

SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI RADY NADZORCZEJ

DATAWALK S.A.

W 2024 ROKU

ZAWIERAJĄCE STOSOWNE OCENY

1 SKŁAD RADY NADZORCZEJ SPÓŁKI W ROKU OBROTOWYM 2024

W Okresie sprawozdawczym skład Rady Nadzorczej Spółki przedstawiał się następująco:

Filip Paszke	okres pełnienia funkcji	01.01.2024 – 30.04.2024
Wojciech Dyszy	okres pełnienia funkcji	01.01.2024 – 31.12.2024
Roman Pudelko	okres pełnienia funkcji	01.01.2024 – 30.06.2024
Grzegorz Dymek	okres pełnienia funkcji	01.01.2024 – 31.12.2024
Ola Malm	okres pełnienia funkcji	01.01.2024 – 30.06.2024
Piotr Bindas	okres pełnienia funkcji	01.05.2024 – 31.12.2024
Rafał Wasilewski	okres pełnienia funkcji	01.07.2024 – 31.12.2024
Ireneusz Wąsowicz	okres pełnienia funkcji	01.07.2024 – 31.12.2024

W dniu 26 marca 2024 r. Pan Filip Paszke złożył rezygnację z pełnienia funkcji członka Rady Nadzorczej Spółki ze skutkiem na koniec dnia 30 kwietnia 2024 r.

Mając na uwadze powyższe, Rada Nadzorcza Spółki, działając na podstawie statutu Emitenta, powołała w drodze kooptacji od dnia 1 maja 2024 r. Pana Piotra Bindasa do pełnienia funkcji Członka Rady Nadzorczej w ramach aktualnej, wspólnej, 3-letniej kadencji z pozostałymi członkami Rady Nadzorczej Spółki powołanymi na podstawie uchwał Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki z dnia 30 czerwca 2021 roku.

W dniu 28 czerwca 2024 r., w związku z podjęciem uchwały w sprawie skrócenia kadencji Rady Nadzorczej, Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki („ZWZ”) na podstawie uchwał nr 22-26 odwołało z funkcji Członka Rady Nadzorczej Pana Piotra Bindasa, Pana Grzegorza Dymka, Pana Wojciecha Dyszego, Pana Ola Malm, Pana Romana Pudelko ze skutkiem na dzień 30 czerwca 2024 r.

Jednocześnie, na podstawie uchwał nr 27-30 ZWZ powołało Pana Piotra Bindasa, Pana Grzegorza Dymka, Pana Rafała Wasilewskiego oraz Pana Ireneusza Wąsowicza do pełnienia funkcji Członków Rady Nadzorczej na nową, trzyletnią kadencję ze skutkiem od dnia 1 lipca 2024 r.

Ponadto, w dniu 28 czerwca 2024 r. spółka FGP Venture sp. z o. o. działając na podstawie uprawnienia wynikającego z § 15 ust. 5 Statutu Spółki, powołała Pana Wojciecha Dyszego na członka Rady Nadzorczej na nową trzyletnią kadencję ze skutkiem od dnia 1 lipca 2024 r.

Na dzień 31 grudnia 2024 r. skład Rady Nadzorczej Emitenta przedstawia się następująco:

- 1) Grzegorz Dymek - Przewodniczący Rady Nadzorczej,
- 2) Wojciech Dyszy - Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej,
- 3) Piotr Bindas - Członek Rady Nadzorczej,
- 4) Rafał Wasilewski - Członek Rady Nadzorczej,
- 5) Ireneusz Wąsowicz - Członek Rady Nadzorczej.

Obecna Rada Nadzorcza Emitenta powołana została na wspólną, 3-letnią kadencję, która rozpoczęła się z dniem 1 lipca 2024 r. i zakończy się z dniem 30 czerwca 2027 r.

Do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania skład Rady Nadzorczej Spółki nie uległ zmianie.

Zgodnie z Dobrymi Praktykami Spółek Notowanych na GPW, w 2021 r. kryteria niezależności określone w ustawie o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym, spełniali wszyscy ww. członkowie Rady

Nadzorczej. Ponadto żaden z ww. członków Rady Nadzorczej nie ma rzeczywistych i istotnych powiązań z akcjonariuszem posiadającym co najmniej 5% ogólnej liczby głosów w Spółce.

Spółka nie przyjęła polityki różnorodności w odniesieniu do Zarządu i Rady Nadzorczej z uwzględnieniem kryteriów określonych w zbiorze Dobre Praktyki Spółek Notowanych na GPW 2021. W 2024 r. członkami Rady Nadzorczej pozostawali wyłącznie mężczyźni. Skład Rady Nadzorczej był natomiast zróżnicowany ze względu na posiadany przez jej członków wiek, specjalistyczną wiedzę, wykształcenie, doświadczenie zawodowe.

