

SPRAWOZDANIE

Rady Nadzorczej Answear.com S.A.

z działalności w roku 2025

zawierające w szczególności ocenę systemu kontroli wewnętrznej i zarządzania ryzykiem oraz wykonywania przez Answear.com S.A. obowiązków informacyjnych w roku 2025

1. Składniki Sprawozdania Rady Nadzorczej Answear.com S.A. z siedzibą w Krakowie z działalności w roku 2025, oceny systemu kontroli wewnętrznej i zarządzania ryzykiem oraz wykonywania obowiązków informacyjnych

Sprawozdanie Rady Nadzorczej spółki Answear.com Spółka Akcyjna z siedzibą w Krakowie, Al. Pokoju 18, 31-564 Kraków („**Spółka**”) z działalności w roku obrotowym 2025, oceny systemu kontroli wewnętrznej i zarządzania ryzykiem oraz wykonywania obowiązków informacyjnych („**Sprawozdanie**”), składa się z następujących części:

1. Informacji o składzie Rady Nadzorczej Spółki w roku 2025,
2. Ogólnej oceny działalności Spółki w roku 2025,
3. Informacji o istotnych aspektach działalności Rady Nadzorczej w roku 2025, w szczególności podjętych uchwałach,
4. Informacji o działalności Komitetu Audytu Rady Nadzorczej Spółki w roku obrotowym 2025,
5. Informacji dotyczących powiązań Członków Rady Nadzorczej z akcjonariuszami posiadającymi co najmniej 5% głosów w Spółce,
6. Informacji o działalności Komitetu Nominacji i Wynagrodzeń Rady Nadzorczej Spółki w roku obrotowym 2025,
7. Oceny procesu sprawozdawczości finansowej Spółki w roku 2025, systemu kontroli wewnętrznej, audytu wewnętrznego oraz oceny systemu zarządzania ryzykiem w Spółce oraz wykonywania czynności rewizji finansowej,
8. Oceny niezależności biegłego rewidenta badającego sprawozdanie finansowe Spółki,
9. Oceny prowadzonej przez Spółkę polityki sponsoringowej i charytatywnej,
10. Oceny wykonywania przez Spółkę obowiązków informacyjnych, w szczególności w związku z obrotem akcjami spółki na Giełdzie Papierów Wartościowych w Warszawie,
11. Informacji o braku przyjęcia przez Spółkę polityki różnorodności w odniesieniu do Członków Zarządu i Rady Nadzorczej Spółki.

2. Skład Rady Nadzorczej

Na dzień 31 grudnia 2025 r. Rada Nadzorcza składała się z następujących osób:

IMIĘ I NAZWISKO	FUNKCJA
Wojciech Chabasiewicz	Przewodniczący Rady Nadzorczej
Arkadiusz Bajolek	Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej
Paweł Borys	Członek Rady Nadzorczej
Mateusz Gzyl	Członek Rady Nadzorczej
Jacek Palec	Członek Rady Nadzorczej

W roku 2025 nie nastąpiły zmiany w składzie Rady Nadzorczej Spółki. Rada działała w składzie ukształtowanym uchwałami Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki z dnia 26 czerwca 2024 r.

Po zakończeniu roku obrotowego 2025, w dniu 19 stycznia 2026 r., Spółka otrzymała rezygnację Pana Mateusza Gzyła z zasiadania w Radzie Nadzorczej, ze skutkiem na dzień 31 stycznia 2026 r. Następnie Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie w dniu 18 lutego 2026 r. powołało do Rady Nadzorczej Pana Macieja Matusiaka, na okres wspólnej kadencji z pozostałymi członkami Rady Nadzorczej.

