

Zarząd IFIRMA Spółka Akcyjna z siedzibą we Wrocławiu, przy ul. Grabiszyńskiej 241G, wpisanej do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000281947, prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla Wrocławia-Fabrycznej we Wrocławiu VI Wydział Gospodarczy KRS, działając na podstawie art. 399 § 1 w zw. z art. 402 (1) Kodeksu Spółek Handlowych i § 29 Statutu Spółki zwołuje Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy na dzień **7 maja 2024 roku na godzinę 10:00**.

Treść ogłoszenia o zwołaniu ZWZ oraz projekty uchwał pozytywnie zaopiniowanych przez Radę Nadzorczą stanowią załączniki do niniejszego raportu.

Podstawa prawna przekazania raportu:

Art. 56 ust. 1 pkt 2 Ustawy o ofercie - informacje bieżące i okresowe
§ 19 ust. 1 RMF w sprawie informacji bieżących i okresowych

Zarząd IFIRMA Spółka Akcyjna z siedzibą we Wrocławiu, przy ul. Grabiszyńskiej 241G, wpisanej do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000281947, prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla Wrocławia-Fabrycznej we Wrocławiu VI Wydział Gospodarczy KRS, działając na podstawie art. 399 § 1 w zw. z art. 402¹ Kodeksu Spółek Handlowych i § 28 ust. 1 Statutu Spółki zwołuje Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie na dzień **7 maja 2024 roku na godzinę 10:00**.

Zgromadzenie odbędzie się w siedzibie Spółki we Wrocławiu, ul. Grabiszyńskiej 241G z następującym porządkiem obrad:

1. Otwarcie Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki i sporządzenie listy obecności
2. Wybór Przewodniczącego Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia
3. Stwierdzenie prawidłowości zwołania Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia i jego zdolności do podejmowania uchwał
4. Przedstawienie i przyjęcie porządku obrad
5. Rozpatrzenie sprawozdania Zarządu z działalności Spółki w okresie od 1 stycznia 2023 roku do dnia 31 grudnia 2023 roku
6. Rozpatrzenie Sprawozdania Finansowego w okresie od 1 stycznia 2023 roku do dnia 31 grudnia 2023 roku
7. Przedstawienie dokonanej przez Radę Nadzorczą zwięzłej oceny sytuacji Spółki oraz rozpatrzenie sprawozdania Rady Nadzorczej w okresie od 1 stycznia 2023 roku do dnia 31 grudnia 2023 roku
8. Podjęcie uchwały w sprawie zatwierdzenia sprawozdania Zarządu z działalności Spółki w okresie od 1 stycznia 2023 roku do dnia 31 grudnia 2023 roku
9. Podjęcie uchwały w sprawie zatwierdzenia Sprawozdania Finansowego Spółki w okresie od 1 stycznia 2023 roku do dnia 31 grudnia 2023 roku
10. Podjęcie uchwały w sprawie zatwierdzenia sprawozdania Rady Nadzorczej z działalności w okresie od 1 stycznia 2023 roku do dnia 31 grudnia 2023 roku zawierającego: ocenę sprawozdania Zarządu z działalności Spółki i Sprawozdania Finansowego za rok obrotowy 2023, wniosku Zarządu dotyczącego podziału zysku i ocenę swojej pracy
11. Podjęcie uchwał w sprawie udzielenia absolutorium członkom Zarządu z wykonywania obowiązków w okresie od 1 stycznia 2023 roku do dnia 31 grudnia 2023 roku
12. Podjęcie uchwał w sprawie udzielenia absolutorium członkom Rady Nadzorczej z wykonywania obowiązków w okresie od 1 stycznia 2023 roku do dnia 31 grudnia 2023 roku
13. Podjęcie uchwały w sprawie podziału zysku za rok obrotowy 2023
14. Przeprowadzenie dyskusji nad Sprawozdaniem o wynagrodzeniach Członków Zarządu i Rady Nadzorczej Spółki za 2023 rok
15. Podjęcie uchwały w sprawie przyjęcia Polityki wynagrodzeń
16. Ustalenie liczby członków Rady Nadzorczej
17. Podjęcie uchwał w sprawie powołania członków Rady Nadzorczej
18. Podjęcie uchwały w sprawie wyboru Przewodniczącego Rady Nadzorczej
19. Zamknięcie Zgromadzenia

Na podstawie art. 402² Kodeksu spółek handlowych Zarząd IFIRMA SA przekazuje informacje dotyczące udziału w Zwyczajnym Walnym Zgromadzeniu Spółki:

Zgodnie z art. 406¹ § 1 Kodeksu spółek handlowych prawo uczestniczenia w Zwyczajnym Walnym Zgromadzeniu Spółki mają osoby będące Akcjonariuszami Spółki na szesnaście dni przed datą Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia (dzień rejestracji uczestnictwa w Zwyczajnym Walnym Zgromadzeniu), tj. na dzień **21 kwietnia 2024 roku**.

W celu zapewnienia udziału w Zwyczajnym Walnym Zgromadzeniu, Akcjonariusz uprawniony ze zdematerializowanych akcji na okaziciela powinien zażądać - nie wcześniej niż po ogłoszeniu zwołania Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia, tj. nie wcześniej niż w dniu **10 kwietnia 2024 roku** i nie później niż w pierwszym dniu powszednim po dniu rejestracji uczestnictwa, tj. nie później niż w dniu **22 kwietnia 2023 roku** - od podmiotu prowadzącego rachunek papierów wartościowych wystawienia imiennego zaświadczenia o prawie uczestnictwa w Zwyczajnym Walnym Zgromadzeniu IFIRMA SA.

Zaświadczenia o prawie uczestnictwa w Zwyczajnym Walnym Zgromadzeniu będą podstawą sporządzenia wykazów przekazywanych podmiotowi prowadzącemu depozyt papierów wartościowych zgodnie z przepisami o obrocie instrumentami finansowymi.

Spółka sporządza Listę Akcjonariuszy uprawnionych do udziału w Walnym Zgromadzeniu w oparciu o otrzymany zgodnie z art. 406³ § 6 Ksh wyciąg z Krajowego Depozytu Papierów Wartościowych.

Lista Akcjonariuszy uprawnionych do uczestnictwa w Zwyczajnym Walnym Zgromadzeniu zostanie wyłożona w siedzibie Spółki we Wrocławiu, ul. Grabiszyńskiej 241G na trzy dni powszednie przed dniem odbycia Zgromadzenia w godzinach od **9:00** do **15:00**. Akcjonariusz może żądać przesłania mu listy akcjonariuszy nieodpłatnie pocztą elektroniczną, podając adres na który lista powinna być wysłana. Żądanie to może zostać złożone w postaci elektronicznej na adres mailowy Spółki:

walne-zgromadzenie@ifirma.pl

- I. Akcjonariusz może uczestniczyć w Zwyczajnym Walnym Zgromadzeniu IFIRMA SA oraz wykonywać prawo głosu osobiście lub przez pełnomocnika. Przedstawiciele osób prawnych winni okazać aktualne odpisy z odpowiednich rejestrów wymieniające osoby uprawnione do reprezentowania tych podmiotów.

Pełnomocnik wykonuje wszystkie uprawnienia Akcjonariusza na Zwyczajnym Walnym Zgromadzeniu IFIRMA SA, chyba że co innego wynika z treści pełnomocnictwa. Pełnomocnik może udzielić dalszego pełnomocnictwa, jeżeli wynika to z treści pełnomocnictwa. Pełnomocnik może reprezentować więcej niż jednego Akcjonariusza i głosować odmiennie z akcji każdego Akcjonariusza. Akcjonariusz posiadający akcje zapisane na więcej niż jednym rachunku papierów wartościowych może ustanowić oddzielnych pełnomocników do wykonywania praw z akcji zapisanych na każdym z rachunków.

Pełnomocnictwo do uczestniczenia w Zwyczajnym Walnym Zgromadzeniu IFIRMA SA i wykonywania prawa głosu wymaga udzielenia go na piśmie lub w postaci elektronicznej. Spółka od dnia publikacji niniejszego ogłoszenia na stronie internetowej udostępnia do pobrania formularz zawierający wzór pełnomocnictwa w postaci elektronicznej. O udzieleniu pełnomocnictwa w postaci elektronicznej należy zawiadomić Spółkę przy wykorzystaniu środków komunikacji elektronicznej. Wraz z zawiadomieniem o udzieleniu pełnomocnictwa w postaci elektronicznej Akcjonariusz przesyła skan udzielonego pełnomocnictwa. W przypadku gdy pełnomocnictwa udziela osoba prawna lub jednostka organizacyjna nieposiadająca osobowości prawnej, Akcjonariusz jako mocodawca dodatkowo przesyła skan odpisu z rejestru, w którym Akcjonariusz jest zarejestrowany.

W przypadku, gdy pełnomocnikiem jest osoba prawna lub jednostka organizacyjna nieposiadająca osobowości prawnej, Akcjonariusz jako mocodawca dodatkowo przesyła skan odpisu z rejestru, w którym pełnomocnik jest zarejestrowany. Przesłane drogą elektroniczną dokumenty, które nie zostały sporządzone w języku polskim, powinny być przetłumaczone na język polski przez tłumacza przysięgłego.

Wszystkie ww. dokumenty powinny zostać przesłane na adres mailowy Spółki:

walne-zgromadzenie@ifirma.pl

Akcjonariusz przesyłający zawiadomienie o udzieleniu pełnomocnictwa przesyła jednocześnie do Spółki adres mailowy, za pośrednictwem którego Spółka będzie mogła komunikować się z Akcjonariuszem i jego pełnomocnikiem. Spółka zastrzega sobie możliwość podjęcia działań mających na celu identyfikację Akcjonariusza i pełnomocnika, w szczególności do zapytania w formie telefonicznej lub elektronicznej skierowanego do Akcjonariusza lub pełnomocnika w celu potwierdzenia faktu udzielenia pełnomocnictwa.

Zasady zgłaszania pełnomocnictwa oraz identyfikacji pełnomocnika i mocodawcy stosuje się odpowiednio do odwoływania udzielonego pełnomocnictwa.

Zawiadomienie o udzieleniu i odwołaniu pełnomocnictwa bez zachowania wymogów wskazanych powyżej nie wywołuje skutków prawnych wobec Spółki.

Wybór sposobu ustanowienia pełnomocnika należy do Akcjonariusza, a Spółka nie ponosi odpowiedzialności za błędne wypełnienie formularza pełnomocnictwa i działania osób posługujących się pełnomocnictwami. Przesłanie drogą elektroniczną ww. dokumentów nie zwalnia z obowiązku przedstawienia przez pełnomocnika, przy sporządzaniu listy obecności osób uprawnionych do uczestnictwa w Zwyczajnym Walnym Zgromadzeniu IFIRMA SA, dokumentów służących potwierdzeniu jego tożsamości.

- II. Akcjonariuszowi lub Akcjonariuszom Spółki reprezentującym co najmniej jedną dwudziestą kapitału zakładowego przysługuje prawo żądania umieszczenia określonych spraw w porządku obrad Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia IFIRMA SA. Żądanie to, zawierające uzasadnienie lub projekt uchwały dotyczącej proponowanego punktu porządku obrad, powinno być złożone Zarządowi IFIRMA SA nie później niż 21 dni przed wyznaczonym terminem Zgromadzenia, tj. do dnia **16 kwietnia 2024 roku**. Żądanie to może zostać złożone w postaci elektronicznej na adres mailowy Spółki walne-zgromadzenie@ifirma.pl bądź w formie pisemnej na adres: IFIRMA SA, ul. Grabiszyńska 241G, 53-234 Wrocław.

Akcjonariusz lub Akcjonariusze Spółki reprezentujący co najmniej jedną dwudziestą kapitału zakładowego mogą przed terminem Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia IFIRMA SA zgłaszać projekty uchwał dotyczące spraw wprowadzonych do porządku obrad Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia lub spraw, które mają zostać wprowadzone do porządku obrad. Zgłoszenie to może być dokonane w postaci elektronicznej na adres mailowy Spółki: walne-zgromadzenie@ifirma.pl bądź w formie pisemnej na adres: IFIRMA SA, ul. Grabiszyńska 241G, 53-234 Wrocław.

Każdy Akcjonariusz może podczas Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia zgłaszać projekty uchwał dotyczących spraw wprowadzonych do porządku obrad. Projekty te powinny być przedstawione w języku polskim.

Zarząd Spółki jest zobowiązany niezwłocznie, jednak nie później niż na 18 dni przed wyznaczonym terminem Walnego Zgromadzenia, ogłosić zmiany w porządku obrad wprowadzone na żądanie Akcjonariuszy.

- III. Regulamin Walnego Zgromadzenia nie przewiduje oddawania głosu drogą korespondencyjną. Spółka nie przewiduje możliwości uczestnictwa, wypowiedzania się oraz wykonywania prawa głosu przy wykorzystaniu środków komunikacji elektronicznej w Zwyczajnym Walnym Zgromadzeniu zwołanym na dzień **7 maja 2024 roku**.
- IV. Pełny tekst dokumentacji, która ma być przedstawiona Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu wraz z projektami uchwał będzie udostępniony na stronie internetowej Spółki od dnia zwołania Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia. Uwagi Zarządu bądź Rady Nadzorczej IFIRMA SA dotyczące spraw wprowadzonych do porządku obrad Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia lub spraw, które mają zostać wprowadzone do porządku obrad przed terminem ich odbycia, będą dostępne na stronie internetowej Spółki, niezwłocznie po ich sporządzeniu.

Informacje dotyczące Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia dostępne są na stronie internetowej <https://www.ifirma.pl/dla-inwestorow/walne-zgromadzenie>

Zarząd IFIRMA SA

**Uchwała Nr 1
Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia
IFIRMA Spółka Akcyjna
z dnia 7 maja 2024 roku
w sprawie wyboru Przewodniczącego Walnego Zgromadzenia**

§ 1

Na podstawie regulacji art. 409 § 1 Kodeks spółek handlowych oraz § 6 Regulaminu Walnego Zgromadzenia IFIRMA SA z siedzibą we Wrocławiu, Zwyczajne Walne Zgromadzenie wybiera na Przewodniczącego Walnego Zgromadzenia Pana/-ią

§ 2

Uchwała wchodzi w życie z chwilą jej podjęcia.

Uzasadnienie:

Podstawa prawna

1) art. 409 § 1 ksh „Jeżeli przepisy niniejszego działu lub statutu nie stanowią inaczej, walne zgromadzenie otwiera przewodniczący rady nadzorczej albo jego zastępca, a następnie spośród osób uprawnionych do uczestnictwa w walnym zgromadzeniu wybiera się przewodniczącego. W razie nieobecności tych osób walne zgromadzenie otwiera prezes zarządu albo osoba wyznaczona przez zarząd.”

2) § 6 Regulaminu Walnego Zgromadzenia IFIRMA SA

„1. Walne Zgromadzenie otwiera Przewodniczący Rady Nadzorczej Spółki lub osoba przez niego wskazana, a w przypadku nieobecności tych osób Prezes Zarządu lub osoba wskazana przez Zarząd Spółki, po czym spośród osób uprawnionych do uczestnictwa w Walnym Zgromadzeniu, Zgromadzenie niezwłocznie przeprowadza wybór Przewodniczącego Walnego Zgromadzenia.

2. Wybór Przewodniczącego Walnego Zgromadzenia następuje w głosowaniu tajnym, poprzez głosowanie na każdego kandydata z osobna w kolejności alfabetycznej spośród kandydatów zgłoszonych przez osoby, którym przysługuje prawo głosu na Walnym Zgromadzeniu.”

**Uchwała Nr 2
Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia
IFIRMA Spółka Akcyjna
z dnia 7 maja 2024 roku
w sprawie przyjęcia porządku obrad Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia**

§ 1

Zgodnie z regulacją § 9 Regulaminu Walnego Zgromadzenia IFIRMA SA z siedzibą we Wrocławiu, Zwyczajne Walne Zgromadzenie przyjmuje następujący porządek obrad:

1. Otwarcie Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki i sporządzenie listy obecności
2. Wybór Przewodniczącego Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia
3. Stwierdzenie prawidłowości zwołania Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia i jego zdolności do podejmowania uchwał
4. Przedstawienie i przyjęcie porządku obrad
5. Rozpatrzenie sprawozdania Zarządu z działalności Spółki w okresie od 1 stycznia 2023 roku do dnia 31 grudnia 2023 roku
6. Rozpatrzenie Sprawozdania Finansowego w okresie od 1 stycznia 2023 roku do dnia 31 grudnia 2023 roku
7. Przedstawienie dokonanej przez Radę Nadzorczą zwięzłej oceny sytuacji Spółki oraz rozpatrzenie sprawozdania Rady Nadzorczej w okresie od 1 stycznia 2023 roku do dnia 31 grudnia 2023 roku
8. Podjęcie uchwały w sprawie zatwierdzenia sprawozdania Zarządu z działalności Spółki w okresie od 1 stycznia 2023 roku do dnia 31 grudnia 2023 roku
9. Podjęcie uchwały w sprawie zatwierdzenia Sprawozdania Finansowego Spółki w okresie od 1 stycznia 2023 roku do dnia 31 grudnia 2023 roku
10. Podjęcie uchwały w sprawie zatwierdzenia sprawozdania Rady Nadzorczej z działalności w okresie od 1 stycznia 2023 roku do dnia 31 grudnia 2023 roku zawierającego: ocenę sprawozdania Zarządu z działalności Spółki i Sprawozdania Finansowego za rok obrotowy 2023, wniosku Zarządu dotyczącego podziału zysku i ocenę swojej pracy
11. Podjęcie uchwał w sprawie udzielenia absolutorium członkom Zarządu z wykonywania obowiązków w okresie od 1 stycznia 2023 roku do dnia 31 grudnia 2023 roku
12. Podjęcie uchwał w sprawie udzielenia absolutorium członkom Rady Nadzorczej z wykonywania obowiązków w okresie od 1 stycznia 2023 roku do dnia 31 grudnia 2023 roku
13. Podjęcie uchwały w sprawie podziału zysku za rok obrotowy 2023
14. Przeprowadzenie dyskusji nad Sprawozdaniem o wynagrodzeniach Członków Zarządu i Rady Nadzorczej Spółki za 2023 rok
15. Podjęcie uchwały w sprawie przyjęcia Polityki wynagrodzeń
16. Ustalenie liczby członków Rady Nadzorczej
17. Podjęcie uchwał w sprawie powołania członków Rady Nadzorczej
18. Podjęcie uchwały w sprawie wyboru Przewodniczącego Rady Nadzorczej
19. Zamknięcie Zgromadzenia

§ 2

Uchwała wchodzi w życie z chwilą jej podjęcia.

Uzasadnienie uchwały

Podstawa prawna

art. 404 § 1 ksh „W sprawach nieobjętych porządkiem obrad nie można powziąć uchwały, chyba że cały kapitał zakładowy jest reprezentowany na walnym zgromadzeniu, a nikt z obecnych nie zgłosił sprzeciwu dotyczącego powzięcia uchwały.”

