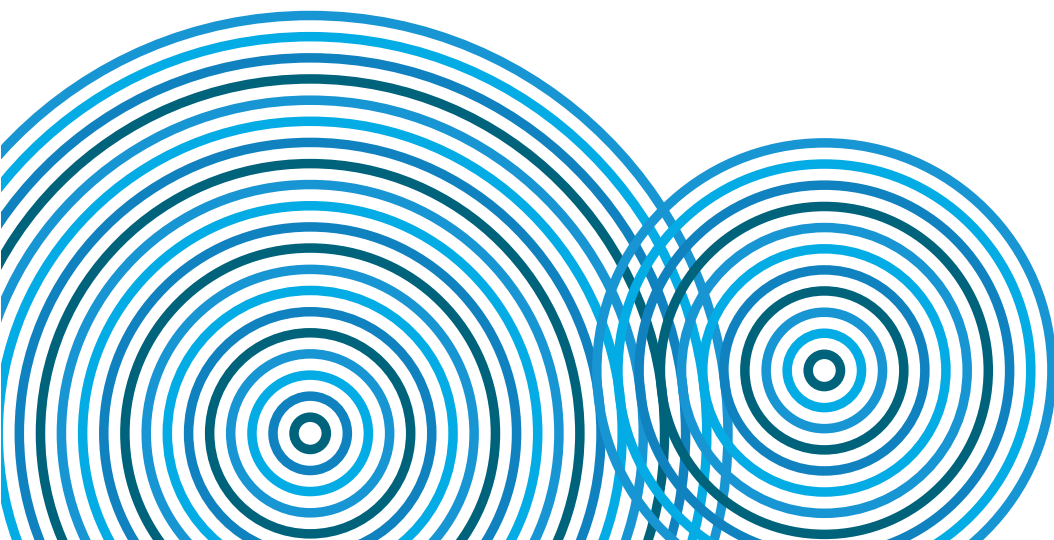




Cyfrowy Polsat S.A.

**Oświadczenie o stosowaniu zasad
ładu korporacyjnego w 2025 roku**

Warszawa, 29 kwietnia 2026 r.



Spis treści

1.	Zasady ładu korporacyjnego, którym podlega Spółka	3
2.	Systemy kontroli wewnętrznej i zarządzania ryzykiem w odniesieniu do procesu sporządzania sprawozdań finansowych	7
3.	Akcjonariat Cyfrowego Polsatu	9
3.1.	Akcjonariusze posiadający znaczące pakiety akcji Spółki	9
3.2.	Specjalne uprawnienia kontrolne	10
3.3.	Akcje Spółki w posiadaniu osób zarządzających i nadzorujących	11
3.4.	Ograniczenia dotyczące akcji	11
3.5.	Informacja o znanych umowach, w wyniku których mogą w przyszłości nastąpić zmiany w proporcjach posiadanych akcji przez dotychczasowych akcjonariuszy	12
4.	Zasady zmiany Statutu Spółki	12
5.	Walne Zgromadzenie Spółki	12
6.	Zarząd Spółki	14
6.1.	Zasady powoływania i odwoływania osób zarządzających	14
6.2.	Skład osobowy Zarządu	15
6.3.	Kompetencje i zasady działania Zarządu	16
6.4.	Wynagrodzenia Członków Zarządu	17
6.5.	Umowy z osobami zarządzającymi przewidujące rekompensatę	17
7.	Rada Nadzorcza Spółki	17
7.1.	Zasady powoływania i odwoływania Członków Rady Nadzorczej	17
7.2.	Skład osobowy Rady Nadzorczej	18
7.3.	Kompetencje i zasady działania Rady Nadzorczej	19
7.4.	Komitety Rady Nadzorczej	21
7.5.	Wynagrodzenia Członków Rady Nadzorczej	25

1. Zasady ładu korporacyjnego, którym podlega Spółka

Na dzień 31 grudnia 2025 roku spółka Cyfrowy Polsat S.A. („Spółka”) podlegała zbiorowi zasad ładu korporacyjnego „Dobre Praktyki Spółek Notowanych na GPW 2021” („**Dobre Praktyki 2021**”), stanowiącym załącznik do Uchwały Rady Giełdy Nr 13/1834/2021 z dnia 29 marca 2021 roku (dokument dostępny na stronie internetowej <https://www.gpw.pl/dobre-praktyki2021>, która jest oficjalną stroną Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie, poświęconą zagadnieniom ładu korporacyjnego spółek notowanych).

Zarząd Spółki przyjął do stosowania rekomendacje i zasady określone w Dobrych Praktykach 2021. W roku 2025 Spółka nie stosowała zasad zawartych w punktach 1.4., 1.4.1., 2.1., 2.2., 3.2., 3.6., 3.7., 3.9., 3.10., 4.1. i 4.9.1. Ponadto, w 2025 roku miało miejsce incydentalne naruszenie zasady 4.3 i 4.6.

Poniżej Spółka przedstawia wyjaśnienia dotyczące odstąpienia od stosowania lub stosowania w niepełnym zakresie:

- **Zasady 1.4. (polityka informacyjna i komunikacja z inwestorami)** stanowiącej, że w celu zapewnienia należytej komunikacji z interesariuszami, w zakresie przyjętej strategii biznesowej spółka zamieszcza na swojej stronie internetowej informacje na temat założeń posiadanej strategii, mierzalnych celów, w tym zwłaszcza celów długoterminowych, planowanych działań oraz postępów w jej realizacji, określonych za pomocą mierników, finansowych i niefinansowych.