2 SKŁAD KOMITETÓW RADY NADZORCZEJ W 2024 r.

Komitet Audytu powołany został w celu zwiększenia efektywności wykonywania przez Radę Nadzorczą czynności nadzorczych, w szczególności w zakresie sprawozdawczości finansowej i rewizji finansowej Spółki, monitorowania niezależności biegłego rewidenta i firmy audytorskiej, jak również w zakresie monitorowania skuteczności systemów kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, zgodności z przepisami prawa oraz audytu wewnętrznego, w tym w zakresie sprawozdawczości finansowej. Komitet Audytu wspiera Radę Nadzorczą w wykonywaniu jej statutowych obowiązków kontrolnych i nadzorczych.

W 2024 roku skład Komitetu Audytu Rady Nadzorczej przedstawiał się następująco:

Roman Pudelko	okres pełnienia funkcji	01.01.2024 – 30.06.2024
Filip Paszke	okres pełnienia funkcji	01.01.2024 – 30.04.2024
Grzegorz Dymek	okres pełnienia funkcji	01.01.2024 – 31.12.2024
Piotr Bindas	okres pełnienia funkcji	01.05.2024 – 31.12.2024
Rafał Wasilewski	okres pełnienia funkcji	06.08.2024 – 31.12.2024

W wyniku wyżej opisanych zmian w Radzie Nadzorczej Spółki, w okresie sprawozdawczym zmianie uległ również skład Komitetu Audytu. W 2024 roku Pan Filip Paszke oraz Pan Roman Pudelko przestali pełnić funkcje w ramach Komitetu Audytu, z kolei na mocy uchwał podjętych przez Radę Nadzorczą Spółki, do składu Komitetu Audytu powołano Panów Piotra Bindasa oraz Rafała Wasilewskiego.

Rada Nadzorcza działając na podstawie art. 129 Ustawy o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym i §5 Regulaminu Rady Nadzorczej dokonała oceny spełniania wymogów dla Komitetu Audytu.

Kryteria niezależności spełniają Pan Piotr Bindas, Pan Grzegorz Dymek oraz Pan Rafał Wasilewski.

Członkiem Komitetu Audytu, który posiada wiedzę i umiejętności z zakresu rachunkowości lub badania sprawozdań finansowych, jest Piotr Bindas z uwagi na posiadane wykształcenie (absolwent Kierunku Finanse i Bankowość Szkoły Głównej Handlowej w Warszawie, Biegły Rewident nr 10809), a także doświadczenie zawodowe w finansach, które zdobywał w Artur Andersen/EY (dział audytu), a następnie Kurt Iversen Baltic Accountants & Consultants/RSM Poland, gdzie odpowiadał za projekty audytowe oraz due dilligence. Dyrektor Finansowy oraz Członek Zarządu w firmach z sektora nieruchomości. Posiada doświadczenie we współpracy z funduszami Venture Capital. Niezależny Inwestor.

Członkiem Komitetu Audytu, który posiada wiedzę i umiejętności w zakresie branży, w której działa Spółka jest Pan Grzegorz Dymek z uwagi na wykształcenie (absolwent Wydziału Automatyki, Elektroniki i Informatyki Politechniki Śląskiej) oraz doświadczenie zawodowe. Swoje umiejętności i kwalifikacje potwierdzał wielokrotnie zarządzając firmami z branży IT i telco jako dyrektor generalny, dyrektor operacyjny i dyrektor ds. technicznych. Obecnie współwłaściciel, członek zarządu i dyrektor operacyjny katowickiego Anshar Studios – firmy zajmującej się dewelopmentem gier klasy AA na komputery PC i konsole.

Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania skład Komitetu Audytu Spółki nie zmienił się.

3 DZIAŁALNOŚĆ RADY NADZORCZEJ I JEJ KOMITETÓW W ROKU OBROTOWYM 2024

3.1 Działalność Rady Nadzorczej

Rada Nadzorcza Spółki w roku obrotowym 2024 sprawowała stały nadzór nad działalnością Spółki we wszystkich dziedzinach jej działalności zgodnie z przepisami prawa w odniesieniu do spółek kapitałowych, w szczególności Kodeksu Spółek Handlowych, Statutem Spółki oraz Regulaminem Rady Nadzorczej.

