

# PLANET B2B S.A.

Adres: ul. Chłodna 64  
00-872 Warszawa

**RAPORT ROCZNY ZA 2025 r.  
ZAWIERAJĄCY**

**JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE  
ZA OKRES 01.01.2025 - 31.12.2025 r.**

## **PODSTAWA PRAWNA**

Niniejszy raport roczny spółki Planet B2B S.A. z siedzibą w Warszawie, („Spółka”, „Emitent”) został sporządzony zgodnie z wymogami §5 ust. 1 Załącznika nr 3 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu - „Informacje bieżące i okresowe przekazywane w alternatywnym systemie obrotu na rynku NewConnect” w związku z zapisami §5 ust. 3 oraz ust. 6.1, 6.2 i 6.3.

Dane finansowe przedstawione w niniejszym raporcie rocznym Spółki zawierają dane jednostkowe za okres od dnia 1 stycznia 2025 do 31 grudnia 2025 roku oraz dane porównawcze za analogiczny okres roku poprzedniego, tj. od dnia 1 stycznia 2024 do 31 grudnia 2024 roku.

Niniejsze sprawozdanie zostały sporządzone zgodnie z Polskimi Standardami Rachunkowości. Wszelkie dane finansowe, o ile nie wskazano inaczej, zostały zaprezentowane w złotych polskich.

## SPIS TREŚCI:

|                                                                                                 |    |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------|----|
| PISMO ZARZĄDU .....                                                                             | 4  |
| WYBRANE DANE FINANSOWE ZA OKRES OD DNIA 1 STYCZNIA 2025 ROKU DO DNIA 31 GRUDNIA 2025 ROKU ..... | 5  |
| OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ.....                                                         | 6  |
| SPRAWOZDANIE FINANSOWE SPÓŁKI PLANET B2B S.A. ZA ROK OBROTOWY 2025 .....                        | 6  |
| SPRAWOZDANIE ZARZĄDU Z DZIAŁALNOŚCI SPÓŁKI W ROKU OBROTOWYM 2025 .....                          | 6  |
| OŚWIADCZENIE O STOSOWANIU DOBRYCH PRAKTYK SPÓŁEK NOTOWANYCH NA NEWCONNECT.....                  | 7  |
| OPINIA ORAZ RAPORT Z BADANIA JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO SPÓŁKI PLANET B2B S.A.....  | 12 |
| OŚWIADCZENIA ZARZĄDU SPÓŁKI PLANET B2B S.A. ....                                                | 13 |

## PISMO ZARZĄDU

Szanowni Akcjonariusze,

Rok 2025 był dla Planet B2B okresem dalszego rozwoju działalności w obszarze rozwiązań technologicznych dla sektora e-commerce B2B oraz kontynuacji realizacji strategii rozwoju międzynarodowego. Jednym z istotnych wydarzeń było nabycie w styczniu 2025 r. pozostałych 49% udziałów spółki I-Dotcom LLC, w wyniku czego Planet B2B posiada obecnie 100% udziałów w tym podmiocie. Transakcja ta wpisuje się w przyjęty kierunek rozwoju oraz przyczyniła się do wzmocnienia obecności Grupy na rynku amerykańskim. Ponadto na początku 2026 r. Emitent objął 100% akcji spółki Planet B2B Inc. z siedzibą w stanie Delaware. Utworzenie tego podmiotu stanowi element rozwoju struktury organizacyjnej Grupy oraz ma na celu wsparcie działalności operacyjnej na rynku Stanów Zjednoczonych.

Spółka w 2025 r. wypracowała 740,2 tys. zł przychodów ze sprzedaży, realizowanych na rynku polskim i amerykańskim. Jednocześnie osiągnięto zysk netto na poziomie 254,51 tys. zł. Na dzień 31 grudnia 2025 r. Spółka nie korzystała z finansowania dłużnego w postaci kredytów ani pożyczek. Zobowiązania krótkoterminowe wyniosły 52 tys. zł, wobec 88,42 tys. zł na koniec roku poprzedniego. Środki pieniężne zgromadzone na rachunkach bankowych wyniosły 1,15 mln zł. Wartość aktywów ukształtowała się na poziomie 1 790,5 tys. zł, natomiast kapitał własny wyniósł 1 719,8 tys. zł.