Spółka zamieszcza na swojej stronie internetowej oraz w rocznych sprawozdaniach Zarządu z działalności i raportach zrównoważonego rozwoju Grupy Polsat Plus założenia strategii biznesowej wraz z opisem niemierzalnych oraz wybranych mierzalnych celów, jak również informacje o osiągniętych wynikach i realizacji celów strategicznych. W związku z publikacją nowej strategii w grudniu 2021 roku, Zarząd Spółki sformułował i opublikował na korporacyjnej stronie internetowej Grupy założone, mierzalne długoterminowe cele strategiczne, zarówno finansowe i operacyjne, jak i niefinansowe, w szczególności związane z oczekiwanym ograniczeniem emisji gazów cieplarnianych. Ponadto, w listopadzie 2022 roku Spółka sformułowała i opublikowała dodatkowe wskaźniki i skwantyfikowane cele odnoszące się w szczególności do zagadnień środowiskowych w dokumencie Polsat Plus Group Sustainability-Linked Financing Framework, który to dokument został wcześniej poddany niezależnej ocenie eksperckiej. Spółka opisuje planowane i podejmowane działania i postępy w realizacji założonych celów w obszarze ESG w rocznych sprawozdaniach Zarządu z działalności, obejmujących kwestie zrównoważonego rozwoju i raportach zrównoważonego rozwoju Grupy Polsat Plus, dostępnych na korporacyjnej stronie internetowej Spółki.

- **Zasady 1.4.1. (polityka informacyjna i komunikacja z inwestorami)** stanowiącej, że informacje na temat strategii w obszarze ESG powinny m.in. objaśniać, w jaki sposób w procesach decyzyjnych w spółce i podmiotach z jej grupy uwzględniane są kwestie związane ze zmianą klimatu, wskazując na wynikające z tego ryzyka.

W dniu 20 grudnia 2021 roku Spółka przyjęła i opublikowała założenia strategii Grupy Polsat Plus, obejmujące również założenia strategiczne w obszarze ESG. Jako kluczowe wyzwanie dla polskiego społeczeństwa i gospodarki Zarząd zidentyfikował niekorzystny lokalny miks energetyczny, przekładający się negatywnie zarówno na jakość powietrza (aspekt społeczny), jak i koszt prowadzenia działalności gospodarczej czy życia w Polsce (aspekt ekonomiczny). W związku z tym w ramach strategii Grupa Polsat Plus skupiła się m.in. na rozwoju nowych obszarów działalności, w szczególności w obszarze produkcji i sprzedaży energii ze źródeł zero- i niskoemisyjnych. W opinii Zarządu Spółki realizacja Strategii 2023+ skutecznie łączy aspekty ESG z budową nowego strumienia przychodowego Grupy Polsat Plus, z długoterminową korzyścią dla interesariuszy Spółki. Spółka zamieszcza w raportach zrównoważonego rozwoju Grupy Polsat Plus szczegółowe informacje o obowiązujących w Spółce i istotnych podmiotach z grupy kapitałowej zasadach zarządzania i

procedurach w obszarze środowiskowych, szczegółowo opisuje działania podejmowane przez całą grupę na rzecz ochrony środowiska i edukacji w tym zakresie, jak również przedstawia czynniki ryzyka związane z klimatem.

- **Zasady 2.1. (zarząd i rada nadzorcza)** stanowiącej, że spółka powinna posiadać politykę różnorodności wobec zarządu oraz rady nadzorczej, przyjętą odpowiednio przez radę nadzorczą lub walne zgromadzenie. Polityka różnorodności określa cele i kryteria różnorodności m.in. w takich obszarach jak płeć, kierunek wykształcenia, specjalistyczna wiedza, wiek oraz doświadczenie zawodowe, a także wskazuje termin i sposób monitorowania realizacji tych celów. W zakresie zróżnicowania pod względem płci warunkiem zapewnienia różnorodności organów spółki jest udział mniejszości w danym organie na poziomie nie niższym niż 30%.

Spółka posiada politykę różnorodności, która obowiązuje również w spółkach należących do grupy kapitałowej Spółki. Postanowienia polityki różnorodności stosuje się do wszystkich pracowników, także w odniesieniu do członków zarządu oraz rady nadzorczej. Spółka zwraca uwagę, że w Zarządzie i Radzie Nadzorczej zapewniony jest wysoki stopień różnorodności w obszarach takich jak płeć, wiek, wykształcenie, kompetencje i doświadczenie zawodowe. Zgodnie z przyjętą polityką różnorodności w Spółce oraz spółkach należących do grupy kapitałowej Spółki niedopuszczalna jest jakakolwiek dyskryminacja w zatrudnieniu, bezpośrednia lub pośrednia, w szczególności ze względu na płeć, wiek, orientację seksualną, kompetencje, doświadczenie, ewentualny stopień niepełnosprawności, narodowość, pochodzenie etniczne i społeczne, kolor skóry, język komunikacji, status rodzicielski, religię, wyznanie lub bezwyznaniowość, poglądy polityczne, a także ze względu na lokalizację miejsca pracy, formę zatrudnienia, przynależność do związków zawodowych lub wszelkie inne wymiary różnorodności zdefiniowane przez obowiązujące prawo. W polityce różnorodności Grupy Polsat Plus nie został jednak określony minimalny cel w zakresie zróżnicowania pod względem płci, wobec czego Spółka nie stosuje zasady 2.1.

- **Zasady 2.2. (zarząd i rada nadzorcza)** stanowiącej, że osoby podejmujące decyzje w sprawie wyboru członków zarządu lub rady nadzorczej spółki powinny zapewnić wszechstronność tych organów poprzez wybór do ich składu osób zapewniających różnorodność, umożliwiając m.in. osiągnięcie docelowego wskaźnika minimalnego udziału mniejszości określonego na poziomie nie niższym niż 30%, zgodnie z celami określonymi w przyjętej polityce różnorodności, o której mowa w zasadzie 2.1.