Rada Nadzorcza czuwała nad sytuacją Spółki i opiniowała bieżące oraz planowane działania. W okresie sprawozdawczym Rada Nadzorcza odbyła łącznie 7 formalnych posiedzeń oraz przeprowadziła 6 głosowań nad uchwałami w trybie obiegowym. W 2024 roku Rada Nadzorcza podjęła 36 uchwał w sprawach dotyczących m.in.:

- Oceny sprawozdania Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej DataWalk oraz Spółki, jednostkowego sprawozdania finansowego Spółki i skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy DataWalk w zakresie ich zgodności z księgami i dokumentami, jak i ze stanem faktycznym
- Wyrażenia zgody na pozbawienie prawa poboru dotychczasowych akcjonariuszy w związku z emisją akcji w ramach kapitału docelowego
- Wyrażenia zgody na ustalenie ceny emisyjnej akcji serii R
- Wyznaczenie członka Rady Nadzorczej do podejmowania czynności wobec Członków Zarządu związanych z obejmowaniem przez nich akcji Spółki w ramach emisji akcji serii R
- przyjęcia oświadczeń w zakresie funkcjonowania Komitetu Audytu;
- powołania Przewodniczącego Komitetu Audytu Rady Nadzorczej Spółki
- przyjęcie sprawozdania z działalności Rady Nadzorczej;
- zaopiniowania projektów uchwał Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia;
- zatwierdzenia kolejnych transz Programu Motywacyjnego dla Członków Kluczowego Personelu DataWalk S.A i spółek zależnych oraz zatwierdzenia Osób Uprawnionych do udziału w tych programach, wraz z ustaleniem liczby Uprawnień do objęcia akcji Spółki i/lub Jednostek RSU warunkowo przyznawanych poszczególnym Osobom Uprawnionym oraz określenia warunków ich przyznawania;
- powołania Członków Zarządu na nową 3 letnią kadencję
- ustalenie stałego wynagrodzenia dla Członków Zarządu
- ustalenie zmiennego wynagrodzenia dla Członków Zarządu
- wyrażenia zgody na dokonanie dopłat do kapitału spółki zależnej - DataWalk Inc.

Rada Nadzorcza wypełniając swoje obowiązki pozyskiwała niezbędne informacje na podstawie dokumentów, prezentacji oraz wyjaśnień przedstawianych przez Zarząd i personelu Spółki.

Wykaz szczegółowych czynności podejmowanych przez Radę Nadzorczą znajduje się w protokołach z posiedzeń Rady Nadzorczej, które wraz z uchwałami podjętymi przez Radę Nadzorczą w 2024 roku archiwizowane są w siedzibie Spółki. (lista uchwał stanowi załącznik #1).

3.2 Działalność Komitetów Rady Nadzorczej

3.2.1 Komitet Audytu

W 2024 roku Komitet Audytu podejmował działania mające na celu zwiększenie efektywności wykonywania przez Radę Nadzorczą czynności nadzorczych, w szczególności: poprzez

- 1) monitorowanie procesu sprawozdawczości finansowej, w szczególności poprzez:
 - a. przegląd i omówienie z przedstawicielami Zarządu Spółki oraz z biegłym rewidentem kwartalnych, śródrocznych i rocznych sprawozdań finansowych (jednostkowych i skonsolidowanych),
 - b. przegląd transakcji z podmiotami powiązanymi wchodzącymi w skład Grupy Kapitałowej DataWalk,
 - c. monitorowanie procesu sporządzania sprawozdań finansowych, na podstawie ksiąg rachunkowych Spółki a także stosowanej przez Spółkę polityki rachunkowości i jej adekwatności do specyfiki działalności,

- 2) monitorowanie skuteczności systemów kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, zgodności z prawem w tym w zakresie sprawozdawczości finansowej,
- 3) monitorowanie wykonywania czynności rewizji finansowej, w szczególności
 - a. ustalenie z biegłym rewidentem strategii oraz planu badania rocznych sprawozdań finansowych (jednostkowego i skonsolidowanego) i bieżące monitorowanie procesu badania
 - b. prowadzenie cyklicznych spotkań z biegłym rewidentem dotyczących przebiegu i wyników przeglądu śródrocznych skróconych sprawozdań finansowych (jednostkowego i skonsolidowanego) oraz rocznego sprawozdania finansowego (jednostkowego i skonsolidowanego), a także zapoznanie się z raportami biegłego rewidenta z przeglądu tych sprawozdań.

Rola Komitetu Audytu w tym zakresie została opisana w Informacji o przebiegu badania sprawozdania finansowego w Spółce oraz roli Komitetu w procesie badania sprawozdania finansowego, przyjętej uchwałą przez Komitet Audytu, (załącznik #2)

- 4) kontrolę i monitoring niezależności firmy audytorskiej, poprzez analizę oświadczeń UHY ECA Sp. z o.o. potwierdzających niezależność ww. audytora, jego partnerów, kadry kierowniczej wyższego szczebla i kierowników,
- 5) ustalenie planu prac Komitetu Audytu na 2025 rok, w oparciu o spostrzeżenia i wnioski z przebiegu prac KA w latach poprzednich.