**Uchwała Nr 3
Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia
IFIRMA Spółka Akcyjna
z dnia 7 maja 2024 roku
w sprawie zatwierdzenia sprawozdania Zarządu z działalności Spółki
w okresie od 1 stycznia 2023 roku do 31 grudnia 2023**

§ 1

Zwyczajne Walne Zgromadzenie IFIRMA SA z siedzibą we Wrocławiu, działając na podstawie regulacji art. 393 pkt 1 i art. 395 § 2 pkt 1 Kodeks spółek handlowych, po zapoznaniu się ze sprawozdaniem Zarządu z działalności Spółki w roku obrotowym od 1 stycznia 2023 roku do 31 grudnia 2023 i po jego rozpatrzeniu, uwzględniając sprawozdanie Rady Nadzorczej z przeprowadzonego badania w powyższym zakresie przedmiotowym, postanawia zatwierdzić sprawozdanie Zarządu z działalności Spółki w roku 2023.

§ 2

Uchwała wchodzi w życie z chwilą jej podjęcia.

Uzasadnienie dla uchwał 3, 4, 6-12:

Podstawa prawna

art. 393 ksh „Uchwały walnego zgromadzenia, poza innymi sprawami wymienionymi w niniejszym dziale lub w statucie, wymaga:

- 1) rozpatrzenie i zatwierdzenie sprawozdania zarządu z działalności spółki oraz sprawozdania finansowego za ubiegły rok obrotowy oraz udzielenie absolutorium członkom organów spółki z wykonania przez nich obowiązków.”

**Uchwała Nr 4
Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia
IFIRMA Spółka Akcyjna
z dnia 7 maja 2024 roku
w sprawie zatwierdzenia Sprawozdania Finansowego Spółki
w okresie od 1 stycznia 2023 roku do 31 grudnia 2023 roku**

§ 1

Zwyczajne Walne Zgromadzenie IFIRMA SA z siedzibą we Wrocławiu, działając na podstawie regulacji art. 393 pkt 1 i art. 395 § 2 pkt 1 Kodeksu spółek handlowych, po zapoznaniu się ze Sprawozdaniem Finansowym Spółki za rok obrotowy od 1 stycznia 2023 roku do 31 grudnia 2023 i po jego rozpatrzeniu, uwzględniając treść sprawozdania Rady Nadzorczej z przeprowadzonego badania w powyższym zakresie przedmiotowym oraz po zapoznaniu się ze sprawozdaniem firmy audytorskiej z badania przeprowadzającej badanie Sprawozdania Finansowego Spółki za rok 2023 zatwierdza Sprawozdanie Finansowe Spółki za rok obrotowy 2023 obejmujące:

- bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r., który po stronie aktywów i pasywów wykazuje kwotę 22 721 tys. zł
- rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 1 stycznia 2023 roku do 31 grudnia 2023, który wykazuje zysk netto w wysokości 8 005 tys. zł
- zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym za rok obrotowy od 1 stycznia 2023 roku do 31 grudnia 2023, które wykazuje zmniejszenie kapitału własnego o kwotę 863 tys. zł
- rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia 2023 roku do 31 grudnia 2023, który wykazuje zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę 1 674 tys. zł
- informację dodatkową zawierającą wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

§ 2

Uchwała wchodzi w życie z chwilą jej podjęcia.

**Uchwała Nr 5
Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia
IFIRMA Spółka Akcyjna
z dnia 7 maja 2024 roku
w sprawie zatwierdzenia sprawozdania Rady Nadzorczej z działalności
w okresie od 1 stycznia 2023 roku do 31 grudnia 2023 roku**

§ 1

Zwyczajne Walne Zgromadzenie IFIRMA SA z siedzibą we Wrocławiu po zapoznaniu się ze sprawozdaniem Rady Nadzorczej Spółki z jej działalności w roku 2023 zawierającym: ocenę sprawozdania Zarządu z działalności Spółki i Sprawozdania Finansowego za rok obrotowy 2023, wniosku Zarządu dotyczącego podziału zysku i ocenę swojej pracy, zatwierdza sprawozdanie Rady Nadzorczej Spółki z jej działalności w 2023 roku.

§ 2

Uchwała wchodzi w życie z chwilą jej podjęcia.

Uzasadnienie:

Zgodnie z zasadą 2.11 Dobrych Praktyk Notowanych na GPW 2021:

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

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

2.11.2. podsumowanie działalności rady i jej komitetów;

2.11.3. ocenę sytuacji spółki w ujęciu skonsolidowanym, z uwzględnieniem oceny systemów kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, compliance oraz funkcji audytu wewnętrznego, wraz z informacją na temat działań, jakie rada nadzorcza podejmowała w celu dokonania tej oceny; ocena ta obejmuje wszystkie istotne mechanizmy kontrolne, w tym zwłaszcza dotyczące raportowania i działalności operacyjnej;

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

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

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

**Uchwała Nr 6
Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia
IFIRMA Spółka Akcyjna
z dnia 7 maja 2024 roku
w sprawie udzielenia absolutorium Prezesowi Zarządu Spółki
Panu Wojciechowi Narczyńskiemu**

§ 1

Zwyczajne Walne Zgromadzenie IFIRMA SA z siedzibą we Wrocławiu udziela absolutorium Prezesowi Zarządu Spółki Panu Wojciechowi Jakubowi Narczyńskiemu z wykonania przez niego obowiązków członka Zarządu w okresie od 1 stycznia 2023 roku do 31 grudnia 2023.

§ 2

Uchwała wchodzi w życie z chwilą jej podjęcia.

**Uchwała Nr 7
Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia
IFIRMA Spółka Akcyjna
z dnia 7 maja 2024 roku
w sprawie udzielenia absolutorium Wiceprezes Zarządu Spółki
Pani Agnieszce Kozłowskiej**

§ 1

Zwyczajne Walne Zgromadzenie IFIRMA SA z siedzibą we Wrocławiu udziela absolutorium Wiceprezes Zarządu Spółki Pani Agnieszce Aleksandrze Kozłowskiej z wykonania przez nią obowiązków członka Zarządu w okresie od 1 stycznia 2023 roku do 31 grudnia 2023.

§ 2

Uchwała wchodzi w życie z chwilą jej podjęcia.

**Uchwała Nr 8
Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia
IFIRMA Spółka Akcyjna
z dnia 7 maja 2024 roku
w sprawie udzielenia absolutorium Przewodniczącemu Rady Nadzorczej Spółki
Panu Michałowi Masłowskiemu**

§ 1

Zwyczajne Walne Zgromadzenie IFIRMA SA z siedzibą we Wrocławiu udziela absolutorium Przewodniczącemu Rady Nadzorczej Spółki Panu Michałowi Masłowskiemu z wykonania przez niego obowiązków Przewodniczącego Rady Nadzorczej w okresie od 1 stycznia 2023 roku do 31 grudnia 2023.

§ 2

Uchwała wchodzi w życie z chwilą jej podjęcia.

**Uchwała Nr 9
Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia
IFIRMA Spółka Akcyjna
z dnia 7 maja 2024 roku
w sprawie udzielenia absolutorium członkowi Rady Nadzorczej Spółki
Panu Michałowi Kopiczyńskiemu**

§ 1

Zwyczajne Walne Zgromadzenie IFIRMA SA z siedzibą we Wrocławiu udziela absolutorium członkowi Rady Nadzorczej Spółki Panu Michałowi Kopiczyńskiemu z wykonania przez niego obowiązków członka Rady Nadzorczej w okresie od 1 stycznia 2023 roku do 31 grudnia 2023.

§ 2

Uchwała wchodzi w życie z chwilą jej podjęcia.

Uchwała Nr 10
Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia
IFIRMA Spółka Akcyjna
z dnia 7 maja 2024 roku
w sprawie udzielenia absolutorium członkowi Rady Nadzorczej Spółki
Panu Tomaszowi Stanko

§ 1

Zwyczajne Walne Zgromadzenie IFIRMA SA z siedzibą we Wrocławiu udziela absolutorium członkowi Rady Nadzorczej Spółki Panu Tomaszowi Stanko z wykonania przez niego obowiązków członka Rady Nadzorczej w okresie od 1 stycznia 2023 roku do 31 grudnia 2023.

§ 2

Uchwała wchodzi w życie z chwilą jej podjęcia.

Uchwała Nr 11
Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia
IFIRMA Spółka Akcyjna
z dnia 7 maja 2024 roku
w sprawie udzielenia absolutorium członkowi Rady Nadzorczej Spółki
Pani Małgorzacie Marii Ludwik

§ 1

Zwyczajne Walne Zgromadzenie IFIRMA SA z siedzibą we Wrocławiu udziela absolutorium członkowi Rady Nadzorczej Spółki Pani Małgorzacie Marii Ludwik z wykonania przez nią obowiązków członka Rady Nadzorczej w okresie od 1 stycznia 2023 roku do 31 grudnia 2023.

§ 2

Uchwała wchodzi w życie z chwilą jej podjęcia.

Uchwała Nr 12
Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia
IFIRMA Spółka Akcyjna
z dnia 7 maja 2024 roku
w sprawie udzielenia absolutorium członkowi Rady Nadzorczej Spółki
Panu Pawłowi Malikowi

§ 1

Zwyczajne Walne Zgromadzenie IFIRMA SA z siedzibą we Wrocławiu udziela absolutorium członkowi Rady Nadzorczej Spółki Panu Pawłowi Malikowi z wykonania przez niego obowiązków członka Rady Nadzorczej w okresie od 1 stycznia 2023 roku do 31 grudnia 2023.

§ 2

Uchwała wchodzi w życie z chwilą jej podjęcia.

**Uchwała Nr 13
Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia
IFIRMA Spółka Akcyjna
z dnia 7 maja 2024 roku
w sprawie podziału zysku za rok obrotowy 2023**

§ 1

Zwyczajne Walne Zgromadzenie IFIRMA SA z siedzibą we Wrocławiu, działając na podstawie art. 395 § 2 pkt. 2 Kodeksu spółek handlowych, uwzględniając treść sprawozdania Rady Nadzorczej Spółki z badania i ocenę wniosku Zarządu co do przeznaczenia zysku netto Spółki za rok obrotowy 2023, wykazanego w Sprawozdaniu Finansowym za rok 2023 w kwocie 8 005 tys. zł (osiem milionów pięć tysięcy złotych) postanawia zysk netto podzielić następująco:

- 1) Rozliczyć kwotę 7 872 000 zł (siedem milionów osiemset siedemdziesiąt dwa tysiące złotych) wypłaconą już tytułem zaliczek na dywidendę za 2023 rok,
- 2) Pozostałą kwotę przeznaczyć na Kapitał Zapasowy.

§ 2

Uchwała wchodzi w życie z chwilą jej podjęcia.

Uzasadnienie:

Podstawa prawna

art. 395 § 2 ksh „Przedmiotem obrad zwyczajnego walnego zgromadzenia powinno być:

- 2) powzięcie uchwały o podziale zysku albo o pokryciu straty;”

**Uchwała Nr 14
Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia
IFIRMA Spółka Akcyjna
z dnia 7 maja 2024 roku
w sprawie w przyjęcia Polityki wynagrodzeń
członków Zarządu i Rady Nadzorczej IFIRMA SA**

§ 1

Zwyczajne Walne Zgromadzenie IFIRMA SA z siedzibą we Wrocławiu, działając na podstawie art. 90d ust. 1 ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych, przyjmuje Politykę wynagrodzeń członków Zarządu i Rady Nadzorczej IFIRMA SA, w brzmieniu stanowiącym załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2

Uchwała wchodzi w życie z chwilą jej podjęcia.

Uzasadnienie

Podstawa prawna

1) art. 90d ust. 1 ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych „Walne zgromadzenie spółki przyjmuje, w drodze uchwały, politykę wynagrodzeń członków zarządu i rady nadzorczej.”

2) art. 90e ust. 4 ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych „Uchwała w sprawie polityki wynagrodzeń jest podejmowana nie rzadziej niż co cztery lata. Istotna zmiana polityki wynagrodzeń wymaga jej przyjęcia, w drodze uchwały, przez walne zgromadzenie.”

W związku z powyższym, przedstawiony został projekt uchwały pod obrady Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia. Polityka wynagrodzeń członków Zarządu i Rady Nadzorczej IFIRMA SA zostaje przyjęta w formie przyjętej uchwałą nr 4 ZWZ z dnia 24.11.2022, gdyż do dotychczas obowiązującej w IFIRMA SA Polityki wynagrodzeń członków zarządu i rady nadzorczej nikt nie zgłaszał uwag.

**Uchwała Nr 15
Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia
IFIRMA Spółka Akcyjna
z dnia 7 maja 2024 roku
w sprawie ustalenia liczby członków Rady Nadzorczej**

§1

Zwyczajne Walne Zgromadzenie IFIRMA SA z siedzibą we Wrocławiu, działając na podstawie regulacji art. 385 § 1 Kodeksu spółek handlowych w związku z § 34 lit. a) Statutu Spółki ustala liczbę członków Rady Nadzorczej w wysokości ... osób.

§ 2.

Uchwała wchodzi w życie z chwilą jej podjęcia.

Uzasadnienie:

Podstawa prawna

1) 385 § 1 ksh „Rada nadzorcza składa się co najmniej z trzech, a w spółkach publicznych co najmniej z pięciu członków, powoływanych i odwoływanych przez walne zgromadzenie”

2) § 34 lit. a) Statutu Spółki

„Uchwały Walnego Zgromadzenia, poza sprawami wymienionymi w Kodeksie spółek handlowych, wymagają następujące sprawy:

a) powoływanie i odwoływanie członków Rady Nadzorczej;”

Uchwała Nr 16
Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia
IFIRMA Spółka Akcyjna
z dnia 7 maja 2024 roku
w sprawie wyboru członków Rady Nadzorczej

§ 1

Zwyczajne Walne Zgromadzenie IFIRMA SA z siedzibą we Wrocławiu, działając na podstawie regulacji art. 385 § 1 Kodeks Spółek Handlowych oraz § 19 ust. 1-3 Statutu Spółki, postanawia powołać na wspólną pięcioletnią kadencję do Rady Nadzorczej spółki następujące osoby:

1.
2.
3.
4.
5.
6.
7.

§ 2

Uchwała wchodzi w życie z chwilą jej podjęcia.

Uzasadnienie:

Podstawa prawna

1. art. 385 § 1 ksh
"Rada nadzorcza składa się co najmniej z trzech, a w spółkach publicznych co najmniej z pięciu członków, powoływanych i odwoływanych przez walne zgromadzenie."
2. § 19 ust. 1-3 Statutu Spółki
"1. Rada Nadzorcza składa się z od 5 (słownie: pięciu) do 7 (słownie: siedmiu) członków powoływanych i odwoływanych przez Walne Zgromadzenie, za wyjątkiem pierwszej Rady Nadzorczej, powołanej przy przekształceniu spółki Power Media Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością w spółkę akcyjną.
2. Kadencja członka Rady Nadzorczej wynosi 5 (słownie: pięć) lat.
3. Członkowie Rady Nadzorczej powoływani są na okres wspólnej kadencji."

Dotychczasowi członkowie Rady Nadzorczej poprzez złożenie oświadczeń zgłosili chęć kandydowania do rady nadzorczej na kolejną kadencję.

**Uchwała Nr 17
Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia
IFIRMA Spółka Akcyjna
z dnia 7 maja 2024 roku
w sprawie wyboru Przewodniczącego Rady Nadzorczej**

§ 1

Zwyczajne Walne Zgromadzenie IFIRMA SA z siedzibą we Wrocławiu, na podstawie § 2 ust. 3 Regulaminu Rady Nadzorczej IFIRMA SA, wybiera na Przewodniczącego Rady Nadzorczej Pana/Panią

§ 2

Uchwała wchodzi w życie z chwilą jej podjęcia.

Uzasadnienie:

Podstawa prawna

§ 2 ust. 3 Regulaminu Rady Nadzorczej „Wybór przewodniczącego Rady następuje w drodze uchwały Walnego Zgromadzenia.”

I. Postanowienia wstępne

1. Podstawa prawna

Walne Zgromadzenie spółki IFIRMA SA z siedzibą we Wrocławiu (dalej: „Spółka”, „IFIRMA”), działając w oparciu o treść art. 90c-90f ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych (Dz. U. z 2022 r. poz. 2554 z późn. zm. - dalej: „**Ustawa o ofercie publicznej**”), przyjmuje niniejszą politykę wynagrodzeń członków Zarządu i Rady Nadzorczej („**Polityka wynagrodzeń**”, „**Polityka**”).

Ww. przepisy Ustawy o ofercie publicznej weszły w życie na mocy ustawy z dnia 15.11.2019 r. o zmianie ustawy o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych oraz niektórych innych ustaw (Dz.U. z 2019 r. poz. 2217), która wdraża Dyrektywę Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2017/828 z dnia 17 maja 2017 r. zmieniającą dyrektywę 2007/36/WE w zakresie zachęcania akcjonariuszy do długoterminowego zaangażowania (Dz. Urz. UE L 132 z 20.05.2017), (dalej: „**Dyrektywa**”) do polskiego porządku prawnego.

2. Cele wdrożenia Polityki wynagrodzeń

Polityka wynagrodzeń wprowadzana jest ze względu na kluczową rolę, którą pełnią w Spółce członkowie Zarządu i Rady Nadzorczej. Ma ona na celu przyczynienie się do realizacji strategii biznesowej Spółki, jej długoterminowych interesów oraz stabilności Spółki, m.in. poprzez motywowanie członków ww. organów do efektywnej pracy na rzecz Spółki, zachęcenie ich do długoterminowej współpracy oraz powiązanie ich interesów z interesami Spółki.

3. Zasady sporządzania Polityki

Projekt Polityki przygotowany przez Zarząd został przedstawiony akcjonariuszom podczas Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia dnia 7.05.2024. Akcjonariusze pozytywnie odnieśli się do treści zaproponowanej Polityki i podjęli uchwałę w sprawie jej przyjęcia.

Polityka obowiązuje od dnia 7.05.2024, zgodnie z ww. uchwałą Walnego Zgromadzenia („**Uchwała**”).

II. Wynagrodzenia członków Zarządu i Rady Nadzorczej

Wysokość wynagrodzenia członków Zarządu i Rady Nadzorczej powinna być wystarczająca dla pozyskania, utrzymania i motywacji osób o kompetencjach niezbędnych dla właściwego kierowania Spółką i sprawowania nad nią nadzoru.

Przy ustalaniu wynagrodzeń członków Zarządu i Rady Nadzorczej uwzględnia się nakład pracy niezbędny do prawidłowego wykonywania funkcji poszczególnych członków ww. organów, zakres obowiązków i odpowiedzialności związanej z wykonywaniem tych funkcji.

Wysokość wynagrodzenia odpowiada wielkości przedsiębiorstwa i pozostaje w rozsądnym stosunku do sytuacji ekonomicznej Spółki.

Celem poprawienia jakości i wydajności pracy członków Zarządu, ich wynagrodzenie ustalane jest z uwzględnieniem motywacyjnego charakteru oraz efektywnego i płynnego zarządzania Spółką.

Wynagrodzenia składają się ze stałych składników.

Spółka obecnie nie wypłaca i nie przewiduje w przyszłości wypłaty zmiennych składników wynagrodzenia na rzecz członków Zarządu oraz Rady Nadzorczej. Uszczegółowienie elementów Polityki wynagrodzeń następuje w formie uchwały Rady Nadzorczej przyjmowanej większością głosów.