Na dzień sporządzenia niniejszego Sprawozdania skład Rady Nadzorczej przedstawia się następująco:

IMIĘ I NAZWISKO	FUNKCJA
Wojciech Chabasiewicz	Przewodniczący Rady Nadzorczej
Arkadiusz Bajolek	Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej
Paweł Borys	Członek Rady Nadzorczej
Jacek Palec	Członek Rady Nadzorczej
Maciej Matusiak	Członek Rady Nadzorczej

Zgodnie ze statutem Spółki, aktualnym na dzień przyjęcia niniejszego Sprawozdania, Członkowie Rady Nadzorczej Spółki są powoływani i odwoływani przez Walne Zgromadzenie Spółki.

3. Ogólna ocena działalności Spółki w roku obrotowym 2025

W roku 2025 przychody ze sprzedaży wyniosły 1.701.667 zł i wzrosły w stosunku do 2024 r. o 12,8%. W 2025 r. marża na sprzedaży wyniosła 40,4% w porównaniu do 40,2% w roku poprzednim. EBITDA wyniosła 56,2 mln zł w 2025 r. w porównaniu do 34,4 mln zł w 2024 r.

W 2025 r. Spółka osiągnęła również poprawę następujących wskaźników operacyjnych:

- nastąpił wzrost liczby aktywnych klientów o 6% w stosunku do poprzedniego roku,
- średnia wartość koszyka zamówień wzrosła do 395 zł w 2025 r. z 378 zł w poprzednim okresie,
- nastąpił wzrost zamówień rok do roku o 9% (z 5,8 mln w roku 2024 do 6,3 mln w roku 2025).

Mając na uwadze wyniki osiągnięte przez Spółkę w roku 2025 Rada Nadzorcza Spółki pozytywnie ocenia działalność Spółki w roku obrotowym 2025.

4. Informacja o istotnych aspektach działalności Rady Nadzorczej w roku 2025, w szczególności podjętych uchwałach

Rada Nadzorcza Spółki sprawuje stały nadzór we wszystkich obszarach działalności Spółki oraz podejmuje odpowiednie działania w celu uzyskania od Zarządu wyczerpujących i regularnych informacji we wszystkich sprawach dotyczących działalności Spółki, ryzyku związanym z prowadzoną działalnością i sposobach zarządzania tym ryzykiem. Szczególne kompetencje Rady Nadzorczej Spółki zostały określone w Regulaminie Rady Nadzorczej, Statucie Spółki oraz Kodeksie spółek handlowych. Informacje od Zarządu Spółki Rada Nadzorcza uzyskuje w szczególności na posiedzeniach Rady.

W roku 2025 Rada Nadzorcza Spółki odbyła łącznie pięć posiedzeń w trybie zdalnym, stacjonarnym oraz mieszanym (zdalno-stacjonarnym), jak również podejmowała uchwały z wykorzystaniem środków porozumiewania się na odległość. W zakresie wynikającym ze swoich kompetencji nadzorczych Rada Nadzorcza opiniowała i uwzględniała wnioski Zarządu o wyrażenie zgody na podjęcie określonych czynności operacyjnych, jak również opiniowała dokumenty i wyjaśnienia składane przez Zarząd Spółki.

Pośród uchwał podjętych przez Radę Nadzorczą w 2025 r. można wyróżnić przede wszystkim te, które dotyczyły kwestii:

- zatwierdzenia budżetu Spółki,
- oceny jednostkowego sprawozdania finansowego Spółki za rok 2024 oraz sprawozdania Zarządu z działalności Spółki w roku 2024,
- przyjęcia sprawozdania Rady Nadzorczej z oceny sprawozdania finansowego za 2024 r., sprawozdania Zarządu z działalności Spółki za 2024 r. oraz wniosku Zarządu w przedmiocie pokrycia straty albo przeznaczenia wyniku za rok obrotowy 2024,
- przyjęcia Sprawozdania Rady Nadzorczej z działalności Rady Nadzorczej w roku 2024, oceny systemu kontroli wewnętrznej i zarządzania ryzykiem oraz wykonywania obowiązków informacyjnych w roku 2024,
- przyjęcia Sprawozdania Rady Nadzorczej o wynagrodzeniach członków Zarządu i Rady Nadzorczej w roku 2024,
- spraw związanych z finansowaniem działalności Spółki, w tym opiniowania lub wyrażania zgód w zakresie aneksów do umów finansowania oraz faktoringu.