Wykaz szczegółowych czynności podejmowanych przez Komitet Audytu znajduje się w protokołach z posiedzeń Komitetu Audytu, które wraz z uchwałami podjętymi przez Komitet Audytu w 2024 roku archiwizowane są w siedzibie Spółki.

Komitet Audytu przedkładał Radzie Nadzorczej informacje dotyczące spraw prowadzonych przez Komitet Audytu i przedstawiał swoje rekomendacje. Po zakończeniu roku 2024 przygotował i przedłożył Radzie Nadzorczej do zatwierdzenia Sprawozdanie Komitetu Audytu z działalności w roku 2024. Rada Nadzorcza, po zapoznaniu się ze Sprawozdaniem Komitetu Audytu z działalności w roku 2024, pozytywnie oceniła jego pracę w minionym roku.

Rada Nadzorcza po dokonaniu przeglądu działania Komitetu Audytu pozytywnie ocenia efektywność jego działalności.

4 OCENA SPRAWOZDANIA ZARZĄDU Z DZIAŁALNOŚCI GRUPY DATAWALK I DATAWALK S.A. W ROKU ZAKOŃCZONYM 31 GRUDNIA 2024 ROKU

Działając na podstawie art. 382 § 3 Kodeksu spółek handlowych oraz § 18 ust. 2 pkt 1) Statutu Spółki, po zapoznaniu się ze sprawozdaniem Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej DataWalk oraz DataWalk S.A. za rok zakończony 31 grudnia 2024 roku, Rada Nadzorcza uznała, że sprawozdanie zostało sporządzone zgodnie z księgami i dokumentami Spółki jak i ze stanem faktycznym, zawiera prawdziwy obraz rozwoju i osiągnięć oraz sytuacji Spółki i Grupy Kapitałowej DataWalk, w tym opis najistotniejszych zagrożeń i ryzyka.

5 OCENA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO SPÓŁKI ZA ROK ZAKOŃCZONY 31 GRUDNIA 2024 ROKU ORAZ SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO GRUPY KAPITAŁOWEJ DATAWALK ZA ROK ZAKOŃCZONY 31 GRUDNIA 2024 ROKU

Zgodnie z art. 382 § 3 Kodeksu spółek handlowych oraz § 18 ust. 2 pkt 1) Statutu Spółki, Rada Nadzorcza zapoznała się i dokonała oceny jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2024 r.

W ocenie Rady Nadzorczej jednostkowe sprawozdanie finansowe Spółki oraz skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej DataWalk za rok zakończony 31 grudnia 2024 roku zostały sporządzone zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa oraz są zgodne z księgami, dokumentami oraz ze stanem faktycznym.

Rada Nadzorcza dokonała pozytywnej oceny: (i) jednostkowego sprawozdania finansowego DataWalk S.A. oraz (ii) skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej DataWalk za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2024 roku na podstawie analizy:

- Jednostkowego sprawozdania finansowego Spółki oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy DataWalk sporządzonych przez Zarząd Spółki
- Ksiąg rachunkowych,
- Sprawozdania z badania jednostkowego sprawozdania finansowego DataWalk S.A. oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy DataWalk, sporządzonego przez UHY ECA Audyt Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością (dalej "UHY"),
- Sprawozdania dodatkowego UHY, sporządzone na podstawie art. 11 Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 537/2014 z dnia 16 kwietnia 2014 r. w sprawie szczegółowych wymogów dotyczących ustawowych badań jednostek interesu publicznego, uchylającego decyzję Komisji 2005/909/WE (Dz. Urz. UE. L. 2014. Nr 158, s. 77, z późn. zm.),
- Informacji uzyskanych od UHY podczas posiedzeń Komitetu Audytu,
- Uchwały Komitetu Audytu KA.2025.002 z dnia 31 marca 2025 roku, dotyczącej przebiegu badania sprawozdania finansowego Spółki, wyjaśnienia, w jaki sposób badanie to przyczyniło się do rzetelności sprawozdawczości finansowej w Spółce oraz roli Komitetu Audytu w procesie badania sprawozdania finansowego.
- Rekomendacji Komitetu Audytu dla Rady Nadzorczej dotyczącej dokonania pozytywnej oceny jako zgodnych z księgami i dokumentami, jak i ze stanem faktycznym, dokumentów wymienionych w pkt 1-3 powyżej, wyrażonej m.in. w oparciu o ww. sprawozdania z badania UHY oraz w oparciu o ww. sprawozdanie dodatkowe dla Komitetu Audytu, przedstawionej w Uchwale Komitetu Audytu KA.2025.002 z dnia 31 marca 2025
- wyników dodatkowych czynności weryfikacyjnych przeprowadzonych w wybranych obszarach finansowych i operacyjnych.