1. Opis stałych i zmiennych składników wynagrodzenia, jak również innych świadczeń pieniężnych i niepieniężnych, które mogą zostać przyznane członkom Zarządu i Rady Nadzorczej

1) Stałe składniki wynagrodzenia

Podstawowe wynagrodzenie może wynikać z tytułu:

- A. uchwały powołania / umowy o pracę / kontraktu menedżerskiego
- B. pełnienia dodatkowych funkcji w wyodrębnionym Komitecie
- C. dodatkowych świadczeń pieniężnych i niepieniężnych

Inne składniki wynagrodzenia:

- A. samochód służbowy dla celów prywatnych,
- B. pokrywanie kosztów samochodu prywatnego wykorzystywanego dla celów służbowych,
- C. telefon służbowy dla celów prywatnych,
- D. finansowanie szkoleń lub studiów,
- E. pakiet dodatkowego ubezpieczenia na życie, majątkowego i D&O
- F. zwrot wydatków z tytułu pełnionych funkcji np. za dojazd na posiedzenie RN
- G. dofinansowanie pakietów medycznych
- H. dofinansowanie udziału w programie benefitu kulturalno-sportowego.

Wszystkie pieniężne składniki wynagrodzenia płatne są:

- A. w terminach zgodnych z Regulaminem Wynagradzania obowiązującym w Spółce tj. nie później niż do 10-tego dnia następnego miesiąca po miesiącu świadczenia pracy,
- B. przelewem na wskazane konto bankowe przez członka Zarządu lub członka Rady Nadzorczej, a w razie niewskazania pozostawienia do dyspozycji w kasie Spółki.

Na potrzeby Polityki wynagrodzeń Spółka przyjmuje, że za dodatkowe świadczenia, o których mowa w niniejszym punkcie, uznaje się tylko te świadczenia, które stanowią lub mogą stanowić dla członków Zarządu lub Rady Nadzorczej przychód podatkowy. Świadczeniami dodatkowymi nie są koszty ponoszone przez Spółkę w celu umożliwienia członkom ww. organów pełnienia ich funkcji, tj. kosztów ponoszonych w celach służbowych.

Przykładowo, nie będzie świadczeniem dodatkowym oddanie członkowi Zarządu do dyspozycji samochodu służbowego w celu efektywnego wypełniania przez niego obowiązków związanych z bieżącym zarządzaniem Spółką. Dodatkowym świadczeniem będą jedynie koszty związane z korzystaniem z tego samochodu do celów prywatnych.

Zgodnie ze Statutem Spółki Rada Nadzorcza powołuje i odwołuje członków Zarządu i ustala warunki wynagrodzenia poszczególnym członkom Zarządu w drodze negocjacji uwzględniając interes Spółki, obowiązki członka zarządu, niezbędne kompetencje i dane płacowe z rynku.

Do kompetencji Walnego Zgromadzenia należy powołanie i odwołanie członków Rady Nadzorczej oraz ustalenie warunków wynagrodzenia poszczególnym członkom Rady Nadzorczej i członkom komitetu audytu.

2) Zmienne składniki wynagrodzenia

Spółka nie wypłaca i nie przewiduje wypłacania na rzecz członków Zarządu lub członków Rady Nadzorczej zmiennych składników wynagrodzenia.

Uszczegółowienie elementów Polityki wynagrodzeń następuje w formie uchwały Rady Nadzorczej przyjmowanej większością głosów.

2. Proporcja wynagrodzenia stałego i zmiennego

Spółka nie przewiduje wypłacania na rzecz członków Zarządu lub Rady Nadzorczej składników zmiennych wynagrodzenia, stąd nie jest możliwe wskazanie proporcji wynagrodzenia stałego względem wynagrodzenia zmiennego.

3. Wynagrodzenie jednorazowe / nadzwyczajne

Spółka dopuszcza jednorazowe wypłaty na rzecz członków Zarządu lub Rady Nadzorczej, przyznawane w okolicznościach nadzwyczajnych, które nie stanowią wynagrodzenia przysługującego za pełnienie funkcji lub świadczenie usług na rzecz Spółki.

Wśród tego typu świadczeń mogą się znaleźć m.in.:

- 1) Odprawy na wypadek zakończenia współpracy
- 2) Odszkodowanie z tytułu nałożenia zakazu konkurencji
- 3) Rekompensata za zmianę miejsca zamieszkania
- 4) Świadczenie jednorazowe (bonus) za podjęcie współpracy

Uszczegółowienie elementów Polityki wynagrodzeń następuje w formie uchwały Rady Nadzorczej przyjmowanej większością głosów.

4. Wynagrodzenie otrzymywane od innych podmiotów z grupy

Nie dotyczy. Spółka nie należy do grupy kapitałowej.

III. Uwzględnienie warunków pracy i płacy pracowników przy ustanawianiu Polityki wynagrodzeń

Wysokość stałego wynagrodzenia członków Zarządu i Rady Nadzorczej powinna pozostawać w rozsądnym stosunku do średniego wynagrodzenia pracowników Spółki niebędących członkami Zarządu lub Rady Nadzorczej.

Wynagrodzenia pracowników Spółki są dostosowywane do sytuacji Spółki i osiągniętych przez nią wyników finansowych.

Spółka nie uważa, że niezbędne jest funkcjonowanie algorytmu pozwalającego skalkulować wynagrodzenie członków Zarządu i Rady Nadzorczej w oparciu o średnie wynagrodzenie pracowników Spółki. Spółka ustala wynagrodzenia pracowników indywidualnie tak, aby odzwierciedlać kompetencje, wiedzę, zakres obowiązków i odpowiedzialności pracowników na poszczególnych stanowiskach.

Ponadto, w chwili uchwalania Polityki wynagrodzeń w Spółce funkcjonują systemy premiowania dostosowane do poszczególnych działów, ZFSS a dodatkowo pracownicy otrzymują wiele benefitów finansowanych przez Spółkę z jej środków obrotowych.

IV. Warunki umów zawartych z członkami Zarządu i Rady Nadzorczej

Dotychczasowe rozwiązanie obowiązujące w Spółce dotyczące wynagradzania członków Zarządu i Rady Nadzorczej było wystarczające dla tej wielkości Spółki, adekwatne do zakresu powierzonych zadań i opierało się na bazie przepisów Kodeksu spółek handlowych oraz Statucie Spółki.

Warunki umów zawartych z członkami Zarządu:

- nie zostały zawarte żadne umowy z członkami Zarządu
- członkowie Zarządu pełnią swoje funkcje w oparciu o uchwałę Rady Nadzorczej (powołanie)
- okres łączący członka Zarządu ze Spółką wynika ze Statutu Spółki i wynosi 5 lat
- rozwiązanie stosunku łączącego członka Zarządu ze Spółką może wynikać z upływu kadencji, uchwały Rady Nadzorczej odwołującej członka Zarządu lub rezygnacji członka Zarządu z pełnienia funkcji.

Warunki umów zawartych z członkami Rady Nadzorczej

- nie zostały zawarte żadne umowy z członkami RN
- członkowie Rady Nadzorczej pełnią swoje funkcje w oparciu o uchwałę Walnego Zgromadzenia (powołanie)
- spośród członków Rady Nadzorczej jej członkowie wybierają Przewodniczącego i Wiceprzewodniczącego, a także członków Komitetu Audytu, który wybiera spośród siebie Przewodniczącego KA
- okres łączący członka Rady Nadzorczej ze Spółką wynika ze Statutu Spółki i wynosi 5 lat
- rozwiązanie stosunku łączącego członka Rady Nadzorczej ze Spółką może wynikać z upływu kadencji, uchwały Walnego Zgromadzenia odwołującej członka Rady Nadzorczej lub rezygnacji członka Rady Nadzorczej z pełnienia funkcji.

V. Główne cechy dodatkowych programów emerytalno-rentowych i programów wcześniejszych emerytur

Członkowie Zarządu i Rady Nadzorczej na zasadach określonych w Ustawie o pracowniczych planach kapitałowych są objęci planem i mają prawo do rezygnacji z niego. O dodatkowych składkach dla członków Zarządu może zdecydować Rada Nadzorcza a dla członków Rady Nadzorczej Walne Zgromadzenie.

VI. Opis procesu decyzyjnego przeprowadzonego w celu ustanowienia, wdrożenia oraz przeglądu Polityki wynagrodzeń

Proces decyzyjny przeprowadzony w celu ustanowienia Polityki obejmował:

1. weryfikację kwestii wynagradzania i zasad współpracy członków Zarządu i Rady Nadzorczej ze Spółką na dotychczas obowiązujących zasadach,
2. regularną wymianę wiedzy między Radą Nadzorczą a Zarządem w celu wspólnego wypracowania celów i założeń niniejszej Polityki,
3. konsultacje z akcjonariuszami oraz zewnętrznymi doradcami (biznesowymi / prawnymi / finansowymi) na etapie tworzenia założeń Polityki wynagrodzeń,
4. opracowanie niniejszej Polityki przez Zarząd na podstawie założeń wypracowanych wspólnie z Radą Nadzorczą, przy uwzględnieniu opinii akcjonariuszy,
5. przeprowadzenie dyskusji nad uchwałą podczas obrad Walnego Zgromadzenia,
6. poddanie niniejszej Polityki pod głosowanie Walnego Zgromadzenia,
7. przyjęcie Polityki przez Walne Zgromadzenie w drodze uchwały.

Polityka zostanie wdrożona częściowo przez Zarząd pod bieżącym nadzorem Rady Nadzorczej.

Rada Nadzorcza będzie na bieżąco monitorować wdrażanie Polityki wynagrodzeń, zgodność sposobu wypłacania wynagrodzeń z założeniami Polityki, a także weryfikować, czy wynagrodzenia w rzeczywistości przyczyniają się do realizacji strategii biznesowej Spółki, jej interesów długoterminowych oraz stabilności Spółki.

Jeśli pojawi się potrzeba zrewidowania postanowień Polityki lub jej istotnych założeń, przeprowadzona zostanie analogiczna procedura jak w przypadku ustanawiania Polityki (wewnętrzna wymiana wiedzy, konsultacje, opracowanie nowych założeń Polityki, poddanie Polityki pod głosowanie Walnego Zgromadzenia).

VII. Opis środków podjętych w celu unikania konfliktów interesów związanych z Polityką wynagrodzeń lub zarządzania takimi konfliktami interesów

Spółka ze względu na swój rozmiar nie wprowadza szczegółowych regulacji wewnętrznych w sprawie kryteriów i okoliczności w jakich może dojść w Spółce do konfliktów interesów. W przypadku uzyskania wiedzy lub powzięcia podejrzenia przez członka Zarządu lub członka Rady Nadzorczej o zaistnieniu konfliktu w zakresie Polityki wynagrodzeń dotyczący jego osoby lub członka Zarządu, lub członka Rady Nadzorczej, zobowiązany jest do poinformowania o tym fakcie Przewodniczącego Rady Nadzorczej (w przypadku informacji dotyczącej członka Zarządu) lub Prezesa Zarządu (w przypadku informacji dotyczącej członka Rady Nadzorczej).

W przypadku otrzymania zgłoszenia osoba, która została powiadomiona, inicjuje proces aktualizacji Polityki wynagrodzeń, który ma na celu uniemożliwienie wystąpienia konfliktu interesów.

VIII. Sposób, w jaki Polityka przyczynia się do realizacji celów określonych w pkt I.2

Ustanowienie niniejszej Polityki wynagrodzeń opartej o jasne, transparentne i obiektywne zasady przyczynia się do realizacji strategii biznesowej Spółki, jej długoterminowych celów oraz stabilności Spółki m.in. poprzez:

- zwiększenie zaufania akcjonariuszy do Spółki i osób nią zarządzających,
- zwiększenie motywacji i wydajności pracy członków Zarządu i Rady Nadzorczej, otrzymujących wynagrodzenie według jasnych kryteriów, które składa się z elementów stałych,
- powiązanie interesów członków Zarządu z interesami Spółki oraz jej akcjonariuszy,
- długotrwałe związanie członków Zarządu i Rady Nadzorczej ze Spółką, co pozytywnie wpływa na efektywne i płynne zarządzanie oraz stabilność Spółki.

Modelowo do osiągnięcia opisanych celów przyczynia się przede wszystkim wynagrodzenie zmienne w postaci np. premii (pieniężnych i niepieniężnych, np. w postaci akcji spółki). W ten sposób członkowie organów motywowani są finansowo do realizacji wyznaczonych celów, ich interesy są powiązane z interesami spółki, a wieloletnie programy motywacyjne zapewniają realizację celów długoterminowych i trwałe związanie członków organów ze spółką. Wadą tego rozwiązania jest mogący wystąpić konflikt interesów w postaci kreowania wyniku finansowego dla realizacji osobistych premii zarządu. Biorąc to pod uwagę a także zaangażowanie obecnych członków Zarządu od wielu lat w interesy Spółki oraz dbałość o jej wyniki w związku z prywatnie posiadanymi akcjami Spółki, zdecydowano się jedynie na uwzględnienie stałych elementów wynagrodzenia w Polityce wynagrodzeń.

Członkowie Rady Nadzorczej nie otrzymują zmiennych składników wynagrodzenia ze względu na charakter funkcji pełnionych przez członków tego organu tj. muszą wykazywać pewien stopień niezależności od działalności Spółki, aby móc prawidłowo wykonywać swoje kompetencje nadzorcze.

Jest to zgodne także z zaleceniami Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW, zgodnie z którymi wynagrodzenie członków Rady Nadzorczej nie powinno być uzależnione od opcji i innych instrumentów pochodnych, ani jakichkolwiek innych zmiennych składników, oraz nie powinno być uzależnione od wyników Spółki.

Aby zapewnić motywacyjny charakter wynagradzania członków Zarządu i Rady Nadzorczej, Rada Nadzorcza, będzie dokonywać okresowo przeglądu poziomu wynagrodzenia stałego członków Zarządu i Rady Nadzorczej. W przypadku wynagrodzeń członków Zarządu będzie je dostosowywać względem sytuacji Spółki (wyników finansowych) i warunków rynkowych, a w przypadku wynagrodzeń członków Rady Nadzorczej przedstawiać wyniki z przeglądu Walnemu Zgromadzeniu. To umożliwi pośrednie powiązanie wyników finansowych z wynagrodzeniem członków organów, a także ich motywowanie (zwiększenie wynagrodzenia stałego zastępowałoby premie pieniężne).

IX. Czasowe odstępnie od stosowania Polityki

1. Czasowe odstępnie od stosowania Polityki może być wprowadzone, o ile jest to niezbędne dla:
 - 1) realizacji długoterminowych interesów Spółki oraz
 - 2) zapewnienia stabilności finansowej Spółki lub zagwarantowania rentowności Spółki.
2. Czasowe odstępnie od stosowania Polityki może zostać wprowadzone w następujących sytuacjach:
 - 1) poniesienie przez Spółkę w danym roku obrotowym straty przewyższającej sumę kapitałów zapasowego i rezerwowych,
 - 2) podjęcie działań restrukturyzacyjnych lub reorganizacyjnych, które mają lub będą miały istotny wpływ na aktywa i pasywa Spółki oraz na jego sytuację ekonomiczną, finansową lub zyski i straty,
 - 3) złożenie wniosku o ogłoszenie upadłości Spółki lub wszczęcie postępowania restrukturyzacyjnego wobec Spółki,
 - 4) powzięcie wiedzy co do niewypłacalności istotnych dłużników Spółki,
 - 5) zawieszenia obrotu akcjami Spółki na Giełdzie Papierów Wartościowych w Warszawie S.A.,
 - 6) wycofania akcji Spółki z obrotu na Giełdzie Papierów Wartościowych w Warszawie S.A.
3. Czasowe odstępnie od stosowania Polityki może zostać wprowadzone w następującym trybie:
 - 1) Wniosek może złożyć członek Zarządu lub członek Rady Nadzorczej.
 - 2) Rada Nadzorcza podejmuje uchwałę w zwykłym trybie przewidzianym w Regulaminie Rady Nadzorczej.
 - 3) Uchwała o odstępnie określa w szczególności: okres, na jaki odstępnie od stosowania Polityki, elementy Polityki, od których odstępnie, uzasadnienie odstępnie.
 - 4) Uchwała o odstępnie od stosowania Polityki wynagrodzeń jest publikowana na takich samych zasadach jak Polityka wynagrodzeń.
4. O czasowym odstępnie od stosowania Polityki wynagrodzeń decyduje Rada Nadzorcza Spółki w drodze uchwały.
5. Uchwała Rady Nadzorczej o odstępnie od stosowania Polityki określa okres odstępnie, a także wskazuje przesłanki, procedurę i przyczyny, o których mowa w ust. 1 powyżej. Jeśli wskazanie dokładnego terminu odstępnie nie jest możliwe, Rada Nadzorcza wskazuje warunki, których spełnienie umożliwi powrót do stosowania Polityki. W tej sytuacji zakończenie okresu odstępnie od stosowania Polityki zostanie potwierdzone kolejną uchwałą Rady Nadzorczej.
6. Odstępnie od stosowania Polityki nie może trwać jednorazowo dłużej niż jeden rok.

7. Kolejne odstąpienie od stosowania Polityki może zostać wprowadzone nie wcześniej niż po upływie jednego roku od zakończenia poprzedniego okresu odstąpienia.
8. Odstąpienie od stosowania Polityki może obejmować wyłącznie następujące elementy Polityki:
 - 1) wynagrodzenie stałe i zmienne, które może być przyznawane członkom Zarządu i Rady Nadzorczej,
 - 2) wzajemna proporcja wynagrodzenia stałego i zmiennego,
 - 3) główne cechy dodatkowych programów emerytalno-rentowych i programów wcześniejszych emerytur,
 - 4) sposób, w jaki Polityka przyczynia się do realizacji celów określonych w pkt I.2

X. Upoważnienie Rady Nadzorczej do uszczegółowienia postanowień Polityki

Walne Zgromadzenie upoważnia Radę Nadzorczą, w granicach określonych niniejszą Polityką wynagrodzeń, do uszczegółowienia opisu stałych składników wynagrodzenia członków Zarządu i Rady Nadzorczej tj. w zakresie opisu stałych składników wynagrodzenia i innych świadczeń pieniężnych i niepieniężnych, które mogą być przyznany członkom zarządu i rady nadzorczej.

XI. Stosowanie Polityki

1. Spółka wypłaca poszczególnym członkom Zarządu i Rady Nadzorczej wynagrodzenie wyłącznie zgodnie z niniejszą Polityką wynagrodzeń.
2. Spółka niezwłocznie zamieszcza Politykę oraz uchwałę w sprawie Polityki wraz z datą jej podjęcia i wynikami głosowania na swojej stronie internetowej. Dokumenty te pozostają dostępne tak długo, jak długo mają one zastosowanie.

**Formularz pozwalający na wykonanie prawa głosu przez pełnomocnika
Zwyczajne Walne Zgromadzenie IFIRMA Spółka Akcyjna
zwołane na dzień 7 maja 2024 roku**

Oznaczenia akcjonariusza:

Imię i nazwisko/firma:

Adres:

PESEL/Numer i seria dowodu osobistego/paszportu/numer KRS:

.....

NIP:

Liczba akcji, z których pełnomocnik jest uprawniony do wykonywania prawa głosu:

Kod akcji:

Oznaczenie pełnomocnika:

Imię i nazwisko/firma:

Adres:

PESEL/Numer i seria dowodu osobistego/paszportu/numer KRS:

.....

