuje zasady określonej w pkt. 2.11.6. Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW 2021 .

15. Ocena realizacji przez zarząd obowiązków informacyjnych, o których mowa art. 380¹ ksh.

Zarząd wypełniał właściwie obowiązki informacyjne, o których mowa art. 380¹ ksh.

16. Ocena sposobu sporządzania lub przekazywania informacji w trybie art. 382 § 4 ksh

Rada Nadzorcza nie wniosowała w 2024 r. do zarządu o przekazanie informacji, dokumentów i wyjaśnień w trybie z art. 382 § 4 ksh. Zarząd przekazywał radzie wszystkie potrzebne informacje, odpowiadał na pytania lub udzielał wyjaśnień podczas posiedzeń Rady Nadzorczej.

17. Informacje o wynagrodzeniu z tytułu badań zleconych przez Radę Nadzorczą

W roku 2024, Rada Nadzorcza nie zlecała badań doradcy rady nadzorczej w trybie z art. 382¹ ksh.

Załączniki do Sprawozdania Rady Nadzorczej:

Załącznik nr 1 – Sprawozdanie z działalności Komitetu Audytu

Załącznik nr 2 – Sprawozdanie z działalności Komitetu Wynagrodzeń

Warszawa, 30 kwietnia 2025 r.

SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI KOMITETU AUDYTU

POLSKIE TOWARZYSTWO WSPIERANIA PRZEDSIĘBIORCZOŚCI S.A. ZA ROK 2024

1. PRZEDMIOT SPRAWOZDANIA

Niniejsze sprawozdanie zostało sporządzone i przyjęte przez Komitet Audytu spółki Polskie Towarzystwo Wspierania Przedsiębiorczości S.A w ramach wykonywania jego szczególnego obowiązku określonego w Regulaminie Komitetu Audytu uchwalonym dnia 12 czerwca 2024 r. (sprawozdanie Komitetu Audytu), zgodnie z którym Komitet składa Radzie Nadzorczej roczne pisemne sprawozdanie ze swojej działalności, które powinno zostać złożone do końca pierwszego kwartału następnego roku kalendarzowego.

2. SKŁAD KOMITETU AUDYTU

Komitet Audytu w spółce Polskie Towarzystwo Wspierania Przedsiębiorczości S.A. został powołany od dnia 13 czerwca 2024 r., w związku z przeniesieniem notowań spółki z alternatywnego systemu obrotu NewConnect na rynek regulowany GPW. Komitet Audytu powołany od ww. daty składa się z trzech członków, w tym Przewodniczącego Komitetu. Członkowie Komitetu, w tym jego Przewodniczący, są powoływani i odwoływani przez Radę Nadzorczą spośród jej członków w sposób zgodny z obowiązującymi przepisami prawa, zasadami ładu korporacyjnego oraz regulacjami wewnętrznymi Spółki.

W skład Komitetu Audytu w 2024 r. oraz na dzień składania niniejszego Sprawozdania z działalności Komitetu Audytu wchodzi następujące osoby:

Imię i nazwisko	początek kadencji	koniec kadencji
Piotr Góralewski	13 czerwca 2024 r.	31 grudnia 2027
Michał Górski	13 czerwca 2024 r.	31 grudnia 2026
Jacek Grzywacz	13 czerwca 2024 r.	31 grudnia 2025

Przewodniczącym Komitetu Audytu od dnia powołania Komitetu Audytu do dnia 26 listopada 2024 r. był Jacek Grzywacz, natomiast ze względu na upływ przynależności ww. członka Komitetu Audytu, (ze względu na pełnienie funkcji członka Rady Nadzorczej przez okres 12 lat) od dnia 27 listopada 2024 r. funkcja

przewodniczącego Komitetu Audytu została powierzona innemu niezależnemu członkowi, tj. Michałowi Górskiemu powołanemu do pełnienia ww. funkcji na podstawie uchwały Rady Nadzorczej nr 8/11/2024 z dnia 15 listopada 2024 r. w sprawie zmiany Przewodniczącego Komitetu Audytu.

Komitet Audytu we wskazanym składzie spełnia kryteria niezależności oraz pozostałe wymagania określone w art. 128 ust.1 i art. 129 ust. 1,3,5, i 6 Ustawy o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym, tj. przynajmniej jeden członek komitetu audytu posiada wiedzę i umiejętności w zakresie rachunkowości lub badania sprawozdań finansowych, natomiast przynajmniej jeden członek komitetu audytu posiada wiedzę i umiejętności z zakresu branży Spółki.