6 OCENA SYTUACJI SPÓŁKI W UJĘCIU SKONSOLIDOWANYM

Rada Nadzorcza, po wnikliwej analizie oceny Zarządu dotyczącej oceny sytuacji Spółki i Grupy, w szczególności zdolności Grupy Kapitałowej DataWalk do kontynuowania działalności gospodarczej przez okres co najmniej 12 miesięcy od dnia bilansowego, zgadza się z jego wnioskami. Rada dokonała szczegółowej oceny przedstawionych czynników wewnętrznych i zewnętrznych, które Zarząd uwzględnił w swojej analizie.

Rada Nadzorcza uznaje za właściwe i wyczerpujące podejście Zarządu do analizy, obejmujące kluczowe aspekty planowanych przepływów pieniężnych, rentowności produktu, dopasowania oferty, niezbędnych nakładów oraz dostępu do zewnętrznych źródeł finansowania. Rada odnotowuje również uwzględnienie w analizie istotnych czynników makroekonomicznych, wielkości rynku, ograniczeń prawnych oraz dynamiki rynków finansowych.

Rada podziela opinię Zarządu, opartą na szczegółowej prognozie przepływów pieniężnych, analizie rynku i historycznych wskaźnikach konwersji, że Spółka jest w stanie kontynuować działalność w obecnym zakresie przez okres nie krótszy niż 12 miesięcy od dnia bilansowego.

Rada Nadzorcza potwierdza, że prognozy Zarządu znajdują odzwierciedlenie w zewnętrznych analizach rynkowych oraz zapytaniach ofertowych potencjalnych klientów. Istotne jest, że realizacja tych założeń nie wymaga znaczących nakładów inwestycyjnych, pozyskania dodatkowych zasobów ani spełnienia dodatkowych wymogów formalno-prawnych.

Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia konkretne działania podjęte przez Zarząd w celu poprawy wyników i płynności Spółki w ostatnich miesiącach, w tym:

- Pozyskanie kapitału w wyniku emisji akcji serii R.
- Wzrost efektywności zespołów wdrożeniowych poprzez standaryzację i automatyzację procesów.

- Realizację programu redukcji kosztów poprzez optymalizację zatrudnienia i współpracy.
- Ukierunkowanie oferty handlowej na klientów o adekwatnym potencjale.

Rada Nadzorcza uznaje, że prognozy finansowe są obarczone ryzykiem. Jednakże, na podstawie przedstawionej analizy i podjętych przez Zarząd działań, Rada zgadza się z oceną Zarządu co do zdolności Spółki do kontynuowania działalności w perspektywie najbliższych 12 miesięcy.

Rada Nadzorcza zwraca uwagę, zgodnie z opinią Zarządu, że dalszy rozwój Spółki, w tym prace rozwojowe i ekspansja zagraniczna, jest istotnie uzależniony od pozyskania finansowania zewnętrznego. Brak takiego finansowania może negatywnie wpłynąć na tempo rozwoju produktu i pozycję rynkową Spółki.

Rada Nadzorcza podziela stanowisko Zarządu, że działalność gospodarcza wiąże się z inherentnym ryzykiem. Pomimo działań Zarządu mających na celu stabilizację finansową, czynniki rynkowe, popyt klientów, otoczenie regulacyjne oraz nieprzewidziane zdarzenia mogą wpłynąć na realizację prognoz i pozyskanie niezbędnego finansowania.

Rada Nadzorcza, podobnie jak Zarząd, nie zidentyfikowała istotnego negatywnego wpływu konfliktu zbrojnego w Ukrainie na zdolność Grupy do kontynuowania działalności.

Podsumowując, zgodnie z najlepszą wiedzą Rady Nadzorczej, na podstawie przeprowadzonej analizy i oceny sytuacji Spółki, stwierdza, że istnieją racjonalne przesłanki do przyjęcia założenia kontynuowania działalności przez Grupę Kapitałową DataWalk przez okres nie krótszy niż 12 miesięcy od dnia bilansowego.