NIP:

Liczba akcji, z których pełnomocnik jest uprawniony do wykonywania prawa głosu:

Kod akcji:

Pełnomocnik upoważniony jest do reprezentowania akcjonariusza na Zwyczajnym Walnym Zgromadzeniu Spółki, zwołanym na dzień **7 maja 2024 roku na godzinę 10.00**, w siedzibie Spółki we Wrocławiu, **ul. Grabiszyńskiej 241G** (dalej „Zwyczajne Walne Zgromadzenie”), a w szczególności do udziału i zabierania głosu na Zwyczajnym Walnym Zgromadzeniu, do podpisania listy obecności, do głosowania w imieniu akcjonariusza oraz do wszelkich innych czynności związanych ze Zwyczajnym Walnym Zgromadzeniem.

Niniejsze pełnomocnictwo obejmuje wszystkie akcje Spółki posiadane przez akcjonariusza. W przypadku gdy akcjonariusz chce upoważnić pełnomocnika do głosowania tylko z części akcji posiadanych przez akcjonariusza lub głosowania na różne sposoby prosimy o wskazanie liczby akcji, z których powinien zagłosować pełnomocnik oraz sposobu głosowania w załączonej instrukcji do głosowania.

Podpis akcjonariusza / osób uprawnionych do reprezentowania akcjonariusza

(podpis)

Miejscowość:

Data:

Ważne:

W przypadku rozbieżności pomiędzy danymi akcjonariusza wskazanymi w pełnomocnictwie, a danymi znajdującymi się na liście akcjonariuszy sporządzonej w oparciu o wykaz otrzymany od podmiotu prowadzącego depozyt papierów wartościowych i przekazanego Spółce zgodnie z art. 406³ § 6 Kodeksu spółek handlowych, akcjonariusz może nie zostać dopuszczony do uczestnictwa w Zwyczajnym Walnym Zgromadzeniu.

Spółka nie nakłada obowiązku udzielania pełnomocnictwa na powyższym formularzu.

Spółka zastrzega, że akcjonariusz wykorzystujący elektroniczne środki komunikacji ponosi wyłączne ryzyko związane z wykorzystaniem tej formy.

Instrukcja dotycząca wykonywania prawa głosu przez pełnomocnika

Uchwała Nr 1 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia IFIRMA Spółka Akcyjna z dnia 7 maja 2024 w sprawie wyboru Przewodniczącego Walnego Zgromadzenia			
<input type="checkbox"/> Za Liczba akcji: Liczba głosów:	<input type="checkbox"/> Przeciw <input type="checkbox"/> Zgłoszenie sprzeciwu Liczba akcji: Liczba głosów:	<input type="checkbox"/> Wstrzymuję się Liczba akcji: Liczba głosów:	<input type="checkbox"/> Według uznania pełnomocnika Liczba akcji: Liczba głosów:
Inne:			

Uchwała Nr 2 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia IFIRMA Spółka Akcyjna z dnia 7 maja 2024 w sprawie przyjęcia porządku obrad Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia			
<input type="checkbox"/> Za Liczba akcji: Liczba głosów:	<input type="checkbox"/> Przeciw <input type="checkbox"/> Zgłoszenie sprzeciwu Liczba akcji: Liczba głosów:	<input type="checkbox"/> Wstrzymuję się Liczba akcji: Liczba głosów:	<input type="checkbox"/> Według uznania pełnomocnika Liczba akcji: Liczba głosów:
Inne:			

Uchwała Nr 3 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia IFIRMA Spółka Akcyjna z dnia 7 maja 2024 w sprawie zatwierdzenia sprawozdania Zarządu z działalności Spółki w okresie od 1 stycznia 2023 roku do 31 grudnia 2023			
<input type="checkbox"/> Za Liczba akcji: Liczba głosów:	<input type="checkbox"/> Przeciw <input type="checkbox"/> Zgłoszenie sprzeciwu Liczba akcji: Liczba głosów:	<input type="checkbox"/> Wstrzymuję się Liczba akcji: Liczba głosów:	<input type="checkbox"/> Według uznania pełnomocnika Liczba akcji: Liczba głosów:
Inne:			

Uchwała Nr 4 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia IFIRMA Spółka Akcyjna z dnia 7 maja 2024 w sprawie zatwierdzenia Sprawozdania Finansowego Spółki w okresie od 1 stycznia 2023 roku do 31 grudnia 2023 roku			
<input type="checkbox"/> Za Liczba akcji: Liczba głosów:	<input type="checkbox"/> Przeciw <input type="checkbox"/> Zgłoszenie sprzeciwu Liczba akcji: Liczba głosów:	<input type="checkbox"/> Wstrzymuję się Liczba akcji: Liczba głosów:	<input type="checkbox"/> Według uznania pełnomocnika Liczba akcji: Liczba głosów:
Inne:			

Uchwała Nr 5 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia IFIRMA Spółka Akcyjna z dnia 7 maja 2024 w sprawie zatwierdzenia sprawozdania Rady Nadzorczej z działalności w okresie od 1 stycznia 2023 roku do 31 grudnia 2023 roku			
<input type="checkbox"/> Za Liczba akcji: Liczba głosów:	<input type="checkbox"/> Przeciw <input type="checkbox"/> Zgłoszenie sprzeciwu Liczba akcji: Liczba głosów:	<input type="checkbox"/> Wstrzymuję się Liczba akcji: Liczba głosów:	<input type="checkbox"/> Według uznania pełnomocnika Liczba akcji: Liczba głosów:
Inne:			

Uchwała Nr 6 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia IFIRMA Spółka Akcyjna z dnia 7 maja 2024 w sprawie udzielenia absolutorium Prezesowi Zarządu Spółki Panu Wojciechowi Narczyńskiemu			
<input type="checkbox"/> Za Liczba akcji: Liczba głosów:	<input type="checkbox"/> Przeciw <input type="checkbox"/> Zgłoszenie sprzeciwu Liczba akcji: Liczba głosów:	<input type="checkbox"/> Wstrzymuję się Liczba akcji: Liczba głosów:	<input type="checkbox"/> Według uznania pełnomocnika Liczba akcji: Liczba głosów:
Inne:			

Uchwała Nr 7 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia IFIRMA Spółka Akcyjna z dnia 7 maja 2024 w sprawie udzielenia absolutorium Wiceprezes Zarządu Spółki Pani Agnieszce Kozłowskiej			
<input type="checkbox"/> Za Liczba akcji: Liczba głosów:	<input type="checkbox"/> Przeciw <input type="checkbox"/> Zgłoszenie sprzeciwu Liczba akcji: Liczba głosów:	<input type="checkbox"/> Wstrzymuję się Liczba akcji: Liczba głosów:	<input type="checkbox"/> Według uznania pełnomocnika Liczba akcji: Liczba głosów:
Inne:			

Uchwała Nr 8 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia IFIRMA Spółka Akcyjna z dnia 7 maja 2024 w sprawie udzielenia absolutorium Przewodniczącemu Rady Nadzorczej Spółki Panu Michałowi Masłowskiemu			
<input type="checkbox"/> Za Liczba akcji: Liczba głosów:	<input type="checkbox"/> Przeciw <input type="checkbox"/> Zgłoszenie sprzeciwu Liczba akcji: Liczba głosów:	<input type="checkbox"/> Wstrzymuję się Liczba akcji: Liczba głosów:	<input type="checkbox"/> Według uznania pełnomocnika Liczba akcji: Liczba głosów:
Inne:			

Uchwała Nr 9 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia IFIRMA Spółka Akcyjna z dnia 7 maja 2024 w sprawie udzielenia absolutorium członkowi Rady Nadzorczej Spółki Panu Michałowi Kopiczyńskiemu			
<input type="checkbox"/> Za Liczba akcji: Liczba głosów:	<input type="checkbox"/> Przeciw <input type="checkbox"/> Zgłoszenie sprzeciwu Liczba akcji: Liczba głosów:	<input type="checkbox"/> Wstrzymuję się Liczba akcji: Liczba głosów:	<input type="checkbox"/> Według uznania pełnomocnika Liczba akcji: Liczba głosów:
Inne:			

Uchwała Nr 10 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia IFIRMA Spółka Akcyjna z dnia 7 maja 2024 w sprawie udzielenia absolutorium członkowi Rady Nadzorczej Spółki Panu Tomaszowi Stanko			
<input type="checkbox"/> Za Liczba akcji: Liczba głosów:	<input type="checkbox"/> Przeciw <input type="checkbox"/> Zgłoszenie sprzeciwu Liczba akcji: Liczba głosów:	<input type="checkbox"/> Wstrzymuję się Liczba akcji: Liczba głosów:	<input type="checkbox"/> Według uznania pełnomocnika Liczba akcji: Liczba głosów:
Inne:			

Uchwała Nr 11 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia IFIRMA Spółka Akcyjna z dnia 7 maja 2024 w sprawie udzielenia absolutorium członkowi Rady Nadzorczej Spółki Pani Małgorzacie Ludwik			
<input type="checkbox"/> Za Liczba akcji: Liczba głosów:	<input type="checkbox"/> Przeciw <input type="checkbox"/> Zgłoszenie sprzeciwu Liczba akcji: Liczba głosów:	<input type="checkbox"/> Wstrzymuję się Liczba akcji: Liczba głosów:	<input type="checkbox"/> Według uznania pełnomocnika Liczba akcji: Liczba głosów:
Inne:			

Uchwała Nr 12 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia IFIRMA Spółka Akcyjna z dnia 7 maja 2024 w sprawie udzielenia absolutorium członkowi Rady Nadzorczej Spółki Panu Pawłowi Malikowi			
<input type="checkbox"/> Za Liczba akcji: Liczba głosów:	<input type="checkbox"/> Przeciw <input type="checkbox"/> Zgłoszenie sprzeciwu Liczba akcji: Liczba głosów:	<input type="checkbox"/> Wstrzymuję się Liczba akcji: Liczba głosów:	<input type="checkbox"/> Według uznania pełnomocnika Liczba akcji: Liczba głosów:
Inne:			

Uchwała Nr 13 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia IFIRMA Spółka Akcyjna z dnia 7 maja 2024 w sprawie podziału zysku za rok obrotowy 2023			
<input type="checkbox"/> Za Liczba akcji: Liczba głosów:	<input type="checkbox"/> Przeciw <input type="checkbox"/> Zgłoszenie sprzeciwu Liczba akcji: Liczba głosów:	<input type="checkbox"/> Wstrzymuję się Liczba akcji: Liczba głosów:	<input type="checkbox"/> Według uznania pełnomocnika Liczba akcji: Liczba głosów:
Inne:			

Uchwała Nr 14 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia IFIRMA Spółka Akcyjna z dnia 7 maja 2024 w sprawie w przyjęcia Polityki wynagrodzeń członków Zarządu i Rady Nadzorczej IFIRMA SA			
<input type="checkbox"/> Za Liczba akcji: Liczba głosów:	<input type="checkbox"/> Przeciw <input type="checkbox"/> Zgłoszenie sprzeciwu Liczba akcji: Liczba głosów:	<input type="checkbox"/> Wstrzymuję się Liczba akcji: Liczba głosów:	<input type="checkbox"/> Według uznania pełnomocnika Liczba akcji: Liczba głosów:
Inne:			

Uchwała Nr 15 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia IFIRMA Spółka Akcyjna z dnia 7 maja 2024 w sprawie ustalenia liczby członków Rady Nadzorczej			
<input type="checkbox"/> Za Liczba akcji: Liczba głosów:	<input type="checkbox"/> Przeciw <input type="checkbox"/> Zgłoszenie sprzeciwu Liczba akcji: Liczba głosów:	<input type="checkbox"/> Wstrzymuję się Liczba akcji: Liczba głosów:	<input type="checkbox"/> Według uznania pełnomocnika Liczba akcji: Liczba głosów:
Inne:			

Uchwała Nr 16 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia IFIRMA Spółka Akcyjna z dnia 7 maja 2024 w sprawie wyboru członków Rady Nadzorczej			
<input type="checkbox"/> Za Liczba akcji: Liczba głosów:	<input type="checkbox"/> Przeciw <input type="checkbox"/> Zgłoszenie sprzeciwu Liczba akcji: Liczba głosów:	<input type="checkbox"/> Wstrzymuję się Liczba akcji: Liczba głosów:	<input type="checkbox"/> Według uznania pełnomocnika Liczba akcji: Liczba głosów:
Inne:			

Uchwała Nr 17 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia IFIRMA Spółka Akcyjna z dnia 7 maja 2024 w sprawie wyboru Przewodniczącego Rady Nadzorczej			
<input type="checkbox"/> Za Liczba akcji: Liczba głosów:	<input type="checkbox"/> Przeciw <input type="checkbox"/> Zgłoszenie sprzeciwu Liczba akcji: Liczba głosów:	<input type="checkbox"/> Wstrzymuję się Liczba akcji: Liczba głosów:	<input type="checkbox"/> Według uznania pełnomocnika Liczba akcji: Liczba głosów:
Inne:			

Objaśnienia

Akcjonariusze proszeni są o wydanie instrukcji poprzez wstawienie "X" w odpowiedniej rubryce. W przypadku zaznaczenia rubryki „inne” akcjonariusze proszeni są o szczegółowe określenie w tej rubryce instrukcji dotyczącej wykonywania prawa głosu przez pełnomocnika.

W przypadku, gdy akcjonariusz podejmie decyzję o głosowaniu odmiennie z posiadanych akcji, akcjonariusz proszony jest o wskazanie w odpowiedniej rubryce liczby akcji, z których pełnomocnik ma głosować „za”, „przeciw” lub „wstrzymać się” od głosu. W braku wskazania liczby akcji uznaje się, że pełnomocnik uprawniony jest do głosowania we wskazany sposób z wszystkich akcji posiadanych przez akcjonariusza.

Projekty uchwał, których podjęcie jest planowane w poszczególnych punktach porządku obrad, stanowią załączniki do niniejszej instrukcji.

Ważne:

Projekty uchwał załączone do niniejszej instrukcji mogą różnić się od projektów uchwał poddanych pod głosowanie na Zwyczajnym Walnym Zgromadzeniu. W celu uniknięcia wątpliwości co do sposobu głosowania pełnomocnika w takim przypadku, zalecamy określenie w rubryce „inne” sposobu postępowania pełnomocnika w powyższej sytuacji.

**Informacja o ogólnej liczbie akcji w Spółce i liczbie głosów z tych akcji
w dniu 10 kwietnia 2024 roku, tj. w dniu ogłoszenia
zwołania Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia
IFIRMA Spółka Akcyjna na dzień 7 maja 2024 roku
oraz podział akcji na poszczególne rodzaje i liczbie głosów z akcji poszczególnych
rodzajów**

Struktura kapitału zakładowego i struktura głosów na Zwyczajnym Walnym Zgromadzeniu w IFIRMA SA na dzień 10 kwietnia 2024 roku przedstawia się następująco:

- 1) 1 835 000 (słownie: jeden milion osiemset trzydzieści pięć tysięcy) akcji imiennych serii A, o wartości nominalnej 0,10 zł (słownie: dziesięć groszy) każda, uprzywilejowanych w ten sposób, iż na jedną akcję przypadają dwa głosy na Walnym Zgromadzeniu,
- 2) 665 000 (słownie: sześćset sześćdziesiąt pięć tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela serii A, o wartości nominalnej 0,10 zł (słownie: dziesięć groszy) każda,
- 3) 2 500 000 (słownie: dwa miliony pięćset tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela serii B, o wartości nominalnej 0,10 zł (słownie: dziesięć groszy) każda, oraz
- 4) 1 400 000 (słownie: jeden milion czterysta tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela serii C, o wartości nominalnej 0,10 zł (słownie: dziesięć groszy) każda.

Razem liczba akcji w kapitale zakładowym wynosi 6.400.000

Razem liczba głosów na Nadzwyczajnym Walnym Zgromadzeniu wynosi 8.235.000

SPRAWOZDANIE RADY NADZORCZEJ

IFIRMA SA

ZA OKRES

01.01.2023 – 31.12.2023

Kwiecień 2024

Rada Nadzorcza wypełniając obowiązki ciążące na niej m.in. na mocy art. 382 § 3 Kodeksu spółek handlowych oraz zasad „Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW 2021”, sporządza Sprawozdanie z działalności Rady Nadzorczej, obejmujące m.in. ocenę Sprawozdania Finansowego i Sprawozdania Zarządu z działalności w zakresie ich zgodności z księgami i dokumentami, jak i ze stanem faktycznym, oraz wniosków Zarządu dotyczących podziału zysku albo pokrycia straty, a także składanie Walnemu Zgromadzeniu corocznego pisemnego sprawozdania z wyników tej oceny.

Niniejsze sprawozdanie oraz roczna ocena sytuacji Spółki zostały sporządzone w oparciu o:

- a) Roczne Sprawozdanie finansowe IFIRMA SA za rok 2023 obejmujące:
 - bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r., który po stronie aktywów i pasywów wykazuje kwotę 22 721 tys. zł
 - rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 1 stycznia 2023 roku do 31 grudnia 2023, który wykazuje zysk netto w wysokości 8 005 tys. zł
 - zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym za rok obrotowy od 1 stycznia 2023 roku do 31 grudnia 2023, które wykazuje zmniejszenie kapitału własnego o kwotę 863 tys. zł
 - rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia 2023 roku do 31 grudnia 2023, który wykazuje zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę 1 674 tys. zł
 - informację dodatkową zawierającą wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia
- b) Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta z badania rocznego sprawozdania finansowego za 2023 rok IFIRMA SA, sporządzonego przez 4Audytyt Sp. z o.o. z siedzibą w Poznaniu, w imieniu którego działała Daria Niemiec Biegły rewident nr 13766,
- c) Sprawozdanie dodatkowe dla Komitetu Audytu dotyczące badania rocznego sprawozdania finansowego przygotowane przez 4Audytyt Sp. z o.o. (List do Komitetu Audytu)
- d) Sprawozdanie Komitetu Audytu z działalności w 2023 roku,
- e) Propozycję Zarządu co do podzielenia zysku za 2023 rok w kwocie 8 005 tys. zł (osiem milionów pięć tysięcy złotych) w następujący sposób:
 - kwotę 7 872 000 zł (siedem milionów osiemset siedemdziesiąt dwa tysiące złotych) wypłaconą tytułem zaliczki na dywidendę za 2023 rok rozliczyć z zysku 2023,
 - pozostałą kwotę przeznaczyć na Kapitał Zapasowy.

I. INFORMACJE O SPÓŁCE

1. Dane rejestrowe

Nazwa	IFIRMA (dawniej Power Media)
Forma prawna	Spółka Akcyjna
Siedziba	Wrocław
Adres	ul. Grabiszyńska 241 G, 53-234 Wrocław
Kapitał zakładowy	640 000 zł
Sąd rejestrowy	Sąd Rejonowy dla Wrocławia-Fabrycznej, VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
KRS	0000281947
REGON	931082394
PKD	6920Z
NIP	898-16-47-572
Adres WWW	www.ifirma.pl

16 września 1997 roku powstało Przedsiębiorstwo Usługowo – Handlowe „POWER MEDIA” Sp. z o.o.

27 kwietnia 2007 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Udziałowców podjęło uchwałę o przekształceniu spółki z ograniczoną odpowiedzialnością w spółkę akcyjną (Akt notarialny Rep. A nr 2421/2007).

