



Sprawozdanie Rady Nadzorczej DADELO S.A. za rok obrotowy 2024

Bydgoszcz, dnia 16 kwietnia 2025 roku



Spis treści

Sprawozdanie Rady Nadzorczej DADELO S.A. za rok obrotowy 2024	0
I. Skład Rady Nadzorczej DADELO S.A. w roku 2024	2
II. Działalność Rady Nadzorczej w 2024 roku	3
III. Ocena Sprawozdania Zarządu z działalności DADELO S.A. za 2024 rok.....	3
IV. Kontrola wewnętrzna i system zarządzania ryzykiem istotnym dla Spółki	4
V. Sprawozdanie Komitetu Audytu	4
VI. Zwięzła ocena sytuacji Spółki.....	6



I. Skład Rady Nadzorczej DADELO S.A. w roku 2024

W 2024 roku Rada Nadzorcza DADELO S.A. pełniła swoje funkcje w składzie:

- Dariusz Topolewski - Przewodniczący Rady Nadzorczej,
- Michał Butkiewicz - Członek Rady Nadzorczej,
- Ernest Pujszo – Członek Rady Nadzorczej,
- Lucjan Ciaciuch - Członek Rady Nadzorczej,
- Wojciech Małachowski - Członek Rady Nadzorczej.



II. Działalność Rady Nadzorczej w 2024 roku

Rada Nadzorcza Spółki nadzorowała funkcjonowanie DADELO S.A. z siedzibą w Bydgoszczy.

DADELO S.A. jest spółką akcyjną utworzoną i działającą zgodnie z polskim prawem i statutem Spółki. DADELO S.A. jest spółką publiczną w rozumieniu przepisów o publicznym obrocie papierami wartościowymi, której akcje są notowane na Giełdzie Papierów Wartościowych w Warszawie.

W roku obrotowym 2024 Rada Nadzorcza nadzorowała funkcjonowanie Spółki kierowanej przez Zarząd w następującym składzie osobowym:

- Prezes Zarządu – Ryszard Zawieruszyński,
- Członek Zarządu – Wojciech Topolewski,
- Członek Zarządu – Jacek Zieziulewicz.

Rada Nadzorcza w okresie od 01 stycznia 2024 roku do 31 grudnia 2024 roku działała na mocy przepisów Kodeksu Spółek Handlowych oraz postanowień Statutu Spółki. Działalność Rady Nadzorczej we wskazanym okresie obejmowała stały nadzór nad działalnością Spółki oraz kontrolą jej działalności w zakresie racjonalności podejmowanych decyzji, ich celowości oraz zgodności z planem finansowym Spółki przyjętym na rok 2024.

Rada Nadzorcza uważnie obserwowała aktywność inwestycyjną Spółki. Ponadto, Rada Nadzorcza analizowała bieżące wyniki sprzedażowe i finansowe, a także plany marketingowe i plany dalszego rozwoju Spółki w tym związane z obecnością Spółki na rynku regulowanym – na Giełdzie Papierów Wartościowych w Warszawie. Wszystkie posiedzenia Rady odbyły się w składzie umożliwiającym podejmowanie uchwał. Podczas posiedzeń zostały podjęte uchwały związane z bieżącymi potrzebami Spółki oraz jej funkcjonowaniem na rynku regulowanym.

III. Ocena Sprawozdania Zarządu z działalności DADELO S.A. za 2024 rok

Rada Nadzorcza na mocy Statutu zapoznała się ze Sprawozdaniem Zarządu dotyczącym działalności Spółki za rok obrotowy 2024 wraz z opinią biegłego rewidenta.

W ocenie Rady Nadzorczej sprawozdanie to zostało sporządzone zgodnie z obowiązującymi Spółkę przepisami prawa, w tym z:

- art. 49 Ustawy o rachunkowości oraz 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 („Rozporządzenie o informacjach bieżących i okresowych” – Dz. U. z 2019 r., poz. 757);

- informacjami zawartymi w sprawozdaniu finansowym.