Postanowienia polityki różnorodności Grupy stosuje się do wszystkich pracowników, także w odniesieniu do Członków Zarządu oraz Rady Nadzorczej. Celem Spółki jest dążenie do zapewnienia różnorodności, w tym pod względem płci, w odniesieniu do stanowisk wyższego szczebla, niemniej jednak osoby podejmujące decyzje w sprawie wyboru członków zarządu lub rady nadzorczej kierują się przede wszystkim posiadanymi przez kandydatów kompetencjami, doświadczeniem zawodowym i wykształceniem.

- **Zasady 3.2. (systemy i funkcje wewnętrzne)** dotyczącej wyodrębnienia przez spółkę w swojej strukturze jednostek odpowiedzialnych za zadania poszczególnych systemów lub funkcji, chyba że nie jest to uzasadnione z uwagi na rozmiar spółki lub rodzaj jej działalności.

Spółka skutecznie realizuje zadania wymienione w zasadzie 3.1, jednakże w strukturze organizacyjnej Spółki nie zostały wyodrębnione osobne jednostki organizacyjne odpowiedzialne za realizację zadań w ramach zarządzania ryzykiem i compliance. W Spółce zostały wdrożone i skutecznie działają odpowiednie procesy wewnętrzne i procedury, które zapewniają efektywne zarządzanie ryzykiem finansowym i operacyjnym oraz monitorowanie zgodności działalności Spółki z obowiązującymi regulacjami. Za skuteczność i prawidłowość funkcjonowania tych procedur odpowiadają menedżerowie wysokiego szczebla, zarządzający obszarem działalności, który dane

procedury obejmują. Pomimo braku wyodrębnionej funkcji compliance, kontrola zgodności działalności Spółki w różnych obszarach z obowiązującymi przepisami prawa jest realizowana. Regulowana jest wewnętrznymi przepisami Spółki i odbywa się na poziomie poszczególnych komórek organizacyjnych, zajmujących się danym obszarem działalności w ramach grupy kapitałowej, w tym w szczególności w ramach działu finansów, kontrolingu, prawnego, pionu administracyjnego. Zarząd na bieżąco weryfikuje prawidłowość funkcjonowania procesów wewnętrznych w zakresie zarządzania ryzykiem oraz zgodności prowadzonej działalności z regulacjami i w razie potrzeby podejmuje niezbędne działania. Rada Nadzorcza, a w szczególności Komitet Audytu, monitoruje i ocenia skuteczność funkcjonowania procesów wewnętrznych w zakresie zarządzania ryzykiem operacyjnym i finansowym, w tym procesu sporządzania sprawozdań finansowych, na podstawie przedłożonych przez Zarząd oraz osobę odpowiedzialną za audyt wewnętrzny dokumentów i raportów oraz innych informacji uzyskanych w toku bieżącej działalności Rady Nadzorczej.

- **Zasady 3.6. (systemy i funkcje wewnętrzne)** stanowiącej, iż kierujący audytem wewnętrznym podlega organizacyjnie prezesowi zarządu, a funkcjonalnie przewodniczącemu komitetu audytu lub przewodniczącemu rady nadzorczej, jeżeli rada pełni funkcję komitetu audytu.

Zgodnie ze strukturą organizacyjną przyjętą w Spółce audytor wewnętrzny organizacyjnie podlega bezpośrednio Członkowi Zarządu ds. finansowych - zgodnie ze standardami IIA (The Institute of Internal Auditors). Audytor wewnętrzny podlega funkcjonalnie przewodniczącemu komitetu audytu. W ocenie Zarządu Spółki, funkcja audytu wewnętrznego działa w organizacji skutecznie i w sposób niezależny.

- **Zasady 3.7. (systemy i funkcje wewnętrzne)** stanowiącej, iż zasady 3.4 - 3.6 (dotyczące, odpowiednio, uzależnienia wynagrodzenia osób odpowiedzialnych za zarządzanie ryzykiem i compliance oraz kierującego audytem wewnętrznym od realizacji wyznaczonych zadań, a nie od krótkoterminowych wyników spółki, bezpośredniej podległości osób odpowiedzialnych za zarządzanie ryzykiem i compliance prezesowi lub innemu członkowi zarządu oraz podległości kierującego audytem wewnętrznym organizacyjnie prezesowi zarządu, a funkcjonalnie przewodniczącemu komitetu audytu lub przewodniczącemu rady nadzorczej, jeżeli rada pełni funkcję komitetu audytu) mają zastosowanie również w przypadku podmiotów z grupy spółki o istotnym znaczeniu dla jej działalności, jeśli wyznaczono w nich osoby do wykonywania tych zadań.

Analogicznie do zasad 3.4.-3.6., Spółka stosuje zasady częściowo, czyli zasady 3.4. oraz 3.5. mają zastosowanie również w przypadku podmiotów z grupy Spółki o istotnym znaczeniu dla jej działalności, z kolei zasada 3.6. nie znajduje zastosowania w spółkach z grupy o istotnym znaczeniu, z tego względu iż w wybranych podmiotach z grupy kapitałowej Spółki funkcję audytu wewnętrznego pełni ta sama komórka audytu wewnętrznego i kontroli wewnętrznej, która funkcjonuje w Spółce. Wobec powyższego kierujący audytem wewnętrznym w wybranych spółkach o istotnym znaczeniu podlega organizacyjnie bezpośrednio Członkowi Zarządu ds. finansowych Spółki, zgodnie ze standardami IIA (The Institute of Internal Auditors).

- **Zasady 3.9. (systemy i funkcje wewnętrzne)** stanowiącej, że rada nadzorcza monitoruje skuteczność systemów i funkcji, o których mowa w zasadzie 3.1, w oparciu między innymi o sprawozdania okresowo dostarczane jej bezpośrednio przez osoby odpowiedzialne za te funkcje oraz zarząd spółki, jak również dokonuje rocznej oceny skuteczności funkcjonowania tych systemów i funkcji, zgodnie z zasadą 2.11.3. W przypadku gdy w spółce działa komitet audytu, monitoruje on skuteczność systemów i funkcji, o których mowa w zasadzie 3.1, jednakże nie zwalnia to rady nadzorczej z dokonania rocznej oceny skuteczności funkcjonowania tych systemów i funkcji.