Spółka obserwuje zainteresowanie przedsiębiorstw, w szczególności hurtowni, dystrybutorów oraz producentów, rozwiązaniami wspierającymi cyfryzację procesów sprzedaży B2B. Jednocześnie należy wskazać, że dynamika rynku e-commerce B2B może podlegać okresowym zmianom, a tempo wzrostu w poszczególnych okresach może być zróżnicowane, w tym uzależnione od sytuacji makroekonomicznej oraz poziomu inwestycji przedsiębiorstw w rozwiązania technologiczne.

Rynek amerykański pozostaje istotnym kierunkiem rozwoju Spółki, jednak jego potencjał związany jest zarówno z możliwościami wzrostu, jak i z wyższym poziomem konkurencji oraz zmiennością otoczenia rynkowego. Spółka podejmuje działania mające na celu rozwój sieci partnerskiej oraz zwiększenie rozpoznawalności oferowanych rozwiązań, przy czym efekty tych działań mogą mieć charakter rozłożony w czasie.

Równocześnie Spółka analizuje możliwości rozwoju działalności w nowych segmentach rynku, w tym w obszarze defence. Należy jednak podkreślić, że na dzień sporządzenia niniejszego raportu działania te mają charakter wstępny i analityczny. Ewentualne zaangażowanie w tym obszarze uzależnione będzie od szeregu czynników, w tym uwarunkowań regulacyjnych, specyfiki procesów zakupowych w sektorze obronnym oraz dostępności odpowiednich projektów. Nie można wykluczyć, że potencjalne wejście na ten rynek będzie wymagało dodatkowych nakładów oraz dostosowania oferowanych rozwiązań.

Spółka kontynuuje również rozwój Platformy Planet B2B, w tym analizuje możliwości zwiększenia wykorzystania technologii sztucznej inteligencji (AI). Rozwiązania te mogą w przyszłości wspierać procesy sprzedażowe oraz analizę danych, jednak zakres i tempo ich wdrażania będą uzależnione od dalszego rozwoju technologicznego oraz zapotrzebowania ze strony klientów.

Zarząd wskazuje, że dalszy rozwój działalności Spółki uzależniony będzie od szeregu czynników rynkowych, technologicznych oraz organizacyjnych, w tym skuteczności realizacji przyjętej strategii, sytuacji na rynku amerykańskim oraz tempa adaptacji rozwiązań cyfrowych przez klientów.

Dziękuję wszystkim Akcjonariuszom i Inwestorom za okazane zaufanie i zapraszam do zapoznania się z treścią niniejszego raportu rocznego.