Rada Nadzorcza ocenia, że sprawozdanie Zarządu za rok obrotowy 2024 według najlepszej wiedzy o Spółce i jej otoczeniu zdobytej przez Radę, zawiera pełną relację z funkcjonowania Spółki DADELO S.A. w roku obrotowym 2024.

Z wyżej wymienionych powodów Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia przedłożone jej sprawozdanie Zarządu za rok obrotowy 2024 w zakresie jego zgodności z księgami i dokumentami, jak i ze stanem faktycznym i uznaje je za kompletne i wyczerpujące.

Rada Nadzorcza wyraziła swoją aprobatę dla działalności Zarządu w roku obrotowym 2024.

Ocena Rady Nadzorczej DADELO S.A. dotycząca sprawozdania finansowego Spółki za 2024 rok, oraz sprawozdania Zarządu z działalności Spółki za 2024 rok, w zakresie ich zgodności z księgami, dokumentami oraz stanem faktycznym została sporządzona przez Radę Nadzorczą dnia **17 marca 2025** roku i opublikowana wraz z raportem rocznym Spółki.

IV. Kontrola wewnętrzna i system zarządzania ryzykiem istotnym dla Spółki

Rada Nadzorcza nadzoruje działalność Spółki. Rada Nadzorcza bierze bezpośredni udział w podejmowaniu decyzji strategicznych dla Spółki. Celem systematycznych spotkań jest dokładny nadzór nad działalnością operacyjną Spółki i realizacją kluczowych projektów. Rada Nadzorcza ma głos rozstrzygający w kwestiach wydatków i inwestycji, odpowiada za system kontroli wewnętrznej i jej skuteczność w toku przygotowywania sprawozdań finansowych i raportów okresowych.

Rada Nadzorcza nie stwierdza znaczących nieprawidłowości czy luk w systemie kontroli wewnętrznej Spółki, które wymagałyby podjęcia działań naprawczych.

Niniejszym, Rada Nadzorcza pomyślnie ocenia panujące w DADELO S.A. zasady sprawozdawczości finansowej i budżetowej, system zarządzania ryzykiem istotnym dla Spółki oraz procedury kontroli wewnętrznej.

V. Sprawozdanie Komitetu Audytu

W ramach Rady Nadzorczej działa wyodrębniony Komitet Audytu w następującym składzie:

- Lucjan Ciaciuch – Przewodniczący Komitetu Audytu,
- Michał Butkiewicz - członek Komitetu Audytu,

- Wojciech Małachowski - członek Komitetu Audytu.

Emitent przestrzega przepisów dotyczących powołania, składu i funkcjonowania Komitetu Audytu, w tym dotyczące spełnienia przez członków Komitetu Audytu kryteriów niezależności oraz wymagań odnośnie do posiadania wiedzy i umiejętności z zakresu branży, w której działa Emitent, jak również w zakresie rachunkowości lub badania sprawozdań finansowych;

Powołany przez Emitenta Komitet Audytu wykonywał i wykonuje zadania komitetu audytu przewidziane w obowiązujących przepisach.

W okresie od dnia 1 stycznia 2024 roku do 31 grudnia 2024 roku Komitet Audytu sprawował stały nadzór nad działalnością Spółki we wszystkich obszarach działalności.

W omawianym okresie Komitet Audytu rekomendował Radzie Nadzorczej powołanie jednego z niżej wymienionych podmiotów wg uznania Rady Nadzorczej:

- a) KPW Audyt sp. z o.o.,
- b) HLB M2 AUDIT PIE sp. z o.o.

Ostatecznie Rada Nadzorcza wybrała KPW Audyt sp. z o.o., jako podmiot uprawniony do zbadania rocznego sprawozdania finansowego Spółki za rok 2024 i 2025.

Komitet Audytu stwierdza również, że sprawozdanie z działalności zawierają wszystkie niezbędne informacje, które są zgodne ze sprawozdaniem finansowym.