Rada nadzorcza w Spółce działa na wzór anglosaski, tzn. ponad realizację obowiązków wynikających z przepisów polskiego prawa, członkowie Rady (z wyłączeniem członków niezależnych i członków

Komitetu Audytu) pełnią równocześnie rolę dyrektorów nieoperacyjnych (Non-executive Directors). Rada posiada szeroki zakres kompetencji i wysoki stopień uprawnień zapisanych w dokumentach korporacyjnych Spółki, co w praktyce oznacza, że Rada Nadzorcza jest bardzo blisko procesu decyzyjnego i jest dobrze pozycjonowana, żeby skutecznie monitorować i oceniać systemy kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem oraz nadzoru zgodności działalności z prawem (compliance), a także funkcję audytu wewnętrznego. Rada Nadzorcza, a w szczególności Komitet Audytu, monitoruje i ocenia skuteczność funkcjonowania procesów wewnętrznych w zakresie zarządzania ryzykiem operacyjnym i finansowym, w tym procesu sporządzania sprawozdań finansowych, na podstawie przedłożonych przez Zarząd oraz osobę odpowiedzialną za audyt wewnętrzny dokumentów i raportów oraz innych informacji uzyskanych w toku bieżącej działalności Rady Nadzorczej. Ocena i mapowanie ryzyka przeprowadzane jest zarówno na poziomie Zarządu, jak i Rady Nadzorczej. Ryzyka specyficzne dla poszczególnych obszarów działalności są identyfikowane, monitorowane, ograniczane/zarządzane na poziomie: (a) członków zarządu odpowiedzialnych za dany obszar działalności w oparciu o wewnętrzne procesy i procedury, (b) odpowiednich komitetów (np. CAPEX), a w razie potrzeby (c) członków zarządu przy udziale poszczególnych członków rady nadzorczej. Ponadto, Rada Nadzorcza jako całość dokonuje regularnego przeglądu ryzyk, skupiając się na kluczowych wyzwaniach.

- **Zasady 3.10. (systemy i funkcje wewnętrzne)** stanowiącej, że co najmniej raz na pięć lat w spółce należącej do indeksu WIG20, mWIG40 lub sWIG80 dokonywany jest, przez niezależnego audytora wybranego przy udziale komitetu audytu, przegląd funkcji audytu wewnętrznego.

Rada Nadzorcza, a w szczególności Komitet Audytu, samodzielnie monitoruje i ocenia skuteczność funkcjonowania procesów wewnętrznych, w tym na bieżąco monitoruje skuteczność funkcji audytu wewnętrznego.

- **Zasady 4.1. (walne zgromadzenie i relacje z akcjonariuszami)** stanowiącej, iż spółka powinna umożliwić akcjonariuszom udział w walnym zgromadzeniu przy wykorzystaniu środków komunikacji elektronicznej (e-walne), jeżeli jest to uzasadnione z uwagi na zgłaszane spółce oczekiwania akcjonariuszy, o ile jest w stanie zapewnić infrastrukturę techniczną niezbędną dla przeprowadzenia takiego walnego zgromadzenia.

Akcjonariusze krajowi ani zagraniczni dotychczas nie zgłaszali Spółce zainteresowania czy potrzeby organizacji walnych zgromadzeń w tej formie. Z kolei Zarząd priorytetowo traktuje kwestie zapewnienia sprawnego przebiegu obrad walnego zgromadzenia oraz prawidłowości podejmowania uchwał przez walne zgromadzenie. Przyjęta praktyka prowadzenia obrad walnego zgromadzenia ma na celu ograniczenie ryzyka wystąpienia problemów natury organizacyjno-technicznej, mogących zaburzyć sprawny przebieg walnego zgromadzenia, jak również ryzyk prawnych, w szczególności ewentualnego podważenia podjętych uchwał walnego zgromadzenia z powodu możliwości wystąpienia opóźnień w transmisji, usterek technicznych tak po stronie Spółki, jak i akcjonariuszy biorących udział zdalnie w zgromadzeniu.

- **Zasady 4.9.1. (walne zgromadzenie i relacje z akcjonariuszami)** stanowiącej, że kandydaty na członków rady powinny zostać zgłoszone w terminie umożliwiającym podjęcie przez akcjonariuszy obecnych na walnym zgromadzeniu decyzji z należyтым rozeznaniem, lecz nie później niż na 3 dni przed walnym zgromadzeniem; kandydaty, wraz z kompletem materiałów ich dotyczących, powinny zostać niezwłocznie opublikowane na stronie internetowej spółki.

Spółka zachęca akcjonariuszy do zgłaszania kandydaty w terminie wskazanym w zasadzie 4.9.1., m.in. poprzez zamieszczenie stosownej informacji w ogłoszeniu o zwołaniu walnego zgromadzenia. Jednakże w związku z tym, że wewnętrzne regulacje Spółki nie przewidują odmiennego niż powszechnie obowiązujące przepisy prawa trybu powoływania członków rady nadzorczej, w

szczegółności ograniczania terminu zgłaszania kandydatur na członków rady nadzorczej, a dotychczasowa praktyka zgłaszania kandydatur na członków rady odbiegała od wymagań zasady 4.9.1., Spółka nie ma możliwości zapewnienia, iż zasada ta będzie stosowana w przyszłości.