3. SPOSÓB FUNKCJONOWANIA KOMITETU AUDYTU W 2024 R.

Zakres prac Komitetu Audytu

Zadania Komitetu Audytu są określone w przepisach prawa, a także regulacjach wewnętrznych Spółki, tj. w Regulaminie Komitetu Audytu uchwalonym dnia 12 czerwca 2024 r. i należą do nich w szczególności:

- monitorowanie procesu sprawozdawczości finansowej Spółki;
- monitorowanie skuteczności systemów kontroli wewnętrznej i systemów zarządzania ryzykiem oraz audytu wewnętrznego, w tym w zakresie sprawozdawczości finansowej;
- monitorowanie wykonywania czynności rewizji finansowej w Spółce, w szczególności przeprowadzania przez firmę audytorską badania, z uwzględnieniem wszelkich wniosków i ustaleń Komisji Nadzoru Audytowego wynikających z kontroli przeprowadzonej w firmie audytorskiej;
- kontrolowanie, monitorowanie i ocena niezależności biegłego rewidenta i firmy audytorskiej;
- przedstawianie Radzie Nadzorczej rekomendacji, dotyczącej wyboru firmy audytorskiej do przeprowadzenia badania i przeglądu sprawozdania finansowego, o której mowa w art. 16 ust. 2 rozporządzenia 537/2014;
- kontrolowanie i monitorowanie niezależności biegłego rewidenta i firmy audytorskiej, w tym wyrażanie zgody na świadczenie przez firmę audytorską przeprowadzającą badanie ustawowe, podmioty powiązane z tą firmą audytorską oraz przez członka sieci firmy audytorskiej usług dozwolonych, po przeprowadzeniu oceny zagrożeń i zabezpieczeń niezależności biegłego rewidenta i firmy audytorskiej oraz weryfikacji limitu wynagrodzeń za świadczone usługi;
- informowanie Rady Nadzorczej o wynikach badania i przeglądu oraz wyjaśnianie, w jaki sposób badanie to przyczyniło się do rzetelności sprawozdawczości finansowej w Spółce, a także jaka była rola Komitetu w procesie badania;
- opracowywanie polityki wyboru firmy audytorskiej do przeprowadzenia badania;
- opracowywanie polityki świadczenia przez firmę audytorską przeprowadzającą badanie, przez podmioty powiązane z tą firmą audytorską oraz przez członka sieci firmy audytorskiej usług dozwolonych;
- określanie procedury wyboru firmy audytorskiej;

- doradztwo oraz wykonywanie czynności opiniodawczych w zakresie kompetencji Rady Nadzorczej, w odniesieniu do wybranych dziedzin funkcjonowania Spółki oraz w zakresie, w jakim zezwalają na to powszechnie obowiązujące przepisy prawa oraz regulacje wewnętrzne Spółki
- inne sprawy wynikające z przepisów prawa powszechnie obowiązującego powierzone Komitetowi.

Procedury przyjęte przez Komitet Audytu

Komitet Audytu w ramach realizacji swoich zadań uchwalił w dniu 30 lipca 2024 r. uchwałą nr 1/07/2024 politykę wyboru firmy audytorskiej do przeprowadzenia badania sprawozdań finansowych spółki oraz uchwałą nr 2/07/2024 procedurę wyboru firmy audytorskiej. W dniu 30 września 2024 r. Komitet Audytu uchwalił również na podstawie uchwały nr 3/09/2024 politykę w zakresie świadczenia przez firmę audytorską przeprowadzającą badanie, przez podmioty powiązane z tą firmą audytorską oraz przez członka sieci firmy audytorskiej dozwolonych usług niebędących badaniem.

Posiedzenia Komitetu Audytu w 2024 r.

W 2024 r. odbyły się 4 głosowania nad uchwałami Komitetu Audytu. Uchwały dotyczyły - poza uchwaleniem obowiązkowych procedur w ramach realizacji zadań Komitetu Audytu jw. - oceny skróconego śródrocznego jednostkowego oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego spółki za I półrocze 2024 r., jak również oceny sprawozdania zarządu z działalności spółki i Grupy kapitałowej za I półrocze 2024 r. oraz wyrażenia zgody na świadczenie przez firmę audytorską PKF Consult Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp. k. z siedzibą w Warszawie usługi atestacyjnej dotyczącej oceny przez biegłego rewidenta sprawozdań o wynagrodzeniach członków Zarządu i Rady Nadzorczej za rok obrotowy 2024 oraz oceny, czy skonsolidowane sprawozdanie finansowe w formacie ESEF zostało oznakowane zgodnie z wymogami Rozporządzenia ESEF. Szczegółowy wykaz uchwał podjętych przez Komitet Audytu w 2024 r. znajduje się poniżej:

- uchwała nr 1/07/2024 z dnia 30 lipca 2024 r. w sprawie uchwalenia polityki wyboru firmy audytorskiej do przeprowadzenia badania sprawozdań finansowych Polskie Towarzystwo Wspierania Przedsiębiorczości Spółka Akcyjna z siedzibą w Katowicach;
- uchwała nr 2/07/2024 z dnia 30 lipca 2024 r. w sprawie uchwalenia procedury wyboru firmy audytorskiej Polskie Towarzystwo Wspierania Przedsiębiorczości Spółka Akcyjna z siedzibą w Katowicach;
- Uchwała nr 1/08/2024 w sprawie przyjęcia sprawozdania Komitetu Audytu z procedury wyboru firmy audytorskiej i rekomendacji dla Rady Nadzorczej w sprawie wyboru firmy audytorskiej;
- Uchwała nr 1/09/2024 z dnia 30 września 2024 r. w sprawie oceny skróconego śródrocznego jednostkowego oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego spółki za I półrocze 2024 r.;
- Uchwała nr 2/09/2024 z dnia 30 września 2024 r. w sprawie oceny sprawozdania zarządu z działalności spółki i Grupy kapitałowej za I półrocze 2024 r.;
- Uchwała nr 3/09/2024 z dnia 30 września 2024 r. w sprawie uchwalenia polityki w zakresie świadczenia przez firmę audytorską przeprowadzającą badanie, przez podmioty powiązane z tą firmą audytorską oraz przez członka sieci firmy audytorskiej dozwolonych usług niebędących badaniem;

- Uchwała nr 1/12/2024 r. z dnia 30 grudnia 2024 r. w sprawie wyrażenia zgody na świadczenie przez firmę audytorską PKF Consult Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp. k. z siedzibą w Warszawie usługi atestacyjnej dotyczącej oceny przez biegłego rewidenta sprawozdań o wynagrodzeniach członków Zarządu i Rady Nadzorczej za rok obrotowy 2024 oraz oceny, czy skonsolidowane sprawozdanie finansowe w formacie ESEF zostało oznakowane zgodnie z wymogami Rozporządzenia ESEF.

W 2024 r. została również powołana komisja ds. wyboru firmy audytorskiej przy Komitecie Audytu do dokonania przeglądu skróconego śródrocznego sprawozdania finansowego za okres sześciu miesięcy zakończonych 30 czerwca 2024 i sporządzenia raportu z przeglądu skróconego śródrocznego sprawozdania finansowego. Komisja, o której mowa jw. podjęła w tym celu uchwały: nr 1/08/2024 w sprawie w sprawie ustalenia listy firm audytorskich zaproszonych do złożenia oferty; nr 2/08/2024 w sprawie ustalenia treści zapytania ofertowego; nr 3/08/2024 w sprawie przyjęcia i przedstawienia Komitetowi Audytu przy Radzie Nadzorczej projektu sprawozdania z procedury wyboru firmy audytorskiej do dokonania przeglądu. Pierwotnie komisja przeprowadzała również ww. postępowanie w celu dokonania wyboru firmy audytorskiej do zbadania skróconego śródrocznego sprawozdania finansowego za okres sześciu miesięcy zakończonych 30 czerwca 2025 oraz w zakresie zbadania rocznego sprawozdania finansowego Spółki za rok 2025 (sprawozdanie jednostkowe i skonsolidowane). W związku jednak z brakiem złożenia przez firmy audytorskie - wyznaczone w ramach listy firm audytorskich zaproszonych do złożenia ofert na podstawie uchwały nr 1/08/2024 z dnia 16 sierpnia 2024 r. – w wyznaczonym terminie jakichkolwiek ofert w zakresie zbadania skróconego śródrocznego sprawozdania finansowego za okres sześciu miesięcy zakończonych 30 czerwca 2025 oraz w zakresie zbadania rocznego sprawozdania finansowego Spółki za rok 2025 (sprawozdanie jednostkowe i skonsolidowane), komisja ds. wyboru firmy audytorskiej postanowiła ponownie przeprowadzić procedurę wyboru firmy audytorskiej do dokonania czynności w zakresie jw. w terminie późniejszym.