5. Informacje dotyczące powiązań Członków Rady Nadzorczej z akcjonariuszami posiadającymi co najmniej 5% głosów w Spółce

Członkowie Rady Nadzorczej Spółki nie posiadają jej akcji, z zastrzeżeniem informacji ujawnianych przez Spółkę w raportach bieżących oraz raportach okresowych, jeżeli takie posiadanie występuje. Jednocześnie następujący Członkowie Rady Nadzorczej nie są powiązani z akcjonariuszami posiadającymi co najmniej 5% ogólnej liczby głosów w Spółce: Jacek Palec, Wojciech Chabasiewicz oraz Maciej Matusiak.

6. Komitet Audytu oraz informacje o spełnieniu kryteriów niezależności przez Członków Rady Nadzorczej Spółki

W roku 2025 w ramach Rady Nadzorczej Spółki działał Komitet Audytu, w skład którego wchodził:

- Jacek Palec – Przewodniczący Komitetu Audytu,
- Wojciech Chabasiewicz – Członek Komitetu Audytu,
- Mateusz Gzyl – Członek Komitetu Audytu.

W związku z rezygnacją Pana Mateusza Gzyła z pełnienia funkcji członka Rady Nadzorczej, w skład Komitetu Audytu powołano Pana Macieja Matusiaka w miejsce Pana Mateusza Gzyła.

Do zadań Komitetu Audytu należy m.in.:

- monitorowanie procesu sprawozdawczości finansowej, skuteczności systemów kontroli wewnętrznej i systemów zarządzania ryzykiem oraz audytu wewnętrznego, w tym w zakresie sprawozdawczości finansowej, a także wykonywania czynności rewizji finansowej,
- kontrolowanie i monitorowanie niezależności biegłego rewidenta i firmy audytorskiej, w szczególności w przypadku świadczenia na rzecz Spółki innych usług niż badanie,
- informowanie Rady Nadzorczej o wynikach badania oraz wyjaśnianie, w jaki sposób badanie przyczyniło się do rzetelności sprawozdawczości finansowej w Spółce,
- ocena niezależności biegłego rewidenta oraz wyrażanie zgody na świadczenie dozwolonych usług niebędących badaniem,
- opracowywanie polityki wyboru firmy audytorskiej do przeprowadzenia badania,
- przedstawianie Radzie Nadzorczej rekomendacji dotyczącej wyboru firmy audytorskiej,
- sporządzanie rocznego raportu z prac Komitetu Audytu.

Członkowie Komitetu Audytu Wojciech Chabasiewicz oraz Jacek Palec spełniają kryteria niezależności od Spółki i podmiotów mających znaczące powiązania ze Spółką, określone w Załączniku II Zalecenia Komisji Europejskiej z dnia 15 lutego 2005 r. oraz dodatkowe kryterium niezależności wskazane w Dobrych Praktykach Spółek Notowanych na GPW 2021. Wojciech Chabasiewicz, Jacek Palec i Maciej Matusiak spełniają również kryteria niezależności określone w art. 129 ust. 3 ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym.

Komitet Audytu Rady Nadzorczej Spółki przedłożył Radzie Nadzorczej swoje sprawozdanie z działalności w roku 2025.

7. Komitet Nominacji i Wynagrodzeń Answear.com Spółka Akcyjna

W roku 2025 w skład Komitetu Nominacji i Wynagrodzeń („**Komitet**”) wchodził następujący Członkowie Rady Nadzorczej:

- Paweł Borys,
- Mateusza Gzyl.

W związku z rezygnacją Pana Mateusza Gzyła z pełnienia funkcji członka Rady Nadzorczej, w skład Komitetu Nominacji i Wynagrodzeń powołano Pana Jacka Palca w miejsce Pana Mateusza Gzyła.