W 2025 roku Spółka incydentalnie naruszyła zasadę 4.3. stanowiącą, że Spółka zapewnia powszechnie dostępną transmisję obrad walnego zgromadzenia w czasie rzeczywistym - w odniesieniu do obrad Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki, zwołanego na dzień 26 czerwca 2025 roku. Spółka nie zapewniała transmisji obrad Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia zwołanego na dzień 26 czerwca 2025 r. w czasie rzeczywistym z powodu problemów technicznych skutkujących brakiem możliwości przeprowadzenia transmisji. W ciągu poprzednich 2 lat nie miały miejsca przypadki incydentalnego naruszenia powyższej zasady.

W 2025 roku Spółka incydentalnie naruszyła zasadę 4.11. stanowiącą, że członkowie zarządu i rady nadzorczej biorą udział w obradach walnego zgromadzenia, w miejscu obrad lub za pośrednictwem środków dwustronnej komunikacji elektronicznej w czasie rzeczywistym, w składzie umożliwiającym wypowiedzenie się na temat spraw będących przedmiotem obrad walnego zgromadzenia oraz udzielenie merytorycznej odpowiedzi na pytania zadawane w trakcie walnego zgromadzenia. Zarząd prezentuje uczestnikom zwyczajnego walnego zgromadzenia wyniki finansowe spółki oraz inne istotne informacje, w tym niefinansowe, zawarte w sprawozdaniu finansowym podlegającym zatwierdzeniu przez walne zgromadzenie. Zarząd omawia istotne zdarzenia dotyczące minionego roku obrotowego, porównuje prezentowane dane z latami wcześniejszymi i wskazuje stopień realizacji planów minionego roku - w odniesieniu do obrad Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki, zwołanego na dzień 26 czerwca 2025 roku. Na Zwyczajnym Walnym Zgromadzeniu zwołanym na dzień 26 czerwca 2025 r. nie było obecnych Członków Rady Nadzorczej Spółki. W obradach uczestniczyli Członkowie Zarządu, którzy przedstawili Akcjonariuszom prezentację dotyczącą sprawozdań, wyników i istotnych zdarzeń w 2024 r. oraz odpowiadali na pytania Akcjonariuszy. W ciągu ostatnich 2 lat nie miały miejsca przypadki incydentalnego naruszenia zasady.

W 2025 roku Spółka incydentalnie naruszyła zasadę 4.6. stanowiącą, że w celu ułatwienia akcjonariuszom biorącym udział w walnym zgromadzeniu głosowania nad uchwałami z należytym rozeznaniem, projekty uchwał walnego zgromadzenia dotyczących spraw i rozstrzygnięć innych niż o charakterze porządkowym powinny zawierać uzasadnienie, chyba że wynika ono z dokumentacji przedstawianej walnemu zgromadzeniu. W przypadku gdy umieszczenie danej sprawy w porządku obrad walnego zgromadzenia następuje na żądanie akcjonariusza lub akcjonariuszy, zarząd zwraca się o przedstawienie uzasadnienia proponowanej uchwały, o ile nie zostało ono uprzednio przedstawione przez akcjonariusza lub akcjonariuszy - w odniesieniu do obrad Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Cyfrowy Polsat S.A. zwołanego na dzień 29 grudnia 2025 roku. Spółka nie otrzymała od akcjonariusza, na którego wniosek do porządku obrad Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Cyfrowy Polsat S.A. zwołanego na dzień 29 grudnia 2025 r. wprowadzono projekty uchwał, merytorycznych uzasadnień do tych projektów. W ciągu poprzednich 2 lat nie miały miejsca przypadki incydentalnego naruszenia powyższej zasady.

2. Systemy kontroli wewnętrznej i zarządzania ryzykiem w odniesieniu do procesu sporządzania sprawozdań finansowych

Zarząd jest odpowiedzialny za funkcjonowanie systemu kontroli wewnętrznej w Grupie Polsat Plus oraz za jego skuteczność w procesie sporządzania sprawozdań finansowych i raportów okresowych przygotowywanych i publikowanych zgodnie z wymogami Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 6 czerwca 2025 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, także zgodnie z Ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości oraz innymi obowiązującymi przepisami prawa.

Wykorzystujemy wieloletnie doświadczenie naszych pracowników w zakresie identyfikacji, dokumentowania, ewidencji i kontroli operacji gospodarczych. Proces ten wspierany jest przez liczne procedury kontrolne oraz nowoczesne technologie informatyczne stosowane do rejestracji, przetwarzania i prezentacji danych operacyjno-finansowych.

W celu zapewnienia prawidłowości i rzetelności prowadzenia ksiąg rachunkowych jednostki dominującej i spółek zależnych, stosujemy polityki rachunkowości dla Grupy Polsat Plus oraz szereg procedur wewnętrznych w zakresie systemów kontroli transakcji i procesów wynikających z działalności Spółki i Grupy.

Prowadzimy księgi rachunkowe w systemach informatycznych zintegrowanych z systemami źródłowymi i księgami pomocniczymi, przy jednoczesnym zapewnieniu bezpieczeństwa danych poprzez stosowanie uprawnień dostępu ściśle odpowiadających potrzebom uprawnionych użytkowników. Obsługa systemów informatycznych zapewniona jest przez specjalistów posiadających wieloletnie doświadczenie w tym obszarze. Dodatkowo bezpieczeństwo systemów zapewniane jest poprzez stosowanie odpowiednich rozwiązań w zakresie fizycznego bezpieczeństwa sprzętu. Posiadamy pełną dokumentację systemów informatycznych we wszystkich ich obszarach. Zgodnie z art. 10 Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości dokumentacja informatycznych systemów rachunkowości podlega okresowej weryfikacji i aktualizacji zatwierdzanej każdorazowo przez kierowników jednostek.

Istotnym elementem zarządzania ryzykiem w odniesieniu do procesu sporządzania sprawozdań finansowych jest bieżąca kontrola wewnętrzna sprawowana przez Pion Finansów i Kontrolingu. Pion Audytu Wewnętrznego prowadzi niezależną ocenę funkcjonowania systemu kontroli wewnętrznej, uzupełniając tym samym jego efektywne działanie.