W 2024 r. Komitet Audytu na bieżąco omawiał zagadnienia skuteczności funkcjonowania systemów i funkcji kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, compliance oraz funkcji audytu wewnętrznego, oceniał działalność Spółki oraz jej sytuacją finansową, jak również publikowane od dnia jego powołania sprawozdania finansowe, w tym w ramach raportów półrocznych oraz kwartalnych, przekazywał informacje oraz omawiał z biegłym rewidentem kluczowe kwestie związane z publikowanymi sprawozdaniami, jak również na bieżąco informował Radę Nadzorczą o pracach Komitetu Audytu, ich efektach i wnioskach.

4. OCENA ADEKWATNOŚCI I SKUTECZNOŚCI STOSOWANYCH W SPÓŁCE SYSTEMÓW KONTROLI WEWNĘTRZNEJ, ZARZĄDZANIA RYZYKIEM, ZAPEWNIANIA ZGODNOŚCI DZIAŁALNOŚCI Z NORMAMI LUB MAJĄCYMI ZASTOSOWANIE PRAKTYKAMI ORAZ AUDYTU WEWNĘTRZNEGO.

Komitet Audytu ocenia pozytywnie systemy kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, zapewniania zgodności działalności z normami lub mającymi zastosowanie praktykami oraz audytu wewnętrznego. Spółka stosuje adekwatne i skuteczne środki i procedury kontroli wewnętrznej oraz zarządzania ryzykiem. Zgodność działalności z normami i praktykami zapewniana jest w ramach odpowiedniego podziału zadań i

odpowiedzialności poszczególnych działów i osób. Ocena ryzyka i zgodność z normami monitorowana jest jako audyt wewnętrzny i konsultowana jest z ekspertami w danych dziedzinach, w szczególności z doradcami prawnymi lub finansowymi. Monitoring i audyt wewnętrzny jw. wynika w szczególności ze statusu spółki jako spółki publicznej, której instrumenty finansowe notowane są aktualnie na rynku regulowanym GPW. Wiąże się z tym wiele obowiązków raportowych, w tym podawania do publicznej wiadomości raportów okresowych, identyfikowania informacji poufnych oraz kwestie zgodności z dobrymi praktykami spółek notowanych na GPW. Ponadto spółka na bieżąco monitoruje samodzielnie oraz z udziałem wykwalifikowanych doradców prawnych regulacje prawne, reguły zwyczajowe oraz identyfikuje istotne zjawiska prawne występujące na rynkach, na których Spółka prowadzi działalność. W ocenie Komitetu Audytu, stosowane przez Spółkę rozwiązania w zakresie systemów kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, zapewniania zgodności działalności z normami lub mającymi zastosowanie praktykami oraz audytu wewnętrznego są adekwatne i skuteczne.

5. OCENA WŁASNA DZIAŁALNOŚCI KOMITETU AUDYTU

Niniejsze sprawozdanie obejmuje główne obszary pracy Komitetu Audytu podejmowane w roku 2024. W ocenie Komitetu Audytu, działalność podejmowana w 2024 r. od dnia jego powołania, była podejmowana prawidłowo oraz odpowiadała wszelkim wymogom wynikającym z obowiązujących przepisów prawa, w tym wynikającym z Ustawy o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym.

Mając na uwadze powyższe Komitet Audytu pozytywnie ocenia realizację przez Komitet Audytu obowiązków w roku obrotowym 2024 i niniejszym przedkłada sprawozdanie z działalności Komitetu Audytu Radzie Nadzorczej.

Katowice, 31 marca 2025 r.

SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI KOMITETU WYNAGRODZEŃ

POLSKIE TOWARZYSTWO WSPIERANIA PRZEDSIĘBIORCZOŚCI S.A. ZA ROK 2024

1. PRZEDMIOT SPRAWOZDANIA

Niniejsze sprawozdanie zostało sporządzone i przyjęte przez Komitet Wynagrodzeń spółki Polskie Towarzystwo Wspierania Przedsiębiorczości S.A w ramach wykonywania jego szczególnego obowiązku określonego w Regulaminie Komitetu Wynagrodzeń uchwalonego w dniu 15 listopada 2024 r. (sprawozdanie Komitetu Wynagrodzeń), zgodnie z którym Komitet składa Radzie Nadzorczej roczne pisemne sprawozdanie ze swojej działalności, które powinno zostać złożone do końca pierwszego kwartału następnego roku kalendarzowego.