Do zakresu działań Komitetu należą w szczególności następujące sprawy:

- przedstawianie propozycji dotyczących zasad wynagradzania Członków Zarządu i Rady Nadzorczej oraz proponowanie ewentualnych zmian w Polityce wynagrodzeń,

- przedstawianie propozycji dotyczących zasad wynagradzania członków Rady Nadzorczej oddelegowanych do stałego indywidualnego wykonywania nadzoru,
- okresowa ocena finansowych i niefinansowych kryteriów przyznawania zmiennych składników wynagradzania członkom Zarządu oraz okresowa ocena poziomu ich realizacji,
- rekomendowanie Radzie Nadzorczej odpowiednich stosunków prawnych jako podstawy pełnienia funkcji w Zarządzie lub Radzie Nadzorczej,
- omawianie zasad realizowanych lub projektowanych programów motywacyjnych opartych o akcje lub opcje na akcje i przedstawianie Radzie Nadzorczej propozycji w tym zakresie,
- opiniowanie kandydatów do Zarządu,
- pisemne sporządzanie sprawozdań ze swojej działalności.

W 2025 r. Komitet realizował swoje zadania poprzez konsultacje z Zarządem Spółki oraz przekazanie Radzie Nadzorczej rekomendacji w sprawach dotyczących zasad wynagradzania członków Zarządu, oceny realizacji kryteriów wynagrodzenia zmiennego oraz programu motywacyjnego na lata 2025-2027.

8. Ocena procesu sprawozdawczości finansowej Spółki w roku 2025, systemu kontroli wewnętrznej, audytu wewnętrznego oraz ocena systemu zarządzania ryzykiem w Spółce oraz wykonywania czynności rewizji finansowej

Zarząd Spółki odpowiada za system kontroli wewnętrznej oraz jego skuteczność w procesie sporządzania sprawozdań finansowych i raportów okresowych.

W Spółce przeprowadzany jest coroczny proces aktualizacji planu średnioterminowego. Co roku tworzony jest szczegółowy budżet operacyjny i finansowy, który stanowi implementację założeń przyjętych w planie średnioterminowym. Procesem tym kieruje Zarząd, a zaangażowane jest również kierownictwo średniego i wyższego szczebla Spółki.

Zarząd Spółki analizuje bieżące wyniki finansowe porównując je z przyjętym budżetem. Zidentyfikowane odchylenia są odpowiednio wyjaśniane, a ewentualne błędy są korygowane na bieżąco w księgach Spółki zgodnie z przyjętą polityką rachunkowości.

W ocenie Zarządu Spółki funkcjonujące w Spółce systemy kontroli wewnętrznej i funkcji audytu wewnętrznego, zarządzania ryzykiem oraz nadzoru zgodności działalności z prawem (compliance) są odpowiednie do wielkości Spółki oraz rodzaju i skali prowadzonej działalności.

Do istotnych cech stosowanych w Spółce systemów kontroli wewnętrznej i zarządzania ryzykiem zapewniających efektywność procesu sprawozdawczości finansowej należą:

- ustalona struktura, kompetencyjność i podział obowiązków w trakcie przygotowywania informacji finansowych,
- ustalona kompetencyjność i zakres raportowania finansowego,
- regularna ocena działalności Spółki w oparciu o raporty finansowe,
- weryfikacja sprawozdań finansowych Spółki przez niezależnego biegłego rewidenta,
- dokonywanie szacunków mających istotny wpływ na sprawozdania finansowe.

Niezależnie od opisanego wyżej systemu kontroli wewnętrznej podległej Zarządowi Spółki sprawozdawczość finansowa w Spółce jest monitorowana poprzez Komitet Audytu Rady Nadzorczej. Komitet Audytu cyklicznie zapoznaje się z informacjami na temat bieżącej sytuacji finansowej Spółki przedstawianymi przez Zarząd.