Z poważaniem,  
Paweł Wieliczko  
Prezes Zarządu

## WYBRANE DANE FINANSOWE ZA OKRES OD DNIA 1 STYCZNIA 2025 ROKU DO DNIA 31 GRUDNIA 2025 ROKU

| w tys. zł                                           | Okres<br>Zakończony<br>31.12.2025 | Okres<br>Zakończony<br>31.12.2024 | Okres<br>zakończony<br>31.12.2025 | Okres<br>zakończony<br>31.12.2024 |
|-----------------------------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|
|                                                     | PLN'000                           | PLN'000                           | EUR'000                           | EUR'000                           |
| Aktywa razem                                        | 1 790,53                          | 1 551,39                          | 423,62                            | 363,07                            |
| Aktywa trwałe                                       | 428,03                            | 225,56                            | 101,27                            | 52,79                             |
| Aktywa obrotowe                                     | 1 362,50                          | 1 325,83                          | 322,36                            | 310,28                            |
| Należności długoterminowe                           | 0,00                              | 0,00                              | 0,00                              | 0,00                              |
| Należności krótkoterminowe                          | 199,42                            | 212,95                            | 47,18                             | 49,84                             |
| Środki pieniężne i inne<br>aktywa pieniężne         | 1 145,97                          | 1 095,76                          | 271,13                            | 256,44                            |
| Zobowiązania<br>długoterminowe                      | 0,00                              | 0,00                              | 0,00                              | 0,00                              |
| Zobowiązania<br>krótkoterminowe                     | 52,76                             | 88,42                             | 12,48                             | 20,69                             |
| Przychody netto ze<br>sprzedaży                     | 740,18                            | 1 017,39                          | 174,69                            | 236,37                            |
| Zysk (strata) ze sprzedaży                          | 373,63                            | 670,34                            | 88,18                             | 155,74                            |
| Zysk (strata) na działalności<br>operacyjnej [EBIT] | 373,98                            | 670,33                            | 88,26                             | 155,74                            |
| Zysk (strata) przed<br>opodatkowaniem (brutto)      | 281,83                            | 685,67                            | 66,52                             | 159,30                            |
| Zysk (strata) netto                                 | 254,51                            | 685,67                            | 60,07                             | 159,30                            |

Podstawowe pozycje bilansu, rachunku zysku i strat oraz rachunku przepływów pieniężnych ze sprawozdania finansowego przeliczono na EURO według kursów średnich ustalonych przez Narodowy Bank Polski zgodnie ze wskazaną, obowiązującą zasadą przeliczenia: na dzień 31 grudnia 2025 roku średni kurs wynosił 4,2267 zł na dzień 31 grudnia 2024 roku średni kurs wynosił 4,2730 zł.

Rachunek zysków i strat i rachunek przepływów pieniężnych według kursów średnich w odpowiednim okresie, obliczonych, jako średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie: średnia arytmetyczna w okresie od 1 stycznia do 31 grudnia 2025 roku – 4,2372 zł średnia arytmetyczna w okresie od 1 stycznia do 31 grudnia 2024 roku – 4,3042 zł.

Przeliczenia dokonano poprzez podzielenie wartości wyrażonych w tysiącach złotych przez kurs wymiany.

## OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ

Emitent tworzy Grupę Kapitałową w skład której wchodzi Emitent i spółka w 100% zależna I-Dotcom LLC i spółka w 100% zależna Planet B2B Inc.

### *Emitent*

Planet B2B Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie, ul. Chłodna 64, 00-872 Warszawa, została wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego dnia 29 kwietnia 2013 roku pod numerem KRS 0000460219 przez Sąd Rejonowy dla Krakowa – Śródmieścia w Krakowie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, na podstawie aktu notarialnego z dnia 18 grudnia 2012 roku (Rep. A nr 12521/2012) jako następcą prawny spółki Produkty Klasztorne sp. z o.o. (nr KRS 0000150172). Czas trwania Spółki jest nieoznaczony. Obecnie Spółka wpisana jest do Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla m. St. Warszawa – w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego. Zgodnie ze Statutem Spółki przedmiotem jej podstawowej działalności w okresie obrotowym 2024 zgodnie PKD była sprzedaż hurtowa narzędzi technologii informacyjnej i komunikacyjnej.

### *Spółka zależna I-Dotcom LLC*

Spółka w 100% zależna I-Dotcom LLC z siedzibą w Henderson w Stanach Zjednoczonych, jest zarejestrowana w stanie Nevada pod numerem NV20141330114.

Przedmiotem działalności spółki I-Dotcom LLC jest sprzedaż oprogramowania i technologii informatycznej.

### *Spółka zależna Planet B2B Inc.*

W dniu 3 marca 2026 r. Emitent objął 100% akcji w spółce Planet B2B Inc. z siedzibą w stanie Delaware (USA). Na dzień publikacji raportu spółka nie prowadzi jeszcze działalności operacyjnej.

## SPRAWOZDANIE FINANSOWE SPÓŁKI PLANET B2B S.A. ZA ROK OBROTOWY 2025

Roczne sprawozdanie finansowe za okres od dnia 1 stycznia 2025 r. do dnia 31 grudnia 2025 r. zostało sporządzone zgodnie z obowiązującymi zasadami rachunkowości, a następnie zbadane przez firmę audytorską, zgodnie z obowiązującymi przepisami i standardami zawodowymi oraz stanowi załącznik do niniejszego raportu rocznego.