Audyt Wewnętrzny funkcjonuje w oparciu o Kartę Audytu zatwierdzoną przez Zarząd i Komitet Audytu Rady Nadzorczej. Do jego podstawowych zadań należy badanie i ocena mechanizmów kontrolnych zapewniających wiarygodność i spójność danych finansowych, stanowiących podstawę sporządzania sprawozdań finansowych i zarządczych.

Kontroling funkcjonuje w oparciu o system kontrolingu finansowego oraz biznesowego, sprawując nadzór zarówno nad bieżącymi procesami, jak i nad realizacją planów finansowych i operacyjnych oraz sporządzaniem sprawozdań finansowych i raportów zarządczych.

Istotnym elementem kontroli jakości i poprawności danych jest system sprawozdawczości zarządczej obejmujący dane jednostkowe i skonsolidowane, a także regularna comiesięczna analiza wyników finansowych i operacyjnych oraz kluczowych wskaźników dokonywana przez Zarząd. Analiza ta prowadzona jest w porównaniu zarówno do obowiązującego planu finansowo-operacyjnego, jak i do wyników osiągniętych w poprzednich okresach.

System kontroli budżetowej oparty jest na miesięcznych i rocznych planach finansowo-operacyjnych oraz długoterminowych prognozach biznesowych. Wyniki finansowe i operacyjne są regularnie monitorowane w odniesieniu do przyjętych planów. W trakcie roku, jeżeli zachodzi taka potrzeba, dokonujemy dodatkowej rewizji planów finansowych i operacyjnych na dany rok. Plany finansowo-operacyjne opracowywane są przez Zarząd i każdorazowo przedstawiane są do wiadomości Rady Nadzorczej.

Jednym z kluczowych elementów kontroli w procesie sporządzania sprawozdań finansowych Spółki i Grupy jest weryfikacja przeprowadzana przez niezależnych biegłych rewidentów. Wybór biegłego rewidenta dokonywany jest spośród grupy renomowanych firm audytorskich, gwarantujących wysoki standard usług oraz zachowanie niezależności. W Spółce wyboru biegłego rewidenta dokonuje Rada Nadzorcza, natomiast w spółkach Grupy – odpowiednio rada nadzorcza, walne zgromadzenie lub zgromadzenie wspólników. Do zadań niezależnego audytora należy w szczególności: przegląd półrocznych jednostkowych i skonsolidowanych sprawozdań finansowych oraz badanie rocznych jednostkowych i skonsolidowanych

sprawozdań finansowych. Niezależność biegłego rewidenta stanowi kluczowy element zapewnienia rzetelności i wiarygodności badania.

Organem sprawującym nadzór nad procesem raportowania finansowego w Spółce jest Komitet Audytu powołany w ramach Rady Nadzorczej Spółki. Komitet Audytu nadzoruje proces sprawozdawczości finansowej, w celu zapewnienia przejrzystości, integralności oraz rzetelności informacji finansowych. Na dzień publikacji niniejszego Sprawozdania dwóch z trzech członków Komitetu Audytu (w tym Przewodniczący) spełnia kryteria niezależności określone w art. 129 pkt 3 ustawy z dnia 11 maja 2017 roku o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz o nadzorze publicznym (z późn. zmianami).

Ponadto na mocy art. 4a ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości, do obowiązków Rady Nadzorczej należy zapewnienie, aby sprawozdanie finansowe oraz sprawozdanie z działalności spełniały wymagania określone przepisami prawa. Rada Nadzorcza realizuje ten obowiązek, wykorzystując kompetencje wynikające z obowiązujących przepisów prawa oraz statutu Spółki, co stanowi dodatkowy poziom niezależnej kontroli zapewniającej rzetelność i prawidłowość informacji prezentowanych w jednostkowym i skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym.

3. Akcjonariat Cyfrowego Polsatu

3.1. Akcjonariusze posiadający znaczące pakiety akcji Spółki

W związku z opublikowanym przez ESMA w dniu 27 czerwca 2025 roku trzydziestym wyciągiem z bazy danych egzekwowania przepisów FRWG (EECS) (ang. *30th Extract from the FRWG (EECS) Database of Enforcement*) oraz decyzją EECS/0126-04 – „Ujawnienie podmiotu dominującego”, Spółka wystosowała do TiVi Foundation z siedzibą w Liechtensteinie („Fundacja TiVi”, „Fundacja”), jako akcjonariusza Spółki, pismo z prośbą o wskazanie jej podmiotu dominującego w rozumieniu art. 4 ust. 14 ustawy z dnia 29 lipca 2005 roku o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych (z późniejszymi zmianami) („Ustawa o ofercie publicznej”). W dniu 18 sierpnia 2025 roku Spółka otrzymała odpowiedź, w której Fundacja potwierdziła, że nie ma podmiotu dominującego w rozumieniu art. 4 ust. 14 Ustawy o ofercie publicznej. W szczególności nie ma podmiotu, który:

1. posiada bezpośrednio lub pośrednio większość głosów w organie zarządzającym Fundacji (Rada Fundacji), lub
2. jest uprawniony do powoływania lub odwoływania większości członków Rady Fundacji, lub
3. więcej niż połowa członków zarządu takiego podmiotu jest jednocześnie członkami Rady Fundacji, prokurentami lub osobami pełniącymi funkcje kierownicze w Fundacji bądź innym podmiocie zależnym Fundacji.

Jednocześnie Fundacja oświadczyła, że nie posiada zarządu ani rady nadzorczej. Jej organem zarządzającym jest Rada Fundacji, która jest odpowiedzialna za zarządzanie sprawami Fundacji i jej reprezentację. Obecni członkowie Rady Fundacji to Peter Schierscher, Jarosław Grzesiak oraz Tomasz Szelaąg. Fundacja jest reprezentowana wspólnie przez Petera Schierschera działającego razem z Tomaszem Szelaągiem lub Jarosławem Grzesiakiem.