Spółka sporządza sprawozdania finansowe w oparciu o obowiązujące przepisy prawa oraz regulacje wewnętrzne. W ramach systemu kontroli wewnętrznej i zarządzania ryzykiem w procesie sporządzania sprawozdań finansowych funkcjonuje szereg rozwiązań organizacyjnych i proceduralnych, których celem jest zapewnienie skutecznej kontroli oraz identyfikacji i zarządzania potencjalnymi ryzykami. Przyjęte rozwiązania opierają się w szczególności na polityce rachunkowości, procedurach należytej staranności, instrukcjach inwentaryzacyjnych, polityce podatkowej, polityce cen transferowych, podziale obowiązków i uprawnień pracowników służb finansowo-księgowych, wdrożonych kontrolach spójności danych w zintegrowanym środowisku informatycznym oraz schemacie akceptacji wartości szacunkowych w sprawozdaniu finansowym.

Dane wynikające z ksiąg rachunkowych opierają się na zapisach wprowadzonych na podstawie dokumentów źródłowych. Dokumenty te podlegają kontroli przez komórki merytoryczne, a następnie zatwierdzane są przez osoby wyznaczone zgodnie z obowiązującymi zasadami oraz podziałem obszarów odpowiedzialności. Przed wprowadzeniem dokumentów do ewidencji pracownicy służb księgowych i podatkowych dokonują ich ostatecznej kontroli.

Nadzór nad procesem przygotowania sprawozdania finansowego Spółki sprawuje Główny Księgowy oraz Wiceprezes Zarządu ds. finansowych. Prawidłowe funkcjonowanie służb finansowo-księgowych zapewniają doświadczeni i wykwalifikowani pracownicy, nad którymi kontrolę sprawuje Wiceprezes Zarządu ds. finansowych.

Spółka na bieżąco śledzi zmiany w przepisach i regulacjach dotyczących sprawozdawczości finansowej i przygotowuje się do ich wprowadzenia z odpowiednim wyprzedzeniem. Zmiany w polityce rachunkowości, wynikające ze zmian przepisów rachunkowych i podatkowych, wprowadzane są na bieżąco przez Zarząd.

W celu potwierdzenia zgodności danych zawartych w sprawozdaniu finansowym ze stanem faktycznym i zapisami w księgach rachunkowych prowadzonych przez Spółkę, sprawozdanie finansowe poddawane jest badaniu przez firmę audytorską. Wyboru firmy audytorskiej dokonuje Rada Nadzorcza w oparciu o rekomendację Komitetu Audytu. Komitet Audytu monitoruje proces sprawozdawczości finansowej, informuje Radę Nadzorczą o wynikach badania, ocenia niezależność biegłego rewidenta oraz firmy audytorskiej i przedstawia Radzie Nadzorczej rekomendacje co do oceny rocznego sprawozdania finansowego.

W Spółce funkcjonuje Dział Kontrolingu podległy bezpośrednio Wiceprezesowi Zarządu ds. finansowych. Kontroling wewnętrzny realizowany jest poprzez analizę i kontrolę realizacji budżetów poszczególnych działów i ponoszonych kosztów oraz analizę podstawowych wskaźników działalności Spółki w odniesieniu do przyjętych założeń.

W Spółce funkcjonuje dział prawny, z którym konsultowane są w szczególności bieżące zagadnienia prawne. Zmiany przepisów prawa w zakresie podatkowym oraz w wybranych innych zakresach i sposób dostosowania działań Spółki są konsultowane z doradcami zewnętrznymi w ramach umów wsparcia.

Ponieważ działalność Spółki narażona jest na szereg ryzyk, Zarząd Spółki prowadzi analizę ryzyk obejmującą w szczególności identyfikację kluczowych ryzyk operacyjnych, inwestycyjnych, finansowych, ryzyk sprawozdawczości finansowej oraz ryzyk niezgodności działalności Spółki z prawem, regulacjami wewnętrznymi oraz przyjętymi standardami. Działania podejmowane przez Spółkę oraz wdrożone kontrole wewnętrzne służą ograniczeniu ryzyka, ale nie mogą go całkowicie wyeliminować.