Przekształcenie Spółki na spółkę akcyjną zostało zarejestrowane na mocy Postanowienia Sądu Rejonowego dla Wrocławia - Fabrycznej we Wrocławiu, VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego w dniu 1 czerwca 2007 roku.

W dniu 20 marca 2008 roku jako Power Media S.A. zadebiutowała na Giełdzie Papierów Wartościowych w Warszawie S.A., gdzie została zaklasyfikowana do sektora „Informatyka”. Akcje Spółki są zaliczane do indeksów WIG-INFO oraz WIGTECH.

1 czerwca 2017 roku Sąd Rejonowy dla Wrocławia-Fabrycznej, VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego w oparciu o uchwałę nr 22 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia z 24 kwietnia 2017 zarejestrował zmianę firmy z Power Media na IFIRMA.

Podstawowymi przedmiotami działalności Spółki są usługi biura rachunkowego ifirma.pl sklasyfikowane pod PKD 69.20.Z oraz Księgowość Internetowa i program do faktur Faktura+ o PKD 62.01.Z.

2. Organy zarządzające i nadzorujące Spółki

2.1. Rada Nadzorcza i jej Komitety

Skład Rady Nadzorczej IFIRMA SA od 1 stycznia 2023 roku do 31 grudnia 2023 roku przedstawiał się następująco:

- 1) dr Michał Masłowski – Przewodniczący RN,
- 2) Michał Kopiczyński – Członek RN,
- 3) Małgorzata Ludwik – Członek RN,
- 4) Paweł Malik – Członek RN,
- 5) Tomasz Stanko – Członek RN.

Rada Nadzorcza jest zróżnicowana pod względem wykształcenia, doświadczenia, kompetencji czy płci:

dr Michał Masłowski

Absolwent Akademii Ekonomicznej we Wrocławiu. Doktor nauk ekonomicznych Akademii Ekonomicznej we Wrocławiu. Założyciel i Wiceprezes Zarządu Stowarzyszenia Inwestorów Indywidualnych. Organizator kilkudziesięciu konferencji WallStreet i Profesjonalny Inwestor.

Michał Kopiczyński

Studiował Informatykę na Wydziale Elektroniki Politechniki Gdańskiej, Finanse i Bankowość na Uniwersytecie Gdańskim oraz Bankowość w Wyższej Szkole Ubezpieczeń i Bankowości. Posiada licencję Doradcy Inwestycyjnego.

Małgorzata Ludwik

Radca prawny z ponad 15-letnim doświadczeniem, zdobytym w polskich i międzynarodowych kancelariach prawnych tj. Dr. Bernadr Rödl & Partner; JWKG Jurgowiak, Wnuk, Kaźmierczak, Giezek; Grynhoff, Woźny i Wspólnicy oraz Clifford Chance Pünder we Frankfurcie nad Menem. Specjalizuje się w prawie autorskim, prawie nowych technologii oraz prawie zamówień publicznych. Prowadzi spory sądowe i arbitrażowe z zakresu wykonania umów IT. Założycielka Kancelarii Prawnej Ludwik Legal we Wrocławiu.

Paweł Malik

Licencjonowany doradca inwestycyjny, autor portalu GazetaGieldowa.pl oraz współautor serwisu PortalAnaliz.pl. Posiada wieloletnie doświadczenie w analizie finansowej przedsiębiorstw. Karierę zawodową realizował w instytucjach finansowych, produkcyjnych i handlowych odpowiadając za controlling, inwestycje oraz zarządzanie. Obecnie realizuje własne projekty biznesowe oraz świadczy usługi doradztwa w zakresie zarządzania i controllingu.

Tomasz Stanko

Absolwent Akademii Ekonomicznej we Wrocławiu na Wydziale Gospodarki Narodowej, a także studiów podyplomowych Wyższej Zachodniopomorskiej Szkoły Biznesu w Szczecinie z zakresu zarządzania projektami, posiada wiedzę i wieloletnie doświadczenie m.in. w zakresie organizacji i zarządzania małymi i średnimi przedsiębiorstwami, w tym również w obszarach związanych z oferowaniem usług i obsługą klienta.

Żaden z członków Rady Nadzorczej nie ma rzeczywistych ani istotnych powiązań z akcjonariuszami posiadającymi co najmniej 5% ogólnej liczby głosów w Spółce.

Członkowie Rady Nadzorczej, oprócz Michała Masłowskiego, który utracił niezależność 9 grudnia 2021 oraz Tomasza Stanko, który utracił niezależność 22 lutego 2023, w całym okresie sprawozdawczym i na dzień sporządzenia tego Sprawozdania spełniali kryteria niezależności wymienione w Ustawie o biegłych rewidentach zgodnie z Dobrymi Praktykami Spółek Notowanych na GPW 2021.

W ramach Rady Nadzorczej IFIRMA SA działa Komitet Audytu.

Skład Komitetu Audytu w okresie od 1 stycznia 2023 do 31 stycznia 2023:

- 1) Tomasz Stanko – Przewodniczący Komitetu Audytu, we wskazanym terminie członek niezależny,

- 2) Paweł Malik – Członek Komitetu Audytu, członek niezależny,
- 3) Michał Masłowski – Członek Komitetu Audytu, w wyznaczonym terminie nie spełniał kryterium niezależności określonego przez Ustawę o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym.

W związku z utratą niezależności przez Tomasza Stanko 22.02.2023 i jego rezygnacją z członkostwa w Komitecie Audytu w dniu 27 stycznia 2023 roku, Rada Nadzorcza na posiedzeniu 1 lutego 2023 wybrała Pawła Malika na nowego Przewodniczącego Komitetu Audytu i na dzień publikacji niniejszego raportu skład Komitetu Audytu przedstawia się następująco:

- 1) Paweł Malik – Przewodniczący Komitetu Audytu, członek niezależny,
- 2) Małgorzata Ludwik – Członek Komitetu Audytu, członek niezależny,
- 3) Michał Masłowski – Członek Komitetu Audytu, nie spełnia kryterium niezależności określonego przez Ustawę o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym.

Większość członków Komitetu Audytu 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
- przynajmniej jeden członek komitetu audytu posiada wiedzę i umiejętności z zakresu branży Spółki lub poszczególni członkowie w określonych zakresach posiadają wiedzę i umiejętności z zakresu tej branży
- większość członków komitetu audytu, w tym jego przewodniczący, jest niezależna od Spółki.

Należy wskazać, że wszyscy członkowie Komitetu Audytu w związku ze swoim wykształceniem i doświadczeniem zawodowym posiadają wiedzę i umiejętności z zakresu branży, w jakiej działa Spółka, a Paweł Malik dodatkowo jako doradca inwestycyjny spełnia warunek „osoby posiadającej wiedzę i umiejętności z zakresu rachunkowości lub badania sprawozdań finansowych”.

W okresie sprawozdawczym, do 1 lutego 2023 Komitet Audytu działał w oparciu o Regulamin Komitetu Audytu uchwalony przez Radę Nadzorczą 20 października 2017 roku, a od 1 lutego 2023 w oparciu o regulamin uchwalony przez Radę Nadzorczą uchwałą nr 1/2023 z dnia 1 lutego 2023, w którym uwzględniono zmianę przepisów.

Do głównych zadań Komitetu Audytu należy:

- 1) monitorowanie:
 - a) procesu sprawozdawczości finansowej,
 - b) skuteczności systemów kontroli wewnętrznej i systemów zarządzania ryzykiem oraz audytu wewnętrznego, w tym w zakresie sprawozdawczości finansowej,
 - c) wykonywania czynności rewizji finansowej, w szczególności przeprowadzania przez firmę audytorską badania,
- 2) kontrolowanie i monitorowanie niezależności biegłego rewidenta,
- 3) informowanie Rady Nadzorczej o wynikach badania oraz wyjaśnianie, w jaki sposób badanie to przyczyniło się do rzetelności sprawozdawczości finansowej w Spółce, a także jaka była rola Komitetu Audytu w procesie badania,

- 4) dokonywanie oceny niezależności biegłego rewidenta oraz wyrażanie zgody na świadczenie przez niego dozwolonych usług niebędących badaniem w Spółce,
- 5) opracowywanie i rewizja polityki wyboru firmy audytorskiej do przeprowadzania badania,
- 6) opracowywanie i rewizja polityki świadczenia przez firmę audytorską przeprowadzającą badanie, przez podmioty powiązane z tą firmą audytorską oraz przez członka sieci firmy audytorskiej dozwolonych usług niebędących badaniem,
- 7) określanie i rewizja procedury wyboru firmy audytorskiej przez Spółkę,
- 8) przedstawianie Radzie Nadzorczej rekomendacji dotyczącej powołania biegłych rewidentów zgodnie z politykami,
- 9) prowadzenie przeglądu skuteczności procesu kontroli zewnętrznej i monitorowanie reakcji kadry zarządzającej na zalecenia przedstawione przez biegłych rewidentów w piśmie do Zarządu,
- 10) badanie kwestii będących powodem rezygnacji z usług firmy audytorskiej lub biegłego rewidenta i wydawanie zaleceń w sprawie wymaganych czynności, jakie należy podjąć zależnie od okoliczności,
- 11) przedkładanie zaleceń mających na celu zapewnienie rzetelności procesu sprawozdawczości finansowej w Spółce,
- 12) dokonywanie przeglądu systemów kontroli wewnętrznej i zarządzania ryzykiem,
- 13) sprawowanie nadzoru nad komórką organizacyjną zajmującą się audytem wewnętrznym w Spółce,
- 14) zapewnienie skuteczności funkcji audytu wewnętrznego, wydawanie zaleceń związanych z funkcjonowaniem audytu wewnętrznego.

2.2. Zarząd Spółki

Zarząd jest wybierany przez Radę Nadzorczą IFIRMA SA na wspólną pięcioletnią kadencję.

Skład Zarządu od 1 stycznia 2023 roku do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania przedstawia się następująco:

- 1) Wojciech Narczyński – Prezes Zarządu,
- 2) Agnieszka Kozłowska – Wiceprezes Zarządu.

W dniu 10 maja 2023 roku ZWZ udzieliło absolutorium członkom Zarządu i członkom Rady Nadzorczej z wykonania przez nich obowiązków w roku 2022.

Obecni członkowie Zarządu zostali wybrani przez Radę Nadzorczą uchwałą nr 2/2022 z dnia 24 marca 2022r.

II. SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI RADY NADZORCZEJ W 2023 ROKU

1. Podstawa prawna działalności i kompetencje Rady Nadzorczej

Rada Nadzorcza IFIRMA SA z siedzibą we Wrocławiu działa na podstawie przepisów prawa, Statutu Spółki oraz Regulaminu Rady Nadzorczej.

Zgodnie z § 24 Statutu Spółki, Rada Nadzorcza sprawuje stały nadzór nad działalnością Spółki we wszystkich dziedzinach jej działalności. W szczególności oprócz spraw zastrzeżonych przepisami Kodeksu spółek handlowych, do kompetencji Rady Nadzorczej należy:

- a) powoływanie i odwoływanie członków Zarządu, w tym Prezesa Zarządu, z uwzględnieniem § 12 ust. 1 Statutu,
- b) ustalanie liczby członków Zarządu,
- c) ustalanie zasad wynagradzania członków Zarządu oraz zasad ich zatrudniania,

- d) zatwierdzanie Regulaminu Zarządu,
- e) ocena sprawozdań finansowych Spółki, sprawozdania Zarządu z działalności Spółki, ocena sytuacji Spółki oraz wniosków Zarządu co do podziału zysków i pokrycia strat, a także składanie Walnemu Zgromadzeniu dorocznych sprawozdań z wyników tych badań,
- f) składanie Walnemu Zgromadzeniu wniosków w sprawie udzielenia absolutorium członkom Zarządu Spółki,
- g) dokonywanie wyboru biegłego rewidenta przeprowadzającego badanie sprawozdania finansowego,
- h) wyrażanie zgody na wypłatę zaliczki na poczet przewidywanej dywidendy na koniec roku obrotowego,
- i) wyrażenie zgody na nabycie, zbycie lub obciążenie nieruchomości, użytkownika wieczystego, zbywalnego spółdzielczego prawa, lub udziału w tych prawach,
- j) wybór Przewodniczącego Rady Nadzorczej lub Wiceprzewodniczących,
- k) wybór członków Komitetu Audytu,
- l) uchwalanie Regulaminu Komitetu Audytu.

2. Główne obszary aktywności Rady Nadzorczej

W okresie sprawozdawczym Rada Nadzorcza w 2023 roku:

1. Wykonywała stały nadzór nad działalnością Spółki we wszystkich dziedzinach jej działalności
2. Oceniała niezależność biegłego rewidenta, członka zespołu i firmy audytorskiej
3. Dokonała wyboru firmy audytorskiej na lata 2023-2027
4. Analizowała wyniki finansowe Spółki, dokonała oceny sytuacji ekonomicznej i gospodarczej funkcjonowania Spółki oraz planów jej dalszego rozwoju
5. Udzielała zgody na wypłatę zaliczek na poczet dywidendy
6. Opiniowała projekty uchwał na Zwyczajne Walne Zgromadzenie
7. Wydawała oświadczenia niezbędne do raportu rocznego roku 2022, dotyczących działania Komitetu Audytu i wyboru firmy audytorskiej
8. Oceniała Sprawozdanie Zarządu z działalności IFIRMA SA za rok 2022 i Sprawozdanie Finansowe IFIRMA SA za rok 2022 w zakresie ich zgodności z księgami, dokumentami i ze stanem faktycznym
9. Oceniała transakcje z podmiotami powiązаныmi
10. Przeglądała i omawiała ryzyka w Spółce
11. Weryfikowała niezależność członków Komitetu Audytu
12. Powołała nowego przewodniczącego i członka Komitetu Audytu
13. Przygotowała Sprawozdanie o wynagrodzeniach Członków Zarządu i Rady Nadzorcze za 2022 rok

3. Posiedzenia i uchwały Rady Nadzorczej w okresie sprawozdawczym

Od 1 stycznia 2023 roku do dnia 31 grudnia 2023 roku Rada Nadzorcza odbyła formalne posiedzenia: 1.02.2023, 23.03.2023, 11.04.2023, 15.05.2023, 11.09.2023 i 13.11.2023. Harmonogram spotkań Rady Nadzorczej był ustalony na początku roku 2023 i dostosowywany na bieżąco do aktualnej sytuacji. Rada Nadzorcza była gotowa odbyć w razie konieczności dodatkowe posiedzenia, a przy niecierpiących zwłoki tematach podejmowała uchwały w trybie obiegowym.

W roku obrotowym 2023 Rada Nadzorcza podjęła 15 uchwał.

4. Posiedzenia i uchwały Komitetu Audytu w okresie sprawozdawczym

Do zadań Komitetu Audytu należy:

1. Monitorowanie procesu sprawozdawczości finansowej – Komitet Audytu bierze czynny udział podczas badania rocznych sprawozdań finansowych i podczas przeglądu półrocznych sprawozdań finansowych

2. Monitorowanie skuteczności systemów kontroli wewnętrznej i systemów zarządzania ryzykiem oraz audytu wewnętrznego, w tym w zakresie sprawozdawczości finansowej
3. Monitorowanie wykonywania czynności rewizji finansowej, w szczególności przeprowadzania przez firmę audytorską badania
4. Kontrolowanie i monitorowanie niezależności biegłego rewidenta i firmy audytorskiej
5. Informowanie Rady Nadzorczej o wynikach badania oraz wyjaśnianie, w jaki sposób badanie to przyczyniło się do rzetelności sprawozdawczości finansowej w Spółce, a także jaka była rola Komitetu Audytu w procesie badania
6. Dokonywanie oceny niezależności biegłego rewidenta oraz wyrażanie zgody na świadczenie przez niego dozwolonych usług niebędących badaniem w Spółce
7. Opracowywanie i rewizja polityki wyboru firmy audytorskiej do przeprowadzania badania
8. Opracowywanie i rewizja polityki świadczenia przez firmę audytorską przeprowadzającą badanie, przez podmioty powiązane z tą firmą audytorską oraz przez członka sieci firmy audytorskiej dozwolonych usług niebędących badaniem
9. Określanie i rewizja procedury wyboru firmy audytorskiej przez Spółkę
10. Przedstawianie Radzie Nadzorczej rekomendacji, o której mowa w art. 16 ust. 2 Rozporządzenia 537/2014 dotyczącej powołania biegłych rewidentów lub firm audytorskich
11. Prowadzenie przeglądu skuteczności procesu kontroli zewnętrznej i monitorowanie reakcji kadry zarządzającej na zalecenia przedstawione przez biegłych rewidentów w piśmie do Zarządu
12. Badanie kwestii będących powodem rezygnacji z usług firmy audytorskiej lub biegłego rewidenta i wydawanie zaleceń w sprawie wymaganych czynności, jakie należy podjąć zależnie od okoliczności
13. Przedkładanie zaleceń mających na celu zapewnienie rzetelności procesu sprawozdawczości finansowej w Spółce
14. Dokonywanie przeglądu, przynajmniej raz w roku, systemów kontroli wewnętrznej i zarządzania ryzykiem, pod kątem zapewnienia, że główne ryzyka (w tym związane z przestrzeganiem obowiązujących unormowań) są prawidłowo identyfikowane, zarządzane i ujawniane
15. Sprawowanie nadzoru nad komórką organizacyjną zajmującą się audytem wewnętrznym Spółki, jeśli takowa jest wyodrębniona
16. Zapewnienie skuteczności funkcji audytu wewnętrznego, w szczególności w drodze wydania zaleceń dotyczących wyboru, powołania, ponownego powołania i odwołania szefa działu audytu wewnętrznego oraz dotyczących budżetu tego działu, a także przez monitorowanie reakcji kadry zarządzającej na jego ustalenia i zalecenia. W przypadku, gdy w Spółce nie ma funkcji audytu wewnętrznego, konieczność jej wprowadzenia powinna być przedmiotem przeglądu Komitetu Audytu, przynajmniej raz w roku.

W 2023 roku odbyło się 9 posiedzeń Komitetu Audytu: 27.01.2023, 20.02.2023, 10.03.2023, 23.03.2023, 06.04.2023, 13.06.2023, 20.07.2023, 31.08.2023 i 02.10.2023.

W związku z badaniem sprawozdania finansowego za 2023 rok jeszcze w 2024 roku do dnia zatwierdzenia Sprawozdania Komitetu Audytu odbyły się posiedzenia: 9.02.2024, 13.03.2024, 15.03.2024 oraz 20.03.2024.

Komitet Audytu monitorował harmonogram prac związanych z przeglądem półrocznym i badaniem sprawozdania finansowego za 2023 rok, a w ramach monitorowania procesu sprawozdawczości finansowej spotykał się z Zarządem i aktywnie współpracował z firmą audytorską 4AudyT sp. z o.o.

Biegły rewident informował, że badanie – z jego perspektywy – przebiegało prawidłowo i nie wskazał szczególnych tematów do omówienia. Był gotowy do spotkania się z całą Radą Nadzorczą, w razie gdyby uważał, że jakiś temat wymaga szerszego omówienia.