Ponadto, w przesłanym piśmie Fundacja poinformowała, że w rejestrze beneficjentów rzeczywistych Fundacji TiVi wykazani są:

1. Zygmunt Solorz jako założyciel, kurator i pierwszy beneficjent (dożywotnio jedyny ekonomiczny beneficjent Fundacji);
2. Peter Schierscher jako członek Rady Fundacji;
3. Jarosław Grzesiak jako członek Rady Fundacji;
4. Tomasz Szelaąg jako członek Rady Fundacji.

W oparciu o wskazane powyżej informacje Spółka prezentuje poniżej tabelę przedstawiającą akcjonariuszy Spółki posiadających co najmniej 5% głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki na dzień zatwierdzenia niniejszego Sprawozdania, tj. 28 kwietnia 2026 roku.

Akcjonariusz	Liczba akcji	Udział w ogólnej liczbie akcji	Liczba głosów	Udział w ogólnej liczbie głosów
TiVi Foundation⁽¹⁾, w tym za pośrednictwem:	386.745.257	60,47%	566.162.758	69,13%
Reddev Investments Limited w tym za pośrednictwem	386.745.247	60,47%	566.162.738	69,13%
Cyfrowy Polsat S.A. ⁽²⁾	88.842.485	13,89%	88.842.485	10,85%
Pozostali	252.800.759	39,53%	252.800.759	30,87%
Razem	639.546.016	100%	818.963.517	100%

- (1) Rejestr Beneficjentów TiVi Foundation wskazuje: (1) Zygmunta Solorza jako założyciela, kuratora i pierwszego beneficjenta (dożywotnio jedyny ekonomiczny beneficjent Fundacji); (2) Petera Schierscher jako członka Rady Fundacji; (3) Jarosława Grzesiaka jako członka Rady Fundacji; i (4) Tomasza Szelaąga jako członka Rady Fundacji.
- (2) Akcje własne nabyte w ramach programu skupu akcji własnych ogłoszonego w dniu 16 listopada 2021 roku. Zgodnie z art. 364 ust. 2 Kodeksu spółek handlowych Spółka nie wykonuje praw udziałowych z akcji własnych.

Zmiany w strukturze własności znacznych pakietów akcji Spółki w okresie od przekazania poprzedniego raportu okresowego

W dniu 22 grudnia 2025 roku, Spółka otrzymała zawiadomienie od Nationale-Nederlanden Powszechnie Towarzystwo Emerytalne S.A. („NN PTE”) o zmianie posiadanych przez fundusze zarządzane przez NN PTE udziałów w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu Spółki, która nastąpiła w dniu 15 grudnia 2025 roku w wyniku zawarcia transakcji skutkującej zmniejszeniem łącznego stanu posiadania akcji Spółki poniżej 5% głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki.

Przed zawarciem ww. transakcji fundusze zarządzane przez NN PTE posiadały łącznie 40.983.976 akcji Spółki, reprezentujących łącznie 6,41% kapitału zakładowego Spółki oraz uprawniających do 40.983.976 głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki stanowiących 5,00% głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki.

W wyniku zawarcia ww. transakcji fundusze zarządzane przez NN PTE posiadają łącznie 40.659.598 akcji Spółki, reprezentujących łącznie 6,36% kapitału zakładowego Spółki oraz uprawniających do 40.659.598 głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki stanowiących 4,96% głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki.

3.2. Specjalne uprawnienia kontrolne

Dotychczasowi akcjonariusze nie posiadają innych praw głosu na Walnym Zgromadzeniu Spółki, niż wynikające z posiadania akcji Spółki. Na dzień 31 grudnia 2025 roku akcje Serii od A do D były akcjami uprzywilejowanymi co do prawa głosu, w ten sposób, że:

- akcje Serii A w liczbie 2.500.000 są uprzywilejowane co do prawa głosu po 2 głosy na jedną akcję;
- akcje Serii B w liczbie 2.500.000 są uprzywilejowane co do prawa głosu po 2 głosy na jedną akcję;

- akcje Serii C w liczbie 7.500.000 są uprzywilejowane co do prawa głosu po 2 głosy na jedną akcję;
- akcje Serii D w liczbie 166.917.501 oznaczone numerami 1-166.917.501 są uprzywilejowane co do prawa głosu po 2 głosy na jedną akcję.

Zgodnie z najlepszą wiedzą Spółki na dzień publikacji niniejszego oświadczenia Spółka Reddev Investments Limited posiadała 179.417.491 akcji uprzywilejowanych co do prawa głosu, a TiVi Foundation posiadała 10 akcji uprzywilejowanych co do prawa głosu.

Akcje Serii D w liczbie 8.082.499, oznaczonych numerami 166.917.502 - 175.000.000, Serii E w liczbie 75.000.000, Akcje Serii F w liczbie 5.825.000, Akcje Serii H w liczbie 80.027.836, Akcje serii I w liczbie 47.260.690 oraz Akcje Serii J w liczbie 243.932.490 są akcjami zwykłymi na okaziciela.

Zgodnie z art. 19 Statutu Spółki, Przewodniczącego Rady Nadzorczej powołuje i odwołuje TiVi Foundation z siedzibą w Ruggell, Liechtenstein zgodnie z prawem osobistym tego akcjonariusza. Pozostałych członków Rady Nadzorczej powołuje i odwołuje Walne Zgromadzenie Spółki.

Zgodnie z art. 14 Statutu Spółki, Prezesa Zarządu powołuje i odwołuje TiVi Foundation z siedzibą w Ruggell, Liechtenstein jako prawo osobiste tego akcjonariusza. Pozostałych Członków Zarządu powołuje i odwołuje Rada Nadzorcza Spółki.