7 OCENA SYSTEMU KONTROLI WEWNĘTRZNEJ, SYSTEMU ZARZĄDZANIA RYZYKIEM, COMPLIANCE ORAZ FUNKCJI AUDYTU WEWNĘTRZNEGO

W Spółce funkcjonuje system monitorowania istotnych czynników ryzyka dla działalności Spółki i jej Grupy Kapitałowej, w celu ich identyfikacji, zapobiegania i mitygowania skutków ich wystąpienia. W tym celu Spółka przyjęła szereg regulacji w obszarze systemów zarządzania oraz procedur kontroli wewnętrznej.

W obszarze sprawozdawczości finansowej na system kontroli składa się szereg przyjętych mechanizmów i regulacji, które wspierają rzetelność prowadzenia ksiąg rachunkowych oraz jakość generowanych danych finansowych, m.in:

- corocznie aktualizowana Polityka rachunkowości oraz Plan Kont, zgodne z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej – w oparciu o informacje zwrotne w odniesieniu do aktualnej polityki płynące z audytu sprawozdań finansowych Spółki,
- przegląd śródrocznego i audyt rocznego sprawozdania finansowego przez niezależnego biegłego rewidenta, w ramach którego weryfikacji podlega również system kontroli wewnętrznej funkcjonującej w obszarze sprawozdawczości finansowej,
- comiesięczne uzgodnienia zapisów na kontach analitycznych i syntetycznych - wraz z uzgodnieniem ksiąg rachunkowych i podatkowych przeprowadzane przez profesjonalny pomiot zewnętrzny, którego sposób działania również jest oparty o system kontroli wewnętrznych opartych na procesach i procedurach, rozdziale obowiązków oraz odpowiednich kompetencjach personelu,
- cykliczne spotkania osób odpowiedzialnych za sprawozdawczość finansową z przedstawicielami Komitetu Audytu i Rady Nadzorczej.

W obszarze zgodności z prawem Spółka wprowadziła procedury kontrolne ograniczające ryzyko wynikające ze specyfiki działalności Spółki, w których badana jest zgodność wykonywanych czynności z regulacjami i mechanizmami wewnętrznymi.

Działania kontrolne realizowane są przez liderów poszczególnych komórek organizacyjnych w zakresie zgodności z przepisami prawa, regulacjami wewnętrznymi, standardami rynkowymi i etycznymi, są również weryfikowane przez zespół administracji, w szczególności Radcę Prawnego, Managera ds. Zgodności oraz Dyrektora Finansowego.

Liderzy poszczególnych komórek prezentują wybrane zagadnienia podczas posiedzeń Rady Nadzorczej lub Komitetu Audytu. Jednocześnie Rada Nadzorcza, w tym Komitet Audytu monitoruje skuteczność systemu kontroli wewnętrznej i systemu zarządzania ryzykiem, w tym w zakresie sprawozdawczości finansowej, działalności operacyjnej, w oparciu m.in. o informacje okresowo dostarczane bezpośrednio przez osoby odpowiedzialne za poszczególne komórki

organizacyjne oraz Zarząd Spółki, na tej podstawie Rada Nadzorcza dokonuje rocznej oceny skuteczności funkcjonowania systemów kontroli. Rada Nadzorcza, w tym członkowie Komitetu Audytu, mają bezpośrednią możliwość uzyskania od osób odpowiedzialnych za zarządzanie ryzykiem oraz kontrolę w Spółce stosownych wyjaśnień, co przyczynia się do zapewnienia efektywnego monitorowania systemów kontroli i zarządzania ryzykiem w Spółce.

W 2024 roku ani do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania Spółka nie powołała audytora wewnętrznego, gdyż na obecnym etapie rozwoju Spółki, skali prowadzonej działalności, procedurach kontroli wewnętrznej obecnie stosowanych w Spółce i nadzorowanych bezpośrednio przez Zarząd lub kluczowy personel system działa prawidłowo, tj. pozwala na ograniczenie zidentyfikowanych ryzyk do akceptowalnego poziomu.

W procesie sporządzania sprawozdań finansowych jednym z podstawowych mechanizmów kontrolnych jest okresowa weryfikacja sprawozdań finansowych przez niezależnego biegłego rewidenta, a w szczególności przegląd sprawozdania półrocznego oraz badanie sprawozdania rocznego.

W porozumieniu z biegłym rewidentem odpowiedzialnym za przeprowadzenie badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego grupy DataWalk, badanie skonsolidowanego sprawozdania finansowego obejmuje swoim zakresem badanie pełnego pakietu konsolidacyjnego sporządzonego przez spółkę zależną, tj. DataWalk INC, co w opinii Rady Nadzorczej znacząco poprawia kompletność badania i wpływa na ograniczenie ryzyka związanego z prawidłowością i kompletnością ujawnień informacji w sprawozdaniu finansowym oraz zgodności z prawem.