Po otrzymaniu przez Radę Nadzorczą rekomendacji Komitetu Audytu dotyczącej wyboru firmy audytorskiej na lata 2023-2027 z 6.04.2023r., Rada Nadzorcza 11.04.2023r., podjęła uchwałę o wyborze firmy audytorskiej 4Audyt Sp. z o.o., do przeprowadzenia przeglądów pierwszego półrocza w latach 2023-2027, badań sprawozdania finansowego Spółki za lata obrotowe 2023-2027, jak również do świadczenia usług niebędących badaniem tj. oceny sprawozdania o wynagrodzeniach za lata 2023-2027.

5. Samoocena Rady Nadzorczej

Rada Nadzorcza sprawuje stały nadzór nad działalnością Spółki. Członkowie Rady w zakresie swojej działalności wykazali się sumiennnością i rzetelnością wykorzystując swoją wiedzę fachową i doświadczenie zawodowe. Rada Nadzorcza skutecznie realizowała swoje zadania statutowe w 2023 roku kierując się interesem Spółki. W celu omówienia wyników finansowych Rada Nadzorcza zaplanowała po każdym skończonym kwartale 2023 roku terminy posiedzeń. W zależności od potrzeb Spółki Rada była gotowa na zwołanie dodatkowych posiedzeń lub podjęcia uchwał w trybie obiegowym. Również na rok 2024 jest już ustalony harmonogram spotkań.

Skład Rady Nadzorczej był zgodny z KSH, Statutem Spółki oraz Ustawą o biegłych rewidentach. Wszyscy członkowie posiadają odpowiednią wiedzę i doświadczenie niezbędne do wykonywania swoich obowiązków. Większość członków Rady Nadzorczej oprócz Michała Masłowskiego, który utracił niezależność 9 grudnia 2021 i Tomasza Stanko, który utracił niezależność 22.02.2023r., spełnia kryteria niezależności wymienione w Ustawie o biegłych rewidentach. Dodatkowo większość członków Komitetu Audytu, w tym Przewodniczący KA, spełniają kryteria niezależności wymienione w Ustawie o biegłych rewidentach.

III. Sprawozdanie Rady Nadzorczej z oceny Sprawozdania Finansowego, Sprawozdania Zarządu z działalności Spółki za rok obrotowy oraz ocena wniosku o podział zysku

1. Sprawozdanie podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych

Badanie Sprawozdania Finansowego IFIRMA SA przeprowadził 4Audyt Sp. z o.o. z siedzibą w Poznaniu, w imieniu którego działała Daria Niemiec biegły rewident nr 13766.

Rada Nadzorcza zapoznała się ze sprawozdaniem niezależnego biegłego rewidenta z badania i zgodnie z jego treścią **Roczne Sprawozdanie Finansowe**:

- a) przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na dzień 31 grudnia 2023 r. oraz jej wyniku finansowego i przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony w tym dniu zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości („ustawa o rachunkowości” – Dz.U. z 2023 r. poz. 120, z późn. zm.) oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości,
- b) jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Jednostkę przepisami prawa, w tym między innymi z Rozporządzeniem 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 o informacjach bieżących” – Dz. U. z 2018 r., poz. 757, z późn. zm.) oraz statutem Spółki,

- c) zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z przepisami rozdziału 2 ustawy o rachunkowości.

Na podstawie wykonanej w trakcie badania pracy, biegły rewident oświadczył, że **Sprawozdanie z Działalności** Spółki:

- a) zostało sporządzone zgodnie z art. 49 ustawy o rachunkowości oraz paragrafem 70 Rozporządzenia o informacjach bieżących,
 b) jest zgodne z informacjami zawartymi w sprawozdaniu finansowym.

Ponadto w świetle wiedzy o Spółce i jej otoczeniu uzyskanej podczas badania oświadczył, że nie stwierdził w sprawozdaniu z działalności istotnych zniekształceń.

Opinia o oświadczeniu o stosowaniu ładu korporacyjnego

Biegły rewident uważa, że w oświadczeniu o stosowaniu ładu korporacyjnego Spółka zawarła informacje określone paragrafie 70 ust. 6 punkt 5 Rozporządzenia o informacjach bieżących. Informacje wskazane w paragrafie 70 ust. 6 punkt 5 lit. c-f, h oraz lit. i tego Rozporządzenia zawarte w oświadczeniu o stosowaniu ładu korporacyjnego są zgodne z mającymi zastosowanie przepisami oraz informacjami zawartymi w sprawozdaniu finansowym.

Oświadczenie na temat świadczonych usług niebędących badaniem sprawozdań finansowych

Biegły oświadczył, że zgodnie z jego najlepszą wiedzą usługi niebędące badaniem sprawozdań finansowych, które świadczył na rzecz Spółki są zgodne z prawem i przepisami obowiązującymi w Polsce oraz że nie świadczył na rzecz Spółki usług niebędących badaniem, które są zakazane na mocy art. 5 ust. 1 Rozporządzenia UE oraz art. 136 ustawy o biegłych rewidentach. Usługi niebędące badaniem sprawozdań finansowych, które świadczył na rzecz Spółki w badanym okresie zostały wymienione w punkcie 8 Pozostałych informacji stanowiących część Sprawozdania z działalności Spółki.

2. Ocena Sprawozdania Finansowego i Sprawozdania Zarządu z działalności IFIRMA SA za rok 2023

Rada Nadzorcza po zapoznaniu się z:

- a) Rocznym Sprawozdaniem Finansowym IFIRMA SA za rok 2023 obejmującym:
- bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r., który po stronie aktywów i pasywów wykazuje kwotę 22 721 tys. zł
 - rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 1 stycznia 2023 roku do 31 grudnia 2023, który wykazuje zysk netto w wysokości 8 005 tys. zł
 - zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym za rok obrotowy od 1 stycznia 2023 roku do 31 grudnia 2023, które wykazuje zmniejszenie kapitału własnego o kwotę 863 tys. zł
 - rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia 2023 roku do 31 grudnia 2023, który wykazuje zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę 1 674 tys. zł
 - informację dodatkową zawierającą wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia
- b) sprawozdaniem Zarządu z działalności IFIRMA SA za 2023 rok

stwierdza, że Roczne Sprawozdanie Finansowe IFIRMA SA za rok 2023 oraz Sprawozdanie Zarządu z działalności IFIRMA SA za rok 2023 są zgodne z księgami i dokumentami IFIRMA SA, jak również ze stanem faktycznym.

Uzasadnieniem i podstawą do wydania oceny są:

- a) dane i informacje objęte Rocznym Sprawozdaniem Finansowym IFIRMA SA za rok 2023 i Sprawozdaniem Zarządu z działalności IFIRMA SA za rok 2023,
- b) sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta z badania rocznego sprawozdania finansowego za 2023 rok IFIRMA SA sporządzone przez firmę audytorską 4Audył sp. z o.o.,
- c) sprawozdanie Komitetu Audytu,
- d) informacje przekazane Komitetowi Audytu przez firmę audytorską 4Audył sp. z o.o.,
- e) informacje przekazane Radzie Nadzorczej przez Komitet Audytu w ramach wykonywania przez niego zadań przewidzianych w obowiązujących przepisach i regulacjach wewnętrznych.

Rada Nadzorcza IFIRMA SA pozytywnie oceniła działalność operacyjną w roku 2023 oraz plany dalszego rozwoju Spółki.

3. Przegląd i ocena systemów kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, compliance oraz funkcji audytu wewnętrznego zgodnie z zasadami 3.3, 3.8 i 3.9 „Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW 2021”

W Spółce utrzymywane są systemy kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem oraz compliance, które pozostają w zakresie obowiązków kierownictwa Spółki. W 2023 roku Spółka ze względu na rozmiar nie wyodrębniła jednostki organizacyjnej pełniącej funkcję kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, compliance oraz funkcji audytu wewnętrznego.

Komitet Audytu zgodnie z zasadą 3.9. Dobrych Praktyk monitorował skuteczność systemów i funkcji, a Rada Nadzorcza dokonała rocznej oceny skuteczności funkcjonowania tych systemów i funkcji między innymi w oparciu o:

- Sprawozdanie Zarządu IFIRMA SA z oceny skuteczności funkcjonowania systemów i funkcji wskazanych w zasadach 3.1 oraz 3.8 Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na Giełdzie,
- Protokół z przeprowadzonego audytu wewnętrznego w IFIRMA SA,
- zebrane informacje podczas spotkań z firmą audytorską 4Audył sp. z o.o.,
- Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta z badania rocznego sprawozdania finansowego za 2023 rok IFIRMA SA sporządzone przez firmę audytorską 4Audył sp. z o.o.

Komitet Audytu oraz Rada Nadzorcza pozytywnie oceniają funkcjonowanie w Spółce systemu kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem oraz nadzoru zgodności działalności z prawem (compliance), a także skuteczną funkcję audytu wewnętrznego, za działanie których odpowiada Zarząd. Zdaniem Rady Nadzorczej są one odpowiednie do wielkości Spółki i rodzaju oraz skali prowadzonej przez nią działalności.

Sprawozdania firmy audytorskiej z badania sprawozdań finansowych jednoznacznie wskazują wysoką jakość tych sprawozdań. Firma audytorska w swoim Dodatkowym Sprawozdaniu dla Komitetu Audytu za 2023 rok oświadczyła, że nie stwierdziła znaczących słabości systemu wewnętrznego

kontroli w zakresie sprawozdawczości finansowej oraz systemu księgowości Spółki.

Biorąc pod uwagę wszystkie te aspekty Rada Nadzorcza w ślad za Komitetem Audytu uznaje, że nie jest konieczne wyodrębnienie w Spółce jednostki organizacyjnej pełniącej funkcję kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, compliance oraz funkcji audytu wewnętrznego.

3.1. Kontrola wewnętrzna

Spółka nie wyodrębniła jednostki organizacyjnej odpowiedzialnej za kontrolę wewnętrzną. Zadania w tym zakresie powierzone są członkom kierownictwa Spółki (w tym członkom Zarządu Spółki) oraz wskazanym pracownikom. Taki podział kompetencji jest uzasadniony między innymi rozmiarem działalności prowadzonej przez Spółkę.

Działania w zakresie kontroli wewnętrznej podejmowane są na podstawie obowiązujących w Spółce procedur i wewnętrznych regulacji. Na ich podstawie monitorowane są wszelkie problemy w zakresie kontroli wewnętrznej.

Proces przygotowywania sprawozdań finansowych w Spółce odbywa się według ustalonych wewnętrznie zasad. Sprawozdania finansowe przygotowywane są przez Głównego Księgowego w oparciu o wiarygodne dokumenty źródłowe zatwierdzane przez Zarząd Spółki. Dokumenty księgowe wprowadzane są do systemu finansowo-księgowego przez pracowników działu księgowości, a zapisy księgowe weryfikuje Główny Księgowy. Dzięki wprowadzonym procedurom związanym ze zgłaszaniem wydatków, zatwierdzaniem wykonania prac i obiegiem dokumentów Zarząd Spółki na bieżąco dokonuje kontroli procesów przebiegających w Spółce i w świetle dotychczasowych obserwacji nie stwierdza nadużyć, które mogłyby wpłynąć na zniekształcenie rocznych informacji. Dodatkowo sprawozdania Spółki poddawane są ocenie biegłego, który w okresie sprawozdawczym nie stwierdził wystąpienia nieprawidłowości.

W ocenie Rady Nadzorczej system kontroli wewnętrznej funkcjonuje prawidłowo i skutecznie.

3.2. Zarządzanie ryzykiem

Ze względu na swój rozmiar Spółka nie wyodrębniła jednostki organizacyjnej odpowiadającej za zarządzanie ryzykiem. Obowiązki w zakresie działania systemu zarządzania ryzykiem wykonują członkowie Zarządu Spółki oraz kierownicy poszczególnych działów. Osoby odpowiedzialne za zarządzanie ryzykiem znają dogłębnie Spółkę, jej otoczenie i organizację. Osoby te z racji pełnionych funkcji mają zapewniony stały dostęp do dokumentów, systemów informatycznych i operacyjnych, pomieszczeń i zasobów ludzkich. Wszelkie obszary i procesy kluczowe z punktu widzenia ryzyka dla funkcjonowania Spółki są stale monitorowane.

Rada Nadzorcza ocenia, że wystąpienie potencjalnych ryzyk dotyczących funkcjonowania Spółki, w tym ryzyka wystąpienia nadużycia czy ryzyka oszustwa jest niskie.

W ocenie Rady Nadzorczej, system oceny ryzyka działa właściwie, decyzje związane z zapobieganiem i wykrywaniem potencjalnego ryzyka dla Spółki są podejmowane sprawnie.

3.3. Nadzór zgodności działalności z prawem

W Spółce nie została wyodrębniona osobna jednostka organizacyjna odpowiedzialna za compliance, ze względu na rozmiar i zakres działalności Spółki.

Zarówno kierownictwo oraz pracownicy Spółki przestrzegają obowiązujących przepisów prawa. We współpracy z kancelariami prawnymi monitorowane są zmiany przepisów prawa dotyczące Spółki.

W okresie sprawozdawczym nie zostały stwierdzone naruszenia prawa, ze strony Spółki lub jej pracowników. W ocenie Rady Nadzorczej obecny nadzór nad zgodnością działalności Spółki z prawem jest wystarczający.

3.4. Audyt wewnętrzny

Ze względu na rozmiar w Spółce nie została wyodrębniona osobna jednostka odpowiedzialna za system audytu wewnętrznego.

Spółka ma wprowadzone wewnętrzne mechanizmy kontrolne w szczególności: odpowiedni podział obowiązków, dostosowaną do wielkości Spółki autoryzację danych. Obowiązuje w Spółce system obiegu dokumentów obejmujący weryfikację pod względem merytorycznym, formalnym i rachunkowym.

Obowiązujące w Spółce procedury i regulaminy określają zasady i zakres raportowania oraz odpowiedzialności w przedmiocie sporządzania raportów okresowych oraz sprawozdań finansowych, w tym zapewnienia ich jakości i poprawności, autoryzacji oraz publikacji.

W Spółce wprowadzony jest szereg procedur związanych z funkcjonowaniem systemu kontroli i nadzorem nad upoważnieniami, uprawnieniami i dostęпами pracowników do zasobów (informatycznych, sprzętu, dokumentów), sprawowaniem kontroli nad umowami zawieranymi przez Spółkę, kontrolą i nadzorem nad wydawaniem sprzętu komputerowego, funkcjonowaniem systemu bezpieczeństwa i ochrony zdrowia pracowników, realizowaniu polityki pracy zdalnej, funkcjonowaniu systemu bezpieczeństwa informacji i ochronie zasobów Spółki (biura, dobra materialne, sprzęt komputerowy), możliwe jest szybkie zidentyfikowanie i przeciwdziałanie ewentualnym potencjalnym zagrożeniom i nadużyciom. Regulacje dotyczące powyższych obszarów znajdują się m.in. w dokumentacji wewnętrznej Spółki, w dokumentach takich jak: „Procedura nadawania uprawnień do systemów informatycznych”, „Procedura korzystania i zabezpieczania komputerów stacjonarnych oraz urządzeń mobilnych (laptopów i smartfonów)”, „Polityka Bezpieczeństwa Informacji w IFIRMA SA”, „Procedura wydatków firmowych”, „Regulamin obiegu informacji poufnych” i „Procedura anonimowego zgłaszania naruszeń w IFIRMA SA” oraz „Procedura przeciwdziałania mobbingowi oraz innym formom przemocy i dyskryminacji”.

Zgodnie z funkcjonującymi procedurami Członkowie Zarządu Spółki nadzorują, weryfikują i zatwierdzają sporządzone raporty okresowe. Opracowanie kwartalnych, półrocznych i rocznych raportów okresowych odbywa się na podstawie otrzymanych danych od osób odpowiedzialnych za poszczególne obszary biznesu w Spółce. Zgodnie z funkcjonującą procedurą za nadzór nad przygotowaniem jednostkowych sprawozdań finansowych jest odpowiedzialny Główny Księgowy. Spółka stosuje spójne zasady księgowe prezentując dane finansowe w sprawozdaniach finansowych i okresowych raportach giełdowych. Spółka prowadzi księgi rachunkowe w zintegrowanych systemach informatycznych. Dostęp do zasobów systemu jest ograniczony procedurami między innymi poprzez nadanie uprawnień upoważnionym

pracownikom wyłącznie w zakresie powierzonych im zadań. Spółka prowadzi rejestry osób mających dostęp do danych poufnych.

W procesie sporządzania sprawozdań finansowych jednym z podstawowych mechanizmów kontrolnych jest okresowa weryfikacja sprawozdań finansowych przez niezależnego biegłego rewidenta, który dokonuje przeglądu sprawozdania półrocznego oraz bada roczne sprawozdanie finansowe.

W ocenie Rady Nadzorczej w Spółce funkcjonuje skuteczny system kontroli wewnętrznej, który spełnia wymagania związane z aktualnymi potrzebami Spółki. Potwierdzeniem tego jest też opinia biegłego rewidenta w sprawozdaniu firmy audytorskiej i raportach z przeprowadzonych audytów wewnętrznych.

4. 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, wraz z informacją na temat działań, jakie rada nadzorcza podejmowała w celu dokonania tej oceny zgodnie z zasadą 2.11.4 „Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW 2021”

W okresie sprawozdawczym Spółka podlegała zbiorowi zasad ładu korporacyjnego pod nazwą „Dobre Praktyki Spółek Notowanych na GPW 2021”, przyjętemu uchwałą Rady Giełdy w dniu 29 marca 2021 roku, który wszedł w życie w dniu 1 lipca 2021 roku.

W celu oceny stosowania przez Spółkę zasad ładu korporacyjnego i sposobu wypełniania obowiązków informacyjnych Rada Nadzorcza zapoznała się z m.in.:

- raportem publikowanym w systemie EBI: raportem 1/2022 z 10.01.2022, ze szczególnym uwzględnieniem raportów dotyczących zasad tj. Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW 2021
- Oświadczeniem o stosowaniu ładu korporacyjnego będącego częścią Roczniego Sprawozdania zarządu z działalności Spółki 2022
- zawartością strony WWW Spółki pod kątem stosowania zadeklarowanych zasad z Dobrych Praktyk 2021, w tym również z sekcją raportów bieżących i okresowych.

W opinii Rady Spółka w sposób należyty wypełnia swoje obowiązki informacyjne oraz stosuje się do zadeklarowanych przez nią zasad wynikających z „Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW 2021”. Rada nie stwierdziła incydentalnych braków zastosowań zadeklarowanych zasad DPSN2021, które nie zostały zaraportowane. Wszystkie zasady, których Spółka nie stosowała zostały opisane w raporcie EBI nr 1/2022 z dnia 10.01.2022.

5. Ocena zasadności wydatków, o których mowa w zasadzie 1.5 racjonalności prowadzonej przez Spółkę polityki dotyczącej działalności sponsoringowej, charytatywnej lub innej o zbliżonym charakterze zgodnie z zasadą 1.5 „Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW 2021”

Zasada 2.11.5, która obliguje Radę Nadzorczą do oceny zasadności wydatków na działalność sponsoringową, charytatywną lub podobną nie jest stosowana, ponieważ sama zasada 1.5 nie została zadeklarowana przez Spółkę jako stosowana. Spółka prowadzi taką działalność incydentalnie.