3.3. Akcje Spółki w posiadaniu osób zarządzających i nadzorujących

Według najlepszej wiedzy Spółki zarówno na dzień zatwierdzenia niniejszego Raportu, tj. 15 kwietnia 2026 roku, jak i na dzień publikacji poprzedniego raportu okresowego, tj. 19 listopada 2025 roku (raport za trzeci kwartał 2025 roku), Członkowie Zarządu Cyfrowego Polsatu nie posiadali, pośrednio ani bezpośrednio, akcji Spółki.

Poniższa tabela przedstawia liczbę akcji Spółki Cyfrowy Polsat S.A. będących, według najlepszej wiedzy Spółki, w posiadaniu Członków Rady Nadzorczej Spółki, pośrednio lub bezpośrednio, na dzień zatwierdzenia niniejszego Raportu, tj. 28 kwietnia 2026 roku, wraz ze zmianami od dnia publikacji poprzedniego raportu okresowego (raport za trzeci kwartał 2025 roku), tj. od dnia 19 listopada 2025 roku.

Imię, nazwisko / Funkcja	Stan posiadania na 19 listopada 2025	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan posiadania na 28 kwietnia 2026
Tobias Solorz ⁽¹⁾ Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej	10.056.765	-	-	10.056.765
Tomasz Szelağ ⁽²⁾ Członek Rady Nadzorczej	125.000	-	-	125.000

(1) Tobias Solorz pełni funkcję Wiceprzewodniczącego Rady Nadzorczej Spółki od dnia 29 grudnia 2025 roku. Tobias Solorz posiada akcje bezpośrednio oraz pośrednio poprzez spółkę ToBe Investments Group Limited.

(2) Tomasz Szelağ posiada akcje Spółki pośrednio poprzez spółkę Pigreto Ltd.

Według najlepszej wiedzy Spółki zarówno na dzień zatwierdzenia niniejszego Raportu, tj. 28 kwietnia 2026 roku, jak i na dzień publikacji poprzedniego raportu okresowego, tj. 19 listopada 2025 roku (raport za trzeci kwartał 2025 roku), pozostali Członkowie Rady Nadzorczej, wchodzący w skład Rady Nadzorczej na dzień zatwierdzenia niniejszego Raportu, nie posiadali pośrednio ani bezpośrednio akcji Spółki.

3.4. Ograniczenia dotyczące akcji

Na dzień publikacji niniejszego oświadczenia, tj. 29 kwietnia 2026 roku, Spółka posiadała 88.842.485 akcji własnych, zwykłych stanowiących 13,89% kapitału zakładowego Spółki i uprawniających do wykonywania 88.842.485 głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki, reprezentujących 10,85% ogólnej liczby głosów na

Walnym Zgromadzeniu Spółki. Powyższe akcje zostały nabyte w ramach programu skupu akcji własnych ogłoszonego w dniu 16 listopada 2021 roku. Zgodnie z art. 364 ust. 2 Kodeksu spółek handlowych Spółka nie wykonuje praw udziałowych z akcji własnych.

Z wyjątkiem wyżej wspomnianego ograniczenia oraz ograniczeń dotyczących przenoszenia prawa własności akcji Spółki, które wynikają z powszechnie obowiązujących przepisów prawa, nie istnieją żadne inne ograniczenia, w tym w szczególności ograniczenia umowne, dotyczące przenoszenia własności akcji Spółki. Niemniej jednak Spółka powzięła wiadomość, że w dniu 11 października 2024 roku Sąd Rejonowy w Limassol (Cypr) wydał zabezpieczenie tymczasowe, które zabrania Reddev Investments Ltd. zbywania lub obciążania akcji w Spółce („Zabezpieczenie”). Spółka nie jest adresatem Zabezpieczenia i, według wiedzy Spółki, Zabezpieczenie nie wywołuje skutków prawnych na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej. Na dzień sporządzenia sprawozdania Spółka nie posiadała informacji o uchyleniu Zabezpieczenia.

3.5. Informacja o znanych umowach, w wyniku których mogą w przyszłości nastąpić zmiany w proporcjach posiadanych akcji przez dotychczasowych akcjonariuszy

Na dzień zatwierdzenia niniejszego oświadczenia, tj. 28 kwietnia 2026 roku, Spółka nie posiadała wiedzy o umowach, w wyniku których mogą w przyszłości nastąpić zmiany w proporcjach posiadanych akcji Spółki przez dotychczasowych akcjonariuszy.

4. Zasady zmiany Statutu Spółki

Zmiana Statutu Spółki wymaga uchwały Walnego Zgromadzenia i wpisu do rejestru. Szczegółowy tryb podejmowania uchwał w przedmiocie zmiany Statutu Spółki określają powszechnie obowiązujące przepisy prawa, Statut Spółki oraz Regulamin Walnego Zgromadzenia Spółki.

Zgodnie z postanowieniami Statutu, z zachowaniem przepisu art. 417 § 4 Kodeksu spółek handlowych zmiana Statutu w zakresie przedmiotu działalności może nastąpić bez wykupu akcji.

5. Walne Zgromadzenie Spółki

Walne Zgromadzenie działa w oparciu o przepisy Kodeksu spółek handlowych, Statutu Spółki oraz Regulaminu Walnego Zgromadzenia przyjętego uchwałą nr 6 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki z dnia 4 grudnia 2007 roku, zmienionego uchwałą nr 29 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki z dnia 23 kwietnia 2009 roku.

Walne Zgromadzenie podejmuje uchwały dotyczące w szczególności:

- a) rozpatrzenia i zatwierdzenia sprawozdania Zarządu i Rady Nadzorczej, a także sprawozdania finansowego Spółki za ubiegły rok obrotowy oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego,
- b) decydowania o podziale zysku lub o sposobie pokrycia strat,