W związku z powyższym Komitet Audytu wnioskuje o pozytywne zaopiniowanie przez Radę Nadzorczą sprawozdania finansowego za rok 2024 Spółki Dadelo S.A. oraz sprawozdania z działalności i zarekomendowanie ich zatwierdzenia przez Zwyczajne Walne Zgromadzenie.

Komitet Audytu pozytywnie ocenia pracę Audytora KPW Audyt sp. z o.o., przy badaniu sprawozdania finansowego za 2024 rok.

Lucjan Ciaciuch	Michał Butkiewicz	Wojciech Małachowski
Przewodniczący Komitetu Audytu	członek Komitetu Audytu	członek Komitetu Audytu

VI. Zwięzła ocena sytuacji Spółki

Rada Nadzorcza DADELO S.A. dokonała oceny ogólnej Spółki.

Rada Nadzorcza z zadowoleniem odnotowuje zwiększenie przychodów ze sprzedaży Spółki za rok obrotowy 2024 (w kwocie 280 571 tys. zł) w stosunku do roku obrotowego 2023 (w kwocie 189 087 tys. zł).

Pozytywna ocena potwierdza kolejny rok szybkiego rozwoju dla DADELO S.A. i umocnienia swojej pozycji na rynku dystrybucji rowerów i akcesoriów rowerowych.

Podstawowymi kategoriami tworzącymi przychód w 2024 roku były rowery, których udział w sprzedaży wyniósł 41,3%, następnie części rowerowe 23,6%, akcesoria 16,1% oraz odzież rowerowa 19%. Wszystkie oferowane kategorie odnotowały dynamiczne wzrosty w porównaniu do roku poprzedniego (wpływ na to miała też promocja marek własnych Oxfeld, Unity i Eyen). Najbardziej rozwijała się sprzedaż rowerów. Ważnym elementem tej kategorii była promocja i sprzedaż kolekcji rowerów Oxfeld oraz Unity.

Wszystkie oferowane kategorie odnotowały dynamiczne wzrosty w porównaniu do roku poprzedniego

Ugruntowana pozycja Spółki na rynku e-commerce, jest dziś szczególnie istotna również z punktu widzenia doświadczeń z przed kilku lat z okresu epidemii koronawirusa. W tym zakresie można zaobserwować dalsze utrwalenie się przyzwyczajień większości klientów, którzy wybierają zakupy przez internet, także w trosce o bezpieczeństwo swoje i najbliższych ale przede wszystkim widząc znaczące przewagi tej formy zakupów w porównaniu do tradycyjnych rodzajów nabywania towarów.

Mając powyższe na uwadze Rada Nadzorcza DADELO S.A. pozytywnie opiniuje dalsze działania mające na celu utrzymanie wysokiej dynamiki rozwoju Spółki na rynku e-commerce.

Rekomendacje dla Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia DADELO S.A.

Rada Nadzorcza DADELO S.A. dokonała oceny Sprawozdania finansowego DADELO S.A. za rok obrotowy 2024 oraz Sprawozdania z działalności Spółki za rok obrotowy 2024. W ocenie Rady Nadzorczej dane umieszczone w tych dokumentach pozostają w zgodzie z księgami i dokumentami oraz ze stanem faktycznym, a ich zawartość obejmuje wszystkie istotne elementy działalności Spółki i informacje niezbędne do oceny jej sytuacji majątkowej i finansowej.

Biorąc to pod uwagę Rada Nadzorcza DADELO S.A. rekomenduje Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu DADELO S.A. zatwierdzenie:



- Sprawozdania finansowego DADELO S.A. za rok obrotowy 2024,
- Sprawozdania Zarządu z działalności Spółki w roku obrotowym 2024,

Dariusz Topolewski
Przewodniczący Rady Nadzorczej

Michał Butkiewicz
Członek Rady Nadzorczej

Ernest Pujszo
Członek Rady Nadzorczej

Wojciech Małachowski
Członek Rady Nadzorczej

Lucjan Ciaciuch
Członek Rady Nadzorczej