Ważną rolę w systemie kontroli wewnętrznej w odniesieniu do procesu sporządzania sprawozdań finansowych, jednostkowych i skonsolidowanych, spełnia powołany spośród członków Rady Nadzorczej Komitet Audytu. Odzwierciedleniem skuteczności stosowanych procedur kontroli i zarządzania ryzykiem w procesie sporządzania sprawozdań finansowych Spółki i Grupy jest wysoka jakość tych sprawozdań, której potwierdzeniem są sprawozdania z badania bez zastrzeżeń wydawane przez firmę audytorską.

Rada Nadzorcza dokonała oceny skuteczności systemu kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, zgodności oraz funkcji audytu wewnętrznego, w tym wszystkich istotnych mechanizmów kontrolnych, zwłaszcza dotyczących raportowania i działalności operacyjnej. Niniejsza ocena została przeprowadzona w wyniku m.in. następujących działań: weryfikacji i omawiania przez Radę Nadzorczą, a także Komitet Audytu, okresowo dostarczanych informacji, a także raportów i sprawozdań przedstawianych przez Zarząd oraz liderów poszczególnych komórek, w tym w wybranych istotnych z punktu widzenia działalności Grupy kwestiach także z zakresu działalności spółki zależnej DataWalk Inc., w szczególności w zakresie działania systemu kontroli wewnętrznej i systemu zarządzania ryzykiem, w tym w zakresie sprawozdawczości finansowej, działalności operacyjnej, informacji w zakresie prowadzenia rachunkowości i sporządzania sprawozdań finansowych, a także stosowanej polityki rachunkowości, monitoringu dostosowywania działalności Spółki do zmian w regulacjach prawnych, analizy spraw związanych z kwestiami zapewnienia ciągłości działalności biznesowej, bezpieczeństwa informacji, czy istotnych spraw związanych z rynkami, na których działa Grupa. Rada Nadzorcza, w tym członkowie Komitetu Audytu, mieli bezpośrednią możliwość uzyskania od osób odpowiedzialnych za zarządzanie ryzykiem oraz kontrolę w Spółce stosownych wyjaśnień, co przyczyniło się do zapewnienia efektywnego monitorowania systemów kontroli i zarządzania ryzykiem w Spółce.

Mając powyższe na uwadze, a także w związku z rozmiarem Spółki oraz jej Grupy Kapitałowej i rodzajem oraz skalą jej działalności, w ocenie Rady Nadzorczej funkcjonujący w Spółce system kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, nadzoru zgodności z prawem (compliance) oraz funkcja audytu wewnętrznego są odpowiednie. Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia funkcjonowanie tych Systemów.

8 OCENA STOSOWANIA PRZEZ SPÓŁKĘ ZASAD ŁADU KORPORACYJNEGO ORAZ SPOSOBU WYPEŁNIANIA PRZEZ SPÓŁKĘ OBOWIĄZKÓW INFORMACYJNYCH DOTYCZĄCYCH ICH STOSOWANIA OKREŚLONYCH W REGULAMINIE GIEŁDY ORAZ PRZEPISACH DOTYCZĄCYCH INFORMACJI BIEŻĄCYCH I OKRESOWYCH PRZEKAZYWANYCH PRZEZ EMITENTÓW PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH

W celu dokonania oceny Rada Nadzorcza:

1. zapoznała się z:
 - treścią Dobrych Praktyki Spółek Notowanych na GPW 2021 i Uchwałą Nr 14/1835/2021 Rady Nadzorczej Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. z dnia 29 marca 2021 r. w sprawie zmiany Regulaminu Giełdy,
 - opublikowaną przez Spółkę Informacją na temat stanu stosowania zasad zawartych w Zbiorze Dobre Praktyki Spółek Notowanych na GPW 2021,
 - Oświadczeniem o stosowaniu ładu korporacyjnego zawartym w Sprawozdaniu Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej DataWalk S.A. oraz DataWalk S.A. w 2024 roku,
 - zakresem informacji dotyczących ładu korporacyjnego zamieszczonych na stronie internetowej DataWalk S.A. oraz
2. omawiała ww. kwestie z Zarządem Spółki podczas posiedzeń Rady Nadzorczej,
3. przeprowadziła analizę i oceniła czy ww. informacje dotyczące stosowania zasad ładu korporacyjnego są zgodne ze stanem faktycznym, spójne, wyczerpujące oraz merytoryczne oraz terminowo publikowane.

Mając na uwadze powyższe Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia realizację przez Spółkę zasad ładu korporacyjnego oraz sposób wypełniania przez Spółkę obowiązków informacyjnych dotyczących ich stosowania określonych w Regulaminie Giełdy oraz przepisach dotyczących informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych.