Roczne sprawozdanie finansowe stanowi **Załącznik (Roczne Sprawozdanie Finansowe za rok 2025)** do niniejszego raportu rocznego.

## SPRAWOZDANIE ZARZĄDU Z DZIAŁALNOŚCI SPÓŁKI W ROKU OBROTOWYM 2025

Sprawozdanie Zarządu z działalności w roku obrotowym 2025 stanowi **Załącznik (Sprawozdanie Zarządu z działalności Emitenta i Grupy Kapitałowej Emitenta)** do niniejszego raportu rocznego.

## OŚWIADCZENIE O STOSOWANIU DOBRYCH PRAKTYK SPÓŁEK NOTOWANYCH NA NEWCONNECT

W 2025 r. Spółka stosowała zasady ładu korporacyjnego zawarte w załączniku do uchwały nr 1404/2023 Zarządu Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. z dnia 18 grudnia 2023 r. „Dobre Praktyki Spółek notowanych na NewConnect 2024”.

W dniu 12 kwietnia 2024 r. Spółka opublikowała oświadczenie w przedmiocie przestrzegania zasad ładu korporacyjnego zawartych w ww. dokumencie w zakresie wskazanym poniżej. W okresie sprawozdawczym Spółka nie dokonała zmian w stosowanych zasadach ładu korporacyjnego.

| Treść zasady                                                                                                                                                                                                                                                                                       | Stosowanie zasady<br>TAK/NIE | Komentarz Spółki                                                                                                            |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1. Oprócz realizowania obowiązków informacyjnych określonych we właściwych przepisach prawa i regulacjach alternatywnego systemu obrotu spółka zamieszcza na swojej stronie internetowej, w czytelnej formie i wyodrębnionym miejscu, oraz niezwłocznie aktualizuje:                               |                              |                                                                                                                             |
| 1.1. podstawowe informacje o spółce, opis jej działalności, a także informację na temat posiadanych spółek zależnych i przedmiocie ich działalności;                                                                                                                                               | TAK                          |                                                                                                                             |
| 1.2. krótki opis modelu biznesowego oraz przyjętej strategii biznesowej, z uwzględnieniem zawartych w strategii obszarów z zakresu ESG;                                                                                                                                                            | TAK                          |                                                                                                                             |
| 1.3. datę wprowadzenia akcji spółki do alternatywnego systemu obrotu na rynku NewConnect (datę debiutu) oraz wszystkie wcześniejsze nazwy spółki, jeżeli od daty debiutu firma spółki uległa zmianie;                                                                                              | TAK                          |                                                                                                                             |
| 1.4. skład zarządu i rady nadzorczej spółki oraz życiorysy zawodowe osób wchodzących w skład tych organów;                                                                                                                                                                                         | TAK                          |                                                                                                                             |
| 1.5. informacje o spełnianiu przez każdego z członków rady nadzorczej kryteriów niezależności, o których mowa w pkt 3, w tym o rzeczywistych i istotnych powiązaniach z akcjonariuszem dysponującym akcjami reprezentującymi nie mniej niż 5% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu spółki; | TAK                          |                                                                                                                             |
| 1.6. dokumenty korporacyjne spółki;                                                                                                                                                                                                                                                                | TAK                          |                                                                                                                             |
| 1.7. udostępniane interesariuszom materiały informacyjne na temat spółki, przyjętej strategii i jej realizacji;                                                                                                                                                                                    | TAK                          |                                                                                                                             |
| 1.8. wybrane dane finansowe i opublikowane prognozy;                                                                                                                                                                                                                                               | TAK                          | Emitent nie publikuje prognoz finansowych. W przypadku publikacji prognoz finansowych Emitent zamieści stosowne informacje. |