2. SKŁAD KOMITETU WYNAGRODZEŃ

Komitet Wynagrodzeń w spółce Polskie Towarzystwo Wspierania Przedsiębiorczości S.A. został powołany od dnia 18 listopada 2024 r. na podstawie uchwały Rady Nadzorczej nr 7/11/2024 z dnia 15 listopada 2024 r., w związku z przeniesieniem notowań spółki z alternatywnego systemu obrotu NewConnect na rynek regulowany GPW. Komitet Wynagrodzeń powołany od ww. daty składa się z trzech członków, w tym Przewodniczącego Komitetu. Członkowie Komitetu są okresowo wyznaczeni przez Radę. Kadencja członków Komitetu odpowiada ich kadencji w Radzie Nadzorczej.

W skład Komitetu Wynagrodzeń w 2024 r. oraz na dzień składania niniejszego Sprawozdania z działalności Komitetu Wynagrodzeń wchodzi następujące osoby:

Imię i nazwisko	początek kadencji	koniec kadencji
Piotr Góralewski	18 listopada 2024 r.	31 grudnia 2027
Michał Górski – Przewodniczący KW	18 listopada 2024 r.	31 grudnia 2026
Andrzej Głowacki	18 listopada 2024 r.	31 grudnia 2025

3. SPOSÓB FUNKCJONOWANIA KOMITETU WYNAGRODZEŃ W 2024 R.

Zgodnie z przyjętym Regulaminem Komitetu Wynagrodzeń, Komitet przedstawia Radzie Nadzorczej opinie, rekomendacje i sprawozdania dotyczące zakresu jego zadań. Przyjęcie opinii, rekomendacji lub sprawozdania Komitetu następuje w formie uchwały Komitetu. Do kompetencji Komitetu należą następujące sprawy dotyczące:

- b. wysokości i zasad wynagradzania **Członków Zarządu Spółki** obejmujące (i) dokonywanie oceny wynagrodzeń otrzymywanych przez Członków Zarządu Spółki w oparciu o warunki rynkowe oraz w odniesieniu do zakresu obowiązków Członków Zarządu Spółki i sposobu ich wykonywania, (ii) przedkładanie Radzie Nadzorczej rekomendacji co do wysokości wynagrodzenia Członka Zarządu Spółki, każdorazowo przed jej ustaleniem lub zmianą, (iii) przedstawianie Radzie Nadzorczej propozycji dotyczących odpowiednich form umowy z Członkami Zarządu Spółki, (iv) przedstawianie Radzie Nadzorczej rekomendacji odnośnie premii dla Członków Zarządu Spółki, (v) wspieranie Rady Nadzorczej w nadzorowaniu procesu, zgodnie z którym Spółka przestrzega obowiązujących przepisów dotyczących obowiązków informacyjnych w zakresie wynagrodzeń;
- b. wydawanie ogólnych rekomendacji Zarządowi Spółki odnośnie poziomu i struktury wynagradzania kadry kierowniczej wysokiego szczebla, monitorowanie poziomu i struktury wynagrodzeń kadry kierowniczej wysokiego szczebla na podstawie odpowiednich informacji przekazywanych przez Zarząd Spółki;
- c. systemów lub **programów motywacyjnych** (w tym opartych na przyznaniu praw do akcji Spółki) dla Członków Zarządu Spółki i pracowników Spółki: (i) omawianie ogólnych zasad realizowania takich programów i przedstawianie Radzie Nadzorczej rekomendacji w tym zakresie, (ii) przedstawianie Radzie Nadzorczej rekomendacji dotyczących wyboru pomiędzy poszczególnymi systemami motywacji pracowników Spółki, z podaniem powodów wyboru i jego konsekwencji.

Komitet może podejmować uchwały w trybie pisemnym lub przy wykorzystaniu środków bezpośredniego porozumiewania się na odległość. Uchwała podjęta w tym trybie jest ważna, gdy wszyscy członkowie Komitetu zostali powiadomieni o treści projektu uchwały. Uchwały Komitetu zapadają bezwzględłą większością głosów. W przypadku równej liczby głosów "za" oraz "przeciw" decyduje głos Przewodniczącego Komitetu.

W 2024 r., ze względu na powołanie Komitetu Wynagrodzeń dopiero od dnia 18 listopada 2024 r. i brak wystąpienia w ww. okresie potrzeby odbycia posiedzenia Komitetu Wynagrodzeń, nie odbyły się posiedzenia Komitetu Wynagrodzeń.

W wykonaniu obowiązków Komitetu Wynagrodzeń wynikających z Regulaminu Komitetu Wynagrodzeń uchwalonego na podstawie uchwały Rady Nadzorczej nr 7/11/2024 z dnia 15 listopada 2024 r., Komitet Wynagrodzeń niniejszym przedkłada sprawozdanie z działalności za 2024 r. Radzie Nadzorczej.

Katowice, 31 marca 2025 r.