9 OCENA ZASADNOŚCI WYDATKÓW NA WSPIERANIE KULTURY, SPORTU, INSTYTUCJI CHARYTATYWNYCH, MEDIÓW, ORGANIZACJI SPOŁECZNYCH, ZWIĄZKÓW ZAWODOWYCH ITP.

Ze względu na brak poniesienia wydatków przez Spółkę i Grupę na wspieranie działalności, o której mowa w zasadzie 1.5 Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW 2021, tj. kultury, sportu, instytucji charytatywnych, mediów, organizacji społecznych, związków zawodowych, Rada Nadzorcza nie dokonała oceny zasadności przedmiotowych wydatków za rok 2024.

10 INFORMACJA NA TEMAT STOPNIA REALIZACJI POLITYKI RÓŻNORODNOŚCI W ODNIESIENIU DO ZARZĄDU I RADY NADZORCZEJ, W TYM REALIZACJI CELÓW RÓŻNORODNOŚCI M.IN. W TAKICH OBSZARACH JAK PŁEĆ, KIERUNEK WYKSZTAŁCENIA, SPECJALISTYCZNA WIEDZA, WIEK ORAZ DOŚWIADCZENIE ZAWODOWE

Spółka nie posiada polityki różnorodności w odniesieniu do członków Zarządu i Rady Nadzorczej. Mimo braku przedmiotowej polityki Rada Nadzorcza, jak i Spółka, wyraża pełną aprobatę dla zasad różnorodności. Decyzje dotyczące wyboru członków organów Spółki podejmowane są odpowiednio przez akcjonariuszy na Walnym Zgromadzeniu oraz Radę Nadzorczą. Kryteriami stosowanymi w pierwszej kolejności w doborze członków organów Spółki są wiedza, doświadczenie i umiejętności kandydatów. W ramach zasad różnorodności, które upowszechnia Spółka podkreślenia wymagają m.in. system merytokracji, przejrzyste kryteria rekrutacji z uwzględnieniem zasady równych szans dla wszystkich zainteresowanych osób, równego dostępu do awansów i szkoleń.

Decydując o składzie Zarządu, Rada Nadzorcza dąży do zapewnienia jego różnorodności w szczególności w odniesieniu do kryteriów wskazanych w zasadach Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW takich jak wiek, wykształcenie, doświadczenie zawodowe oraz płeć.

W roku 2024 w Zarządzie i Radzie Nadzorczej Spółki zasiadali wyłącznie mężczyźni. Natomiast skład organów pozostawał zróżnicowany pod względem pozostałych obszarów wymienionych w Dobrych Praktykach.

11 OCENA WNIOSKU ZARZĄDU DOTYCZĄCEGO POKRYCIA STRATY ZA ROK OBROTOWY 2024

Rada Nadzorcza pozytywnie zaopiniowała przedstawioną przez Zarząd propozycję, aby wskazana w sprawozdaniu finansowym Spółki za rok zakończony 31 grudnia 2024 r. strata netto w wysokości 34,136,373.35 zł w całości pokryta została zyskami osiągniętymi w latach następnych.

12 ZAKOŃCZENIE

Sprawozdanie niniejsze zostało sporządzone stosownie do wymogów art. 382 § 3 Kodeksu spółek handlowych, z uwzględnieniem postanowień Dobrych Praktyk Spółek notowanych na GPW 2021.

Sprawozdanie niniejsze zostało przyjęte w drodze uchwały Rady Nadzorczej celem przedłożenia Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu Spółki.

Przedstawiając powyższe sprawozdanie Rada Nadzorcza zwraca się do Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia o:

- zatwierdzenie sprawozdania Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej DataWalk oraz DataWalk S.A. za rok zakończony 31 grudnia 2024 roku;
- zatwierdzenie sprawozdania finansowego DataWalk S.A. za rok zakończony 31 grudnia 2024 roku;
- zatwierdzenie skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej DataWalk za rok zakończony 31 grudnia 2024 roku;
- zatwierdzenia sprawozdania z działalności Rady Nadzorczej za rok zakończony 31 grudnia 2024 roku;
- podjęcie uchwały w sprawie sposobu pokrycia straty netto za rok zakończony 31 grudnia 2024 zgodnie z wnioskiem Zarządu Spółki;
- udzielenie Członkom Zarządu i Rady Nadzorczej absolutorium z wykonania przez nich obowiązków za rok zakończony 31 grudnia 2024 roku.

Niniejsze sprawozdanie stanowi załącznik do uchwały Rady Nadzorczej nr SB.2025.009 z dnia 27 maja 2025 roku.