|                                                                                                                                                                                                                                                    |     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1.9. aktualną strukturę akcjonariatu, ze wskazaniem akcjonariuszy posiadających co najmniej 5% ogólnej liczby głosów w spółce;                                                                                                                     | TAK |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| 1.10. dokumenty informacyjne spółki, prospekty wraz z suplementami oraz inne dokumenty będące podstawą oferty publicznej akcji lub wprowadzenia akcji do alternatywnego systemu obrotu;                                                            | TAK |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| 1.11. raporty bieżące i okresowe opublikowane przez spółkę w ciągu ostatnich 5 lat;                                                                                                                                                                | TAK |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| 1.12. kalendarium publikacji raportów finansowych, publicznie dostępnych spotkań z inwestorami, analitykami i mediami oraz innych wydarzeń istotnych z punktu widzenia inwestorów;                                                                 | TAK |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| 1.13. sekcję pytań zadawanych spółce zarówno przez akcjonariuszy, jak i osoby niebędące akcjonariuszami, wraz z odpowiedziami udzielonymi przez spółkę;                                                                                            | NIE | <p>W ocenie Zarządu Spółki wszystkie istotne informacje na temat działalności Emitenta przekazywane są i będą poprzez raporty bieżące i okresowe Spółki, wobec czego Zarząd nie widzi konieczności wyodrębnienia dodatkowej zakładki zawierającej sekcję pytań.</p> <p>Emitent z uwagi na rozmiar działalności nie stosuje przedmiotowej zasady i nie wyodrębnia na swojej stronie internetowej sekcji/zakładki odnoszącej się do pytań zadawanych przez akcjonariuszy, jak i osoby nie będące akcjonariuszami.</p> |
| 1.14. informację na temat podmiotu, z którym spółka podpisała umowę o świadczenie usług Autoryzowanego Doradcy;                                                                                                                                    | TAK |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| 1.15. opublikowane w ostatnim raporcie rocznym oświadczenie o stosowaniu przez spółkę zasad ładu korporacyjnego zawartych w niniejszym dokumencie;                                                                                                 | TAK |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| 1.16. dane kontaktowe do osób odpowiedzialnych w spółce za komunikację z inwestorami, ze wskazaniem dedykowanego adresu e-mail lub numeru telefonu.                                                                                                | TAK |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| 2. Zakres aktywności zawodowej osób wchodzących w skład zarządu lub rady nadzorczej powinien zapewnić sprawne i wydajne zarządzanie spółką oraz sprawowanie efektywnego nadzoru w zakresie realizacji celów strategicznych i osiągniętych wyników. | TAK | <p>W skład Rady Nadzorczej Emitenta wchodzi osoby posiadające odpowiednie doświadczenie, kompetencje i kwalifikacje w zakresie prawa, ekonomii i rachunkowości. Rada Nadzorcza Emitenta działa na podstawie uchwalonego przez Walne Zgromadzenie Regulaminu Rady</p>                                                                                                                                                                                                                                                |

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |     |                                                                                                                                                                                                                                             |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |     | Nadzorczej a jej członkowie pełniąc funkcję nadzorczą zachowują niezależność opinii i osądów. Ponadto Członkowie Rady Nadzorczej zapewniają Spółce możliwość korzystania z ich wiedzy i doświadczenia we wszystkich obszarach działalności. |
| 3. Co najmniej dwóch członków rady nadzorczej powinno spełniać kryteria niezależności wymienione w ustawie z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym, a także wykazywać się brakiem rzeczywistych i istotnych powiązań z akcjonariuszem posiadającym co najmniej 5% ogólnej liczby głosów w spółce.                                                                                                                                                                                                           | TAK |                                                                                                                                                                                                                                             |
| 4. Członek zarządu lub rady nadzorczej powinien unikać podejmowania aktywności zawodowej lub pozazawodowej, która mogłaby prowadzić do powstawania konfliktu interesów lub wpływać negatywnie na jego reputację jako członka organu spółki. O zaistniałym konflikcie interesów lub możliwości jego powstania członek zarządu lub rady nadzorczej niezwłocznie informuje pozostałych członków właściwego organu spółki oraz nie bierze udziału w dyskusji i głosowaniu nad uchwałą w sprawie, w której w stosunku do jego osoby może wystąpić konflikt interesów. | TAK |                                                                                                                                                                                                                                             |
| 5. Spółka zapewnia rozwiązania w zakresie kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, w tym ryzykiem dotyczącym sporządzania sprawozdań finansowych, oraz w zakresie nadzoru zgodności działalności z prawem, a także funkcję audytu wewnętrznego. Rozwiązania przyjęte przez spółkę w tym zakresie powinny być dostosowane do wielkości spółki oraz rodzaju i skali prowadzonej działalności, jak również do poziomu ryzyka związanego z jej prowadzeniem.                                                                                                      | TAK | Niewielkie zatrudnienie w Spółce powoduje, że czynności o których mowa w niniejszej dobrej praktyce są sprawowane przez osoby powołane do zarządu i rady nadzorczej Spółki.                                                                 |