6. Informacja na temat stopnia realizacji polityki różnorodności

w odniesieniu do zarządu i rady nadzorczej, w tym realizacji celów, o których mowa w zasadzie 2.1

Rada Nadzorcza nie może określić stopnia realizacji polityki różnorodności, ponieważ Spółka jej nie posiada. Zgodnie z deklaracją Spółki w raporcie EBI 1/2022 z 10.01.2022: „...przestrzega ona obowiązujących przepisów prawa w zakresie niedyskryminacji oraz równego traktowania, w tym wynikających z art. 32 ust. 2 Konstytucji, który mówi, że „nikt nie może być dyskryminowany w życiu (...) gospodarczym z jakiegokolwiek przyczyny”. Spółka dobierając członków Zarządu, Rady Nadzorczej oraz kluczowych menedżerów bierze pod uwagę kompetencje, wiedzę, doświadczenie, kwalifikacje oraz cechy charakteru odpowiednie do zajmowanych stanowisk. Podejmując powyższe decyzje Spółka kieruje się ww. kryteriami, które przekładają się na jakość wykonywania obowiązków przez te osoby.”

7. Stanowisko Rady Nadzorczej w sprawie podziału zysku za 2023 rok

Rada Nadzorcza zapoznała się z wnioskiem Zarządu IFIRMA SA w sprawie propozycji co do podziału zysku za 2023 rok w kwocie 8 005 tys. zł (osiem milionów pięć tysięcy złotych) w następujący sposób:

- kwotę 7 872 tys. zł (siedem milionów osiemset siedemdziesiąt dwa tysiące złotych) wypłaconą tytułem zaliczki na dywidendę za 2023 rok rozliczyć z zysku 2023,
- pozostałą kwotę przeznaczyć na Kapitał Zapasowy.

Wniosek Zarządu jest zgodny z Polityką dywidendową uchwaloną 24 kwietnia 2017 roku aneksowaną 30 czerwca 2020 przez Zwyczajne Walne Zgromadzenie, która rekomenduje przeznaczanie 30% – 100% zysków netto na wypłaty dywidendy dla akcjonariuszy.

8. Ocena sytuacji Spółki

Rada Nadzorcza, po analizie przedłożonych sprawozdań i wyników IFIRMA SA w roku 2023, działając w myśl zasad „Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW 2021”, w tym 2.11.3, ocenia, że:

- 1) informacje finansowe przedstawione przez Spółkę są rzetelne a metody przyjęte w polityce rachunkowości Spółki są prawidłowo stosowane,
- 2) główne ryzyka zdefiniowane i opisane przez Zarząd w sprawozdaniu z działalności Zarządu za 2023 rok, a w tym związane z przestrzeganiem obowiązujących przepisów prawa i regulacji, są prawidłowo identyfikowane, zarządzane i podane do publicznej wiadomości,
- 3) sytuacja finansowa Spółki jest bardzo dobra.

Spółka rozwija się stabilnie, osiągając coraz wyższe przychody, które w 2023 roku wzrosły o 19% i wyniosły ponad 51 mln zł. Przychody zostały wypracowane przede wszystkim przez KI (Księgowość Internetową), BR (Biuro Rachunkowe) i F+ (Faktura+), których udział w całkowitych przychodach Spółki wyniósł prawie 95%.

W 2023 roku Spółka wypracowała zysk netto w wysokości 8 005 tys. zł, który był o 7% wyższy od zysku osiągniętego w 2022 roku.

Spółka nadal będzie koncentrować swoje działania na rozwoju serwisu ifirma.pl. Spółka rozpoczęła pracę nad ofertą pełnej księgowości.

Spółka kontynuuje prace nad systemem Firmbee, jednakże efekty sprzedaży za rok 2023 nie są obiecujące.

W dłuższym horyzoncie czasowym, Spółka ma bardzo dobre podstawy do dalszego rozwoju.

9. Oświadczenia wymagane Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (t.j. Dz. U. z 2018 r. poz. 757 z późniejszymi zmianami)

Rada Nadzorcza podjęła następujące uchwały:

- Uchwała nr 3/2024 w sprawie wydania oświadczenia Rady Nadzorczej dotyczącego wyboru firmy audytorskiej
- Uchwała nr 4/2024 w sprawie wydania oświadczenia Rady Nadzorczej dotyczącego działania Komitetu Audytu
- Uchwała nr 5/2024 w sprawie oceny Sprawozdania Zarządu z działalności IFIRMA SA za rok 2023 i Sprawozdania Finansowego IFIRMA SA za rok 2023 wraz z uzasadnieniem w zakresie ich zgodności z księgami, dokumentami i ze stanem faktycznym

IV. Podsumowanie

Po zapoznaniu się z informacjami oraz materiałami przedstawionymi przez Zarząd Spółki, Rada postanawia rekomendować Walnemu Zgromadzeniu zatwierdzenie niżej wymienionych dokumentów:

- Sprawozdanie z działalności IFIRMA SA w 2023 roku,
- Jednostkowe Sprawozdanie Finansowe za 2023 rok,
- propozycję co do podziału zysku za 2023 rok.

Rada również wnosi o udzielenie wszystkim członkom Zarządu absolutorium z wykonania przez nich obowiązków w roku 2023.

Wrocław, 08.04.2024r.

Michał Masłowski

przewodniczący Rady Nadzorczej

Małgorzata Ludwik

członek Rady Nadzorczej

Michał Kopiczyński

członek Rady Nadzorczej

Paweł Malik

członek Rady Nadzorczej

Tomasz Stanko

członek Rady Nadzorczej



Sprawozdanie o wynagrodzeniach Członków Zarządu i Rady Nadzorczej

za 2023 rok

- 1. Wprowadzenie**
 - 1.1. Zmiany w składzie członków Zarządu lub członków Rady Nadzorczej**
 - 1.2. Kluczowe zmiany w Polityce wynagrodzeń**
 - 1.3. Odstępstwa od Polityki wynagrodzeń**
- 2. Wysokość całkowitego wynagrodzenia w podziale na składniki oraz wzajemne proporcje między tymi składnikami**
 - 2.1. Wysokość całkowitego wynagrodzenia członków Zarządu**
 - 2.2. Wysokość całkowitego wynagrodzenia członków Rady Nadzorczej**
- 3. Wyjaśnienie sposobu, w jaki całkowite wynagrodzenie jest zgodne z przyjętą Polityką wynagrodzeń, w tym w jaki sposób przyczynia się do osiągnięcia długoterminowych wyników Spółki**
- 4. Informacje na temat sposobu, w jaki zostały zastosowane kryteria dotyczące wyników**
- 5. Informacja o zmianie, w ujęciu rocznym, wynagrodzenia członków Zarządu i Rady Nadzorczej, wyników Spółki oraz średniego wynagrodzenia pracowników Spółki niebędących członkami Zarządu ani Rady Nadzorczej**
- 6. Wysokość wynagrodzenia od podmiotów należących do tej samej grupy kapitałowej**
- 7. Liczba przyznanych lub zaoferowanych instrumentów finansowych oraz główne warunki wykonywania praw z tych instrumentów**
- 8. Informacje na temat korzystania z możliwości żądania zwrotu zmiennych składników wynagrodzenia**
- 9. Informacje dotyczące odstępstw od Polityki wynagrodzeń, w tym wyjaśnienie przesłanek i trybu, oraz wskazanie elementów, od których zastosowano odstępstwa**
 - 9.1. Informacje dotyczące odstępstw od procedury wdrażania Polityki wynagrodzeń**
 - 9.2. Informacje dotyczące odstępstw zastosowanych zgodnie z art. 90f Ustawy o ofercie**
- 10. Wyjaśnienie sposobu, w jaki została uwzględniona opiniująca uchwała Walnego Zgromadzenia odnosząca się do poprzedniego sprawozdania o wynagrodzeniach**

1. Wprowadzenie

Nazwa	IFIRMA (dawniej Power Media)
Forma prawna	Spółka Akcyjna
Siedziba	Wrocław
Adres	ul. Grabiszyńska 241 G, 53-234 Wrocław
Kapitał zakładowy	640 000 zł
Sąd rejestrowy	Sąd Rejonowy dla Wrocławia-Fabrycznej, VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
KRS	0000281947
REGON	931082394
PKD	69.20.Z
NIP	898-16-47-572
Adres WWW	www.ifirma.pl

W wypełnieniu obowiązków wynikających z art. 90g ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych (Dz.U. z 2022 r. poz. 2554 z późn. zm.; dalej: „**Ustawa o ofercie**”), Rada Nadzorcza spółki IFIRMA SA (dalej: „**Spółka**”) sporządza coroczne sprawozdanie o wynagrodzeniach („**Sprawozdanie**”), przedstawiające kompleksowy przegląd wynagrodzeń, w tym wszystkich świadczeń, niezależnie od ich formy, otrzymanych lub należnych poszczególnym członkom Zarządu i Rady Nadzorczej w ostatnim roku obrotowym, zgodnie z Polityką wynagrodzeń Członków Zarządu i Rady Nadzorczej IFIRMA SA z dnia **30 czerwca 2020r.** (dalej: „**Polityka wynagrodzeń**”).

Sprawozdanie obejmuje okres od 01.01.2023r. do 31.12.2023r. Prezentowane w niniejszym Sprawozdaniu dane są kompleksowe i obejmują pełny rok obrotowy 2023, a także – w celach porównawczych - najistotniejsze dane za rok 2022. Wszystkie kwoty pieniężne w Sprawozdaniu są przedstawione w polskich złotych i w ujęciu brutto.

Bazując na art. 90e Ustawy o ofercie, ocena zgodności wypłaconych wynagrodzeń z Polityką wynagrodzeń obejmuje okres od 01.01.2023r. do dnia 31.12.2023r.

Sprawozdanie o wynagrodzeniach zostało poddane ocenie biegłego rewidenta w zakresie zamieszczenia w nim informacji wymaganych na podstawie Ustawy o obrocie publicznym Art 90g ust. 1–5. Podmiotem uprawnionym do oceny sprawozdania o wynagrodzeniach jest 4Audyt sp. z o.o.

Spółka poniżej przedstawia podsumowanie najważniejszych wydarzeń dotyczących wynagrodzeń za rok obrotowy objęty sprawozdaniem:

1.1. Zmiany w składzie członków Zarządu lub członków Rady Nadzorczej

Skład zarządu od 1 stycznia 2023 roku do 31 grudnia 2023 i na dzień sporządzenia niniejszego Sprawozdania przedstawiał się następująco:

- 1) Wojciech Narczyński – Prezes Zarządu,
- 2) Agnieszka Kozłowska – Wiceprezes Zarządu.

Skład Rady Nadzorczej IFIRMA SA od 1 stycznia 2023 roku do 31 grudnia 2023 roku przedstawiał się następująco:

- 1) Michał Masłowski – Przewodniczący RN,
- 2) Michał Kopiczyński – członek RN,

- 3) Małgorzata Ludwik – członek RN,
- 4) Paweł Malik – członek RN,
- 5) Tomasz Stanko – członek RN.

1.2. Kluczowe zmiany w Polityce wynagrodzeń

W raportowanym okresie nie miały miejsca kluczowe zmiany w Polityce wynagrodzeń.

1.3. Odstępstwa od Polityki wynagrodzeń

W raportowanym okresie nie miały miejsca odstępstwa od Polityki wynagrodzeń.

1.4. Zmiana metodologii sporządzania Sprawozdania

Metodologia sporządzania Sprawozdania nie uległa zmianie.

2. Wysokość całkowitego wynagrodzenia w podziale na składniki oraz wzajemne proporcje między tymi składnikami

Poniżej Spółka prezentuje w odrębnych tabelach wysokość całkowitego wynagrodzenia otrzymanego od Spółki przez członków Zarządu i członków Rady Nadzorczej w raportowanym roku obrotowym. Dane prezentowane są w polskich złotych. **Tabele prezentują wynagrodzenie wypłacone i należne członkom organów w trakcie roku obrotowego 2023 (okres sprawozdawczy).**

Sprawozdanie obejmuje świadczenia otrzymywane przez członków Zarządu i Rady Nadzorczej, które stanowią lub mogą stanowić przychód podatkowy. Świadczeniami dodatkowymi nie są koszty ponoszone przez Spółkę w celu umożliwienia członkom ww. organów pełnienia ich funkcji i wykonywania obowiązków służbowych, tj. koszty ponoszone w celach służbowych. Sprawozdanie nie obejmuje tego typu świadczeń, co jest zgodne z obowiązującą w Spółce polityką wynagrodzeń.

Członkowie Zarządu i Rady Nadzorczej objęci są zbiorowym ubezpieczeniem D&O, którego roczna składka obejmująca okres 20.10.2022-19.10.2023 wynosiła 15 950 zł, a za kolejny okres tj. 20.10.2023-19.10.2024 roczna składka wyniosła 16 900zł. Z uwagi na fakt, że polisa D&O obejmuje wszystkich członków: zarządu i rady nadzorczej ogólnie, nie wymieniając ich z imienia i nazwiska, nie jest możliwe przypisanie przychodu podatkowego konkretnej osobie, gdyż w trakcie trwania ubezpieczenia skład organów może się zmieniać (tak m.in. wyrok Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego we Wrocławiu z dnia 26 września 2018 r., sygn. akt I SA/Wr 525/18). W konsekwencji, zgodnie z pkt 1.1) Polityki wynagrodzeń, wartość takiego ubezpieczenia w przeliczeniu na członka organów nie jest wykazywana w tabelach poniżej jako jeden ze składników wynagrodzenia.

Zgodnie z pkt. II.1.2) Polityki wynagrodzeń, Spółka nie wypłaca i nie przewiduje wypłacania na rzecz członków Zarządu lub członków Rady Nadzorczej zmiennych składników wynagrodzenia. Co za tym idzie, członkowie Zarządu i Rady Nadzorczej nie otrzymują wynagrodzenia ustalonego bezpośrednio zależnego od kryteriów dotyczących wyników. Tabela przedstawia więc jedynie stałe składniki wynagrodzenia i nie uwzględnia informacji o wzajemnych proporcjach między składnikami zmiennymi i stałymi.

W tabeli uwzględniono natomiast wynagrodzenia jednorazowe lub nadzwyczajne, a także ewentualne dodatkowe świadczenia emerytalno-rentowe. W przypadku, gdy w skład wynagrodzenia członków Zarządu wchodzi świadczenia pieniężne lub niepieniężne przyznane na rzecz osób najbliższych, w tabeli poniżej zamieszczono informacje o wartości takich świadczeń.

2.1. Wysokość całkowitego wynagrodzenia członków Zarządu

Członkowie Zarządu otrzymywali wynagrodzenie stałe z tytułu powołania zgodnie z pkt II. 1. 1) Polityki wynagrodzeń.

W raportowanym okresie nie doszło do wypłaty wynagrodzeń jednorazowych ani nadzwyczajnych. Członkowie Zarządu nie korzystają z dodatkowych świadczeń emerytalno-rentowych.

Wynagrodzenie całkowite członków Zarządu [w PLN]

Imię i nazwisko członka Zarządu, stanowisko		Stale składniki wynagrodzenia		Wynagrodzenie jednorazowe / nadzwyczajne	Dodatkowe świadczenia emerytalno-rentowe	Świadczenia na rzecz osób najbliższych	Suma wszystkich składników wynagrodzenia
		Wynagrodzenie z tytułu powołania	Dodatkowe świadczenia pieniężne i niepieniężne				
Wojciech Narczyński, Prezes Zarządu	2023	524 400,00	1 926,00	0,00	0,00	0,00	526 326,00
	2022	524 400,00	532,00	0,00	0,00	0,00	524 932,00
Agnieszka Kozłowska, Wiceprezes Zarządu	2023	524 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	524 400,00
	2022	524 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	524 400,00

2.2. Wysokość całkowitego wynagrodzenia członków Rady Nadzorczej

Członkowie Rady Nadzorczej otrzymywali wynagrodzenie stałe z tytułu powołania zgodnie z pkt II. 1. 1) Polityki wynagrodzeń.

W raportowanym okresie nie doszło do wypłaty wynagrodzeń jednorazowych ani nadzwyczajnych. Członkowie Rady Nadzorczej są objęci Pracowniczym Planem Kapitałowym.

Wynagrodzenie całkowite członków Rady Nadzorczej [w PLN]

Imię i nazwisko członka Rady Nadzorczej, stanowisko		Stale składniki wynagrodzenia		Wynagrodzenie jednorazowe / nadzwyczajne	Dodatkowe świadczenia emerytalno-rentowe	Świadczenia na rzecz osób najbliższych	Suma wszystkich składników wynagrodzenia
		Wynagrodzenie z tytułu powołania i pełnienia dodatkowych funkcji w wyodrębnionym Komitecie	Dodatkowe świadczenia pieniężne i niepieniężne				
Michał Masłowski, przewodniczący RN i członek KA	2023	28 800,00	0,00	0,00	432,00	0,00	29 232,00
	2022	28 800,00	0,00	0,00	432,00	0,00	29 232,00
Michał Kopiczyński,	2023	14 400,00	585,06	0,00	131,29	0,00	15 116,35

członek RN	2022	14 400,00	585,06	0,00	224,78	0,00	15 209,84
Małgorzata Ludwik,	2023	24 300,00	1 585,47*	0,00	364,50	0,00	26 249,97
członek RN i KA	2022	14 400,00	8 413,20*	0,00	216,00	0,00	23 029,20
Paweł Malik,	2023	25 200,00	1 335,00	0,00	401,02	0,00	26 936,02
członek RN i Przewodniczący KA	2022	25 200,00	0,00	0,00	378,00	0,00	25 578,00
Tomasz Stanko,	2023	15 300,00	1 603,00	0,00	0,00	0,00	16 903,00
członek RN	2022	25 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25 200,00

*w tym usługi prawne dla Spółki wraz z podatkiem VAT

W ramach Rady Nadzorczej IFIRMA SA działa Komitet Audytu. W okresie od 1 stycznia 2023 do 1 lutego 2023 skład Komitetu Audytu przedstawiał się następująco:

- 1) Tomasz Stanko - Przewodniczący Komitetu Audytu, członek niezależny,
- 2) Paweł Malik - Członek Komitetu Audytu, członek niezależny,
- 3) Michał Masłowski – Członek Komitetu Audytu, nie spełnia kryterium niezależności określonego przez Ustawę o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym tj. pełni funkcję członka rady nadzorczej Spółki dłużej niż 12 lat.

1 lutego 2023 roku Tomasz Stanko złożył rezygnację z członkostwa w Komitecie Audytu w związku ze zbliżającą się utratą niezależności wynikającą z upływu 12 lat pełnienia funkcji członka Rady Nadzorczej w Spółce. Na jego miejsce Rada Nadzorcza wybrała Małgorzatę Ludwik, a Pawłowi Malikowi powierzyła funkcję Przewodniczącego Komitetu Audytu.

Od 1 lutego do dnia publikacji raportu skład Komitetu Audytu przedstawiał się następująco:

- 1) Paweł Malik - Przewodniczący Komitetu Audytu, członek niezależny,
- 2) Małgorzata Ludwik - Członek Komitetu Audytu, członek niezależny,
- 3) Michał Masłowski – Członek Komitetu Audytu, nie spełnia kryterium niezależności określonego przez Ustawę o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym.