Rada Nadzorcza Spółki pozytywnie ocenia opisane powyżej systemy kontroli wewnętrznej, audytu wewnętrznego, zarządzania ryzykiem oraz sprawozdawczości finansowej i stwierdza, że są one odpowiednie do skali i zakresu działalności Spółki.

9. Ocena niezależności biegłego rewidenta badającego sprawozdanie finansowe Spółki

Rada Nadzorcza dokonała wyboru firmy audytorskiej uprawnionej do badania sprawozdań finansowych Spółki zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa, po uwzględnieniu rekomendacji Komitetu Audytu. Rada Nadzorcza w dniu 29 maja 2025 r. wybrała UHY ECA Audyt Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością wpisaną na listę firm audytorskich prowadzoną przez Polską Agencję Nadzoru Audytowego pod nr 3886 oraz wpisaną do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez XIII Wydział Gospodarczy Sądu Rejonowego dla m. st. Warszawy w Warszawie, pod numerem KRS: 0000487588 jako podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych Spółki za lata zakończone 31 grudnia 2025 r. oraz 31 grudnia 2026 oraz do przeglądu sprawozdań finansowych Spółki za okres sześciu miesięcy zakończonych 30 czerwca 2025 r.

Komitet Audytu potwierdził bezstronność, niezależność oraz jakość świadczonych usług audytorskich wybranego podmiotu. Rada Nadzorcza podtrzymuje pozytywną ocenę Komitetu Audytu Spółki w zakresie niezależności i bezstronności podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych Spółki.

10. Ocena prowadzonej przez Spółkę polityki sponsoringowej i charytatywnej

W 2025 r. Spółka kontynuowała działania charytatywne i z zakresu odpowiedzialności społecznej, w tym działania związane z odpowiedzialną konsumpcją, wsparciem inicjatyw społecznych oraz projektami środowiskowymi, w szczególności w 2025 została wprowadzona kolekcja upcyclingową Reneweds. W ramach działań charytatywnych ponadto pracownicy Spółki wzięli udział w Poland Business Run.

Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia działania Spółki w powyższym zakresie.

11. Wykonywanie przez Spółkę obowiązków informacyjnych, w szczególności w związku z obrotem akcjami spółki na Giełdzie Papierów Wartościowych w Warszawie

W roku 2025 Spółka publikowała raporty okresowe oraz bieżące zgodnie z obowiązującymi w tym zakresie przepisami prawa.

Pełne informacje o raportach bieżących i ich treści można znaleźć na stronie internetowej Spółki: <https://answear.com/relacje-inwestorskie>

Rada Nadzorcza stwierdza, że Zarząd Spółki w sposób należyty wykonywał swoje obowiązki wynikające z art. 380(1) Kodeksu spółek handlowych, a także przekazywał Radzie Nadzorczej wszelkie żądane przez poszczególnych Członków Rady lub jej Komitety informacje i dokumenty dotyczące bieżącej działalności Spółki oraz kierunków jej rozwoju.

Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia zasady składania przez Spółkę raportów okresowych i bieżących zgodnie z odpowiednimi przepisami prawa, w tym w zakresie wyboru raportowanych kwestii dotyczących działalności Spółki, jak również współpracę Zarządu z Radą Nadzorczą w zakresie działań Rady Nadzorczej podejmowanych w ramach jej kompetencji nadzorczych.

12. Informacja o braku przyjęcia polityki różnorodności w odniesieniu do Członków Zarządu i Rady Nadzorczej Spółki

Spółka nie przyjęła polityki różnorodności w odniesieniu do Członków Zarządu i Rady Nadzorczej zgodnie z Informacją na temat stosowania przez Spółkę zasad zawartych w Zbiorze Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW 2021.