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |     |                                                                                                                                                                                                                              |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 6. Rada nadzorcza w ramach przysługujących jej uprawnień monitoruje proces sporządzania sprawozdań finansowych. W tym celu rada nadzorcza co najmniej zapoznaje się z harmonogramem prac koniecznych dla sporządzenia sprawozdania finansowego zgodnie z obowiązującymi przepisami i omawia ten harmonogram z zarządem spółki, a także utrzymuje komunikację z biegłym rewidentem wybranym do badania sprawozdania finansowego.                                      | TAK |                                                                                                                                                                                                                              |
| 7. Rada nadzorcza zapoznaje się z porządkiem obrad walnego zgromadzenia oraz opiniuje materiały, które mają być przedstawione przez spółkę walnemu zgromadzeniu.                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | NIE | Z uwagi na brak takich kompetencji Rady Nadzorczej uregulowanych w Statucie Spółki bądź aktach normatywnych.                                                                                                                 |
| 8. Zarząd spółki, zwołując walne zgromadzenie, dokonuje wyboru terminu, miejsca i formy walnego zgromadzenia tak, by umożliwić udział w obradach jak największej liczbie akcjonariuszy.                                                                                                                                                                                                                                                                              | TAK |                                                                                                                                                                                                                              |
| 9. W przypadku otrzymania przez zarząd informacji o zwołaniu walnego zgromadzenia na podstawie art. 399 § 2 - 4 Kodeksu spółek handlowych zarząd niezwłocznie dokonuje czynności, do których jest zobowiązany w związku z organizacją i przeprowadzeniem walnego zgromadzenia. Zasada ta ma zastosowanie również w przypadku zwołania walnego zgromadzenia na podstawie upoważnienia wydanego przez sąd rejestrowy zgodnie z art. 400 § 3 Kodeksu spółek handlowych. | TAK |                                                                                                                                                                                                                              |
| 10. Członkowie zarządu i rady nadzorczej uczestniczą w obradach walnego zgromadzenia, w miejscu obrad lub za pośrednictwem środków dwustronnej komunikacji elektronicznej w czasie rzeczywistym, w składzie umożliwiającym udzielenie merytorycznych odpowiedzi na pytania zadawane w trakcie walnego zgromadzenia.                                                                                                                                                  | NIE | Spółka stosuje tę zasadę, przy czym obecność przedstawiciela Zarządu ma miejsce na każdych obradach walnego zgromadzenia, jednak obecność przedstawiciela rady nadzorczej jest zapewniana w miarę możliwości i konieczności. |
| 11. Żaden akcjonariusz nie powinien być uprzywilejowany w stosunku do pozostałych akcjonariuszy w zakresie transakcji zawieranych przez spółkę z akcjonariuszami lub podmiotami z nimi powiązanymi.                                                                                                                                                                                                                                                                  | TAK |                                                                                                                                                                                                                              |