3. Wyjaśnienie sposobu, w jaki całkowite wynagrodzenie jest zgodne z przyjętą Polityką wynagrodzeń, w tym w jaki sposób przyczynia się do osiągnięcia długoterminowych wyników Spółki

Niniejsze Sprawozdanie przedstawia kompleksowy przegląd wynagrodzeń, w tym wszystkich świadczeń, niezależnie od ich formy, otrzymanych przez poszczególnych członków Zarządu i Rady Nadzorczej Spółki lub należnych poszczególnym członkom w ostatnim roku obrotowym, zgodnie z Polityką wynagrodzeń.

Należy uznać, że całkowite wynagrodzenie członków Zarządu i Rady Nadzorczej Spółki jest zgodne z przyjętą Polityką wynagrodzeń. Wynika to z następujących okoliczności:

- zgodnie z art. 90e Ustawy o ofercie, Spółka w okresie od wejścia w życie Polityki wynagrodzeń wypłacała wynagrodzenia członkom Zarządu i Rady Nadzorczej wyłącznie zgodnie z postanowieniami Polityki - wynagrodzenia obejmowały jedynie składniki przewidziane w Polityce wynagrodzeń i były wypłacane zgodnie z jej zasadami (w tym na prawidłowej podstawie prawnej, terminowo, na podstawie z góry określonych kryteriów i zgodnie z ustalonymi proporcjami);
- członkowie Zarządu i Rady Nadzorczej otrzymują wynagrodzenia według jasnych kryteriów, które składają się z elementów stałych, co wpływa na zwiększenie ich motywacji i wydajności pracy;
- Zarząd nie otrzymuje wynagrodzenia zmiennego z uwagi na wieloletnie zaangażowanie obecnych członków Zarządu w interesy Spółki oraz dbałość o jej wyniki w związku z prywatnie posiadanymi akcjami;
- wypłata wyłącznie stałych składników wynagrodzenia zwiększa zaufanie akcjonariuszy do Spółki i osób nią zarządzających, a także przeciwdziała wystąpieniu konfliktu interesów w postaci kreowania wyniku finansowego dla realizacji osobistych premii Zarządu;
- zasady wypłacania wynagrodzeń pozostają w zgodzie z kulturą i wartościami korporacyjnymi w Spółce.

Ponadto **całkowite wynagrodzenie członków Zarządu i Rady Nadzorczej przyczynia się do osiągnięcia długoterminowych wyników Spółki** m.in. poprzez wypłacanie wynagrodzeń w wysokości wystarczającej dla pozyskania, utrzymania i motywacji osób o kompetencjach niezbędnych dla właściwego kierowania Spółką i sprawowania nad nią nadzoru, ustalonej zgodnie z praktyką rynkową, a także odpowiadającej wielkości przedsiębiorstwa i pozostającej w rozsądnym stosunku do wyników ekonomicznych Spółki, co przyczynia się do zapewnienia długotrwałych relacji członków organów ze Spółką, a w konsekwencji stabilności Spółki oraz płynności i efektywności zarządzania.

4. Informacje na temat sposobu, w jaki zostały zastosowane kryteria dotyczące wyników

Z uwagi na fakt, że Spółka nie wypłaca wynagrodzeń zmiennych, kryteria dotyczące wyników nie były bezpośrednio stosowane przez Spółkę, co pozostaje w zgodzie z postanowieniami Polityki wynagrodzeń.

Aby zapewnić motywacyjny charakter wynagradzania członków Zarządu, Rada Nadzorcza okresowo będzie dokonywać przeglądu poziomu wynagrodzenia stałego członków Zarządu i dostosuje go względem sytuacji Spółki (wyników finansowych) i warunków rynkowych. Umożliwia to pośrednie powiązanie wyników finansowych z wynagrodzeniem członków organów, a także ich motywowanie.

5. Informacja o zmianie, w ujęciu rocznym, wynagrodzenia członków Zarządu i Rady Nadzorczej, wyników Spółki oraz średniego wynagrodzenia pracowników Spółki niebędących członkami Zarządu ani Rady Nadzorczej

Zgodnie z art. 90g ust. 3 Rada Nadzorcza nie miała obowiązku sporządzania sprawozdania o wynagrodzeniach za 2019, więc został pominięty w zestawieniu. W celach porównawczych wskazano dane za lata 2020-2023.

Dane dotyczące wyników Spółki zostały wybrane w celach porównawczych z uwagi na ich powiązanie ze strategią biznesową Spółki oraz ich istotność punktu widzenia działalności Spółki w perspektywie długoterminowej.

Dane w tys. PLN	2020	2021	2022	2023
Wynagrodzenie Zarządu (łącznie)	752,00	923,40	1049,33	1050,73
Zmiana w ujęciu rocznym	12%	23%	14%	0,1%
Średnie wynagrodzenie Członka Zarządu (roczne)	376,00	461,70	524,67	525,36
Zmiana w ujęciu rocznym	12%	23%	14%	0,1%
Wynagrodzenie Rady Nadzorczej (łącznie)	60,32	76,54	118,25	114,75
Zmiana w ujęciu rocznym	0%	27%	54%	-3%
Średnie wynagrodzenie Członka Rady Nadzorczej (roczne)	10,80	15,31	23,65	22,95
Zmiana w ujęciu rocznym	8%	42%	54%	-3%
Przychody ze sprzedaży (1)	24 197	33 461	43 046	51 274
Zmiana w ujęciu rocznym	15%	38%	29%	19%
Zysk netto (2)	1 859	5 281	7 461	8 005
Zmiana w ujęciu rocznym	-13%	184%	41%	7%
Średnie wynagrodzenie pracowników Spółki (roczne)*	81,05	88,95	102,51	114,42
Zmiana w ujęciu rocznym	8%	10%	15%	12%

* średnie wynagrodzenie pracowników Spółki zostało wyliczone w oparciu o listy płac obejmujące wynagrodzenia brutto, nagrody, premie, ekwiwalenty za urlop, wynagrodzenia chorobowe i zasiłki

6. Wysokość wynagrodzenia od podmiotów należących do tej samej grupy kapitałowej

Spółka nie należy do grupy kapitałowej, wobec czego nie dotyczy jej obowiązek wykazywania wynagrodzeń otrzymywanych od podmiotów należących do tej samej grupy kapitałowej.

7. Liczba przyznanych lub zaoferowanych instrumentów finansowych oraz główne warunki wykonywania praw z tych instrumentów

Członkom Zarządu i Rady Nadzorczej nie są także przyznawane wynagrodzenia w formie instrumentów finansowych, jak również nie są oni w posiadaniu instrumentów

finansowych nabytych w ramach wcześniej funkcjonujących programów motywacyjnych, a w raportowanym okresie nie zrealizowano żadnych transakcji związanych z wcześniejszym przyznaniem wynagrodzenia w takiej formie.

8. Informacje na temat korzystania z możliwości żądania zwrotu zmiennych składników wynagrodzenia

Spółka nie wypłaca i nie przewiduje wypłacania na rzecz członków Zarządu lub członków Rady Nadzorczej zmiennych składników wynagrodzenia, w związku z czym nie korzystano z możliwości żądania zwrotu tych składników.

9. Informacje dotyczące odstępstw od Polityki wynagrodzeń, w tym wyjaśnienie przesłanek i trybu, oraz wskazanie elementów, od których zastosowano odstępstwa

9.1. Informacje dotyczące odstępstw od procedury wdrażania Polityki wynagrodzeń

Spółka wdrożyła Politykę o wynagrodzeniach 1 lipca 2020 roku. W raportowanym okresie Spółka nie skorzystała z tymczasowego odstąpienia od stosowania Polityki wynagrodzeń.

9.2. Informacje dotyczące odstępstw zastosowanych zgodnie z art. 90f Ustawy o ofercie

W raportowanym okresie Spółka nie skorzystała z tymczasowego odstąpienia od stosowania Polityki wynagrodzeń. Możliwość taką przewiduje art. 90f Ustawy o ofercie, uzupełniony postanowieniem pkt IX Polityki wynagrodzeń.

10. Wyjaśnienie sposobu, w jaki została uwzględniona opiniująca uchwała Walnego Zgromadzenia odnosząca się do poprzedniego sprawozdania o wynagrodzeniach

Zwyczajne Walne Zgromadzenie 10.05.2023 nie podjęło uchwały opiniującej Sprawozdanie o wynagrodzeniach za rok 2022, a jedynie przeprowadziło nad nim dyskusję, po której nie spisano żadnych uwag.

Wrocław, 02.04.2024r.

Michał Masłowski

przewodniczący Rady Nadzorczej

Paweł Malik

członek Rady Nadzorczej

Michał Kopiczyński

członek Rady Nadzorczej

Małgorzata Ludwik

członek Rady Nadzorczej

Tomasz Stanko

członek Rady Nadzorczej



Raport niezależnego biegłego
rewidenta z wykonania
usługi w zakresie oceny
sprawozdania o wynagrodzeniach

IFIRMA Spółka Akcyjna

sporządzonego za rok 2023

Katowice, dnia 3 kwietnia 2024 r.

Raport niezależnego biegłego rewidenta z wykonania usługi dającej racjonalną pewność w zakresie oceny sprawozdania o wynagrodzeniach

4AUDYT sp. z o.o.

al. Roździeńskiego 188C
40-203 Katowice

biuro@4audyt.pl
4audyt.pl

Dla Walnego Zgromadzenia oraz Rady Nadzorczej IFIRMA Spółka Akcyjna

Zostaliśmy zaangażowani do dokonania oceny załączonego sprawozdania o wynagrodzeniach **IFIRMA SA** dalej „spółka” za rok 2023 w zakresie kompletności zamieszczonych w nim informacji wymaganych na podstawie art. 90g ust. 1 - 5 oraz 8 ustawy z dnia 29 lipca 2005 roku o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych (t.j. Dz.U. z 2022 poz. 2554 z późn. Zm.) (dalej „ustawa o ofercie publicznej”).

Identyfikacja kryteriów i opis przedmiotu usługi

Sprawozdanie o wynagrodzeniach zostało sporządzone przez Radę Nadzorczą w celu spełnienia wymogów art. 90g ust. 1 ustawy o ofercie publicznej. Mające zastosowanie wymogi dotyczące sprawozdania o wynagrodzeniach są zawarte w ustawie o ofercie publicznej. Wymogi opisane w zdaniu poprzednim określają podstawę sporządzenia sprawozdania o wynagrodzeniach i stanowią, naszym zdaniem, odpowiednie kryteria do sformułowania przez nas wniosku dającego racjonalną pewność.

Zgodnie z wymogami art. 90g ust. 10 ustawy o ofercie publicznej, sprawozdanie o wynagrodzeniach poddaje się ocenie biegłego rewidenta w zakresie zamieszczenia w nim informacji wymaganych na podstawie art. 90g ust. 1 - 5 oraz 8 ustawy o ofercie publicznej.

Niniejszy raport stanowi spełnienie tego wymogu. Przez ocenę biegłego rewidenta, o której mowa w zdaniu poprzedzającym i stanowiącą podstawę do sformułowania przez nas wniosku dającego racjonalną pewność, rozumiemy ocenę czy, we wszystkich istotnych aspektach, zakres informacji zaprezentowanych w sprawozdaniu o wynagrodzeniach jest kompletny, a informacje zostały ujawnione ze szczegółowością wymaganą przez ustawę o ofercie publicznej.

Odpowiedzialność Członków Rady Nadzorczej

Zgodnie z ustawą o ofercie publicznej Członkowie Rady Nadzorczej spółki są odpowiedzialni za sporządzenie sprawozdania o wynagrodzeniach zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa, a w szczególności za kompletność tego sprawozdania oraz za informacje w nim zawarte.

Odpowiedzialność Rady Nadzorczej obejmuje również zaprojektowanie, wdrożenie i utrzymanie systemu kontroli wewnętrznej zapewniającego sporządzenie kompletnego sprawozdania o wynagrodzeniach wolnego od istotnych zniekształceń spowodowanych oszustwem lub błędem.

Odpowiedzialność biegłego rewidenta

Naszym celem była ocena kompletności informacji zamieszczonych w załączonym sprawozdaniu o wynagrodzeniach względem kryterium określonym w sekcji *Identyfikacja kryteriów i opis przedmiotu usługi* i wyrażenie na podstawie uzyskanych dowodów niezależnego wniosku z wykonanej usługi atestacyjnej dającej racjonalną pewność.

Wykonaliśmy usługę zgodnie z regulacjami Krajowego Standardu Usług Atestacyjnych Innych niż Badanie i Przegląd 3000 (Z) w brzmieniu Międzynarodowego Standardu Usług Atestacyjnych 3000 (zmienionego) – „Usługi atestacyjne inne niż badania lub przeglądy historycznych informacji finansowych”, przyjętego uchwałą nr 3436/52e/2019 Krajowej Rady Biegłych Rewidentów z dnia 8 kwietnia 2019 roku, z późniejszymi zmianami (dalej: „KSUA 3000 (Z)”).

Standard ten nakłada na biegłego rewidenta obowiązek zaplanowania i wykonania procedur w taki sposób, aby uzyskać racjonalną pewność, że sprawozdanie o wynagrodzeniach zostało przygotowane kompletnie zgodnie z określonymi kryteriami. Racjonalna pewność jest wysokim poziomem pewności, ale nie gwarantuje, że usługa przeprowadzona zgodnie z KSUA 3000 (Z) zawsze wykryje istniejące istotne zniekształcenie.

Wybór procedur zależy od osądu biegłego rewidenta, w tym od jego oszacowania ryzyka wystąpienia istotnych zniekształceń spowodowanych oszustwem lub błędem. Przeprowadzając oszacowanie tego ryzyka biegły rewident bierze pod uwagę kontrolę wewnętrzną związaną ze sporządzeniem kompletnego sprawozdania w celu zaplanowania stosownych procedur, które mają zapewnić biegłemu rewidentowi wystarczające i odpowiednie do okoliczności dowody. Ocena funkcjonowania systemu kontroli wewnętrznej nie została przeprowadzona w celu wyrażenia wniosku na temat skuteczności jej działania.

Podsumowanie wykonanych prac oraz ograniczenia naszych procedur

Zaplanowane i przeprowadzone przez nas procedury obejmowały w szczególności:

- a. zapoznanie się z treścią sprawozdania o wynagrodzeniach i porównanie zawartych w nim informacji do mających zastosowanie wymogów;
- b. zapoznanie się z uchwałami Walnego Zgromadzenia spółki dotyczącymi polityki wynagrodzeń Członków Zarządu i Rady Nadzorczej oraz uszczegóławiającymi je uchwałami Rady Nadzorczej;
- c. ustalenie, poprzez porównanie do dokumentów korporacyjnych, listy osób odnośnie do których istnieje wymóg zamieszczenia informacji w sprawozdaniu o wynagrodzeniach i ustalenie, poprzez zapytania osób odpowiedzialnych za przygotowanie sprawozdania, a tam, gdzie uznaliśmy to za stosowne, również bezpośrednio osób których dotyczy wymóg zamieszczenia informacji, czy wszystkie informacje przewidziane kryteriami dotyczącymi sporządzenia sprawozdania o wynagrodzeniach zostały ujawnione.

Nasze procedury miały wyłącznie na celu uzyskanie dowodów, że informacje zamieszczone przez Radę Nadzorczą w sprawozdaniu o wynagrodzeniach pod kątem ich kompletności są zgodne z mającymi zastosowanie wymogami. Celem naszych prac nie była ocena wystarczalności informacji umieszczonych w sprawozdaniu o wynagrodzeniach pod kątem celu przygotowania sprawozdania o wynagrodzeniach ani ocena poprawności i rzetelności informacji w nim zawartych, w szczególności co do ujawnionych kwot, w tym dokonanych za poprzednie lata szacunków, liczb, dat, ujęcia w podziale, sposobów alokacji, zgodności z przyjętą przez Zarząd

polityką wynagrodzeń. Sprawozdanie o wynagrodzeniach nie podlegało badaniu w rozumieniu Krajowych Standardów Badania. W trakcie wykonanych procedur atestacyjnych nie przeprowadziliśmy badania ani przeglądu informacji wykorzystanych do sporządzenia sprawozdania o wynagrodzeniach i dlatego nie przyjmujemy odpowiedzialności za wydanie lub aktualizację jakichkolwiek raportów lub opinii o historycznych informacjach finansowych spółki. Uważamy, że uzyskane przez nas dowody stanowią wystarczającą i odpowiednią podstawę do wyrażenia przez nas poniższego wniosku.

Wymogi etyczne, w tym niezależność

Przeprowadzając usługę biegły rewident i firma audytorska przestrzegali wymogów niezależności i innych wymogów etycznych określonych w Międzynarodowym kodeksie etyki zawodowych księgowych (w tym w Międzynarodowych standardach niezależności) Rady Międzynarodowych Standardów Etycznych dla Księgowych, przyjętym uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 3431/52a/2019 z dnia 25 marca 2019 roku w sprawie zasad etyki zawodowej biegłych rewidentów (dalej kodeks IESBA). Kodeks IESBA oparty jest na podstawowych zasadach dotyczących uczciwości, obiektywizmu, zawodowych kompetencji i należytej staranności, zachowania poufności oraz profesjonalnego postępowania. Przestrzegaliśmy również innych wymogów niezależności i etyki, które mają zastosowanie dla niniejszej usługi atestacyjnej w Polsce.

Wymogi kontroli jakości

Firma audytorska stosuje Krajowe Standardy Kontroli Jakości w brzmieniu Międzynarodowego Standardu Kontroli Jakości 1 - „Zarządzanie jakością dla firm wykonujących badania lub przeglądy sprawozdań finansowych lub zlecenia innych usług atestacyjnych lub pokrewnych” przyjęte uchwałą nr 38/I/2022 przez Radę Polskiej Agencji Nadzoru Audytowego z dnia 15 listopada 2022 roku późniejszymi zmianami (dalej KSKJ).

Zgodnie z wymogami KSKJ firma audytorska utrzymuje kompleksowy system kontroli jakości obejmujący udokumentowane polityki i procedury odnośnie zgodności z wymogami etycznymi, standardami zawodowymi oraz mającymi zastosowanie wymogami prawnymi i regulacyjnymi.

Wniosek

Podstawę sformułowania wniosku biegłego rewidenta stanowią kwestie opisane powyżej, dlatego wniosek powinien być czytany z uwzględnieniem tych kwestii. Naszym zdaniem załączone sprawozdanie o wynagrodzeniach, we wszystkich istotnych aspektach, zawiera wszystkie elementy wymienione w art. 90g ust. 1 - 5 oraz 8 ustawy o ofercie publicznej.

Ograniczenie zastosowania

Niniejszy raport został sporządzony przez 4AUDYT sp. z o.o. dla Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy i Rady Nadzorczej i jest przeznaczony wyłącznie w celu opisanym w części *Identyfikacja kryteriów i opis przedmiotu usługi* i nie powinien być wykorzystywany w żadnych innych celach.

4AUDYT sp. z o.o. nie przyjmuje w związku z tym raportem żadnej odpowiedzialności wynikającej z relacji umownych i pozaumownych (w tym z tytułu zaniedbania) w odniesieniu do stron trzecich w kontekście niniejszego raportu. Powyższe nie zwalnia nas z odpowiedzialności w sytuacjach, w których takie zwolnienie jest wyłączone z mocy prawa.

Daria Niemiec
Biegły rewident, numer ewidencyjny 13766
przeprowadzającą usługę w imieniu 4AUDYT sp. z o.o. wpisanej na listę firm audytorskich
pod numerem 3363.

Katowice, dnia 3 kwietnia 2024 r.