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>12. Przed zawarciem przez spółkę istotnej umowy z akcjonariuszem posiadającym co najmniej 5% ogólnej liczby głosów w spółce lub podmiotem z nim powiązanym zarząd zwraca się do rady nadzorczej o wyrażenie zgody na taką transakcję. Rada nadzorcza przed wyrażeniem zgody dokonuje oceny wpływu takiej transakcji na interes spółki, zwracając uwagę, aby interesy różnych grup akcjonariuszy nie przeważały nad interesem spółki. Powyższemu obowiązkowi nie podlegają transakcje typowe i zawierane na warunkach rynkowych w ramach prowadzonej działalności operacyjnej przez spółkę z podmiotami wchodzącymi w skład grupy kapitałowej spółki, które są objęte konsolidacją. W przypadku gdy decyzję w sprawie zawarcia przez spółkę istotnej umowy z podmiotem powiązanym podejmuje walne zgromadzenie, przed podjęciem takiej decyzji spółka zapewnia wszystkim akcjonariuszom dostęp do informacji niezbędnych do dokonania oceny wpływu tej transakcji na interes spółki.</p> | TAK |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| <p>13. W przypadku zgłoszenia przez inwestora żądania udzielenia informacji na temat spółki, spółka udziela odpowiedzi nie później niż w terminie 14 dni.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | NIE | <p>Emitent nie stosuje niniejszej zasady z uwagi na uzasadnioną możliwość pojawienia się żądań ze strony inwestora, które dotyczą informacji stanowiących tajemnicę handlową przedsiębiorstwa. W takiej sytuacji Emitent nie udziela odpowiedzi. Biorąc pod uwagę powyższe przedmiotowa zasada nie jest stosowana przez Emitenta.</p> |
| <p>14. W przypadku naruszenia przez emitenta obowiązku informacyjnego określonego w Załączniku Nr 3 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu emitent powinien niezwłocznie opublikować, w trybie właściwym dla przekazywania raportów bieżących na rynku NewConnect, informację wyjaśniającą zaistniałą sytuację.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | TAK |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |

## OPINIA ORAZ RAPORT Z BADANIA JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO SPÓŁKI PLANET B2B S.A.

Opinia oraz raport podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych z badania rocznego sprawozdania finansowego stanowią **Załącznik (Sprawozdanie z badania Planet B2B)** do niniejszego raportu rocznego.

## **OŚWIADCZENIA ZARZĄDU SPÓŁKI PLANET B2B S.A.**

### **OŚWIADCZENIE ZARZĄDU SPÓŁKI PLANET B2B S.A.**

Zarząd spółki Planet B2B S.A. na podstawie §5 ust. 6.1. pkt 5) Załącznika nr 3 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu "Informacje bieżące i okresowe przekazywane w alternatywnym systemie obrotu na rynku NewConnect" oświadcza, że według jego najlepszej wiedzy roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe i dane porównywalne sporządzone zostały zgodnie z przepisami obowiązującymi emitenta lub standardami uznawanymi w skali międzynarodowej, oraz że odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową emitenta oraz jego wynik finansowy, oraz że sprawozdanie z działalności emitenta zawiera prawdziwy obraz sytuacji emitenta, w tym opis podstawowych zagrożeń i ryzyk.

Paweł Wieliczko

Prezes Zarządu

### **OŚWIADCZENIE ZARZĄDU SPÓŁKI PLANET B2B S.A.**

Zarząd spółki Planet B2B S.A. na podstawie §5 ust. 6.1. pkt 6) Załącznika nr 3 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu "Informacje bieżące i okresowe przekazywane w alternatywnym systemie obrotu na rynku NewConnect" oświadcza o dokonaniu wyboru firmy audytorskiej przeprowadzającej badanie rocznego jednostkowego sprawozdania finansowego zgodnie z przepisami, w tym dotyczącymi wyboru i procedury wyboru firmy audytorskiej i wskazuje, że firma audytorska oraz członkowie zespołu wykonującego badanie spełniali warunki do sporządzenia bezstronnego i niezależnego sprawozdania z badania rocznego sprawozdania finansowego zgodnie z obowiązującymi przepisami, standardami wykonywania zawodu i zasadami etyki zawodowej.

Paweł Wieliczko

Prezes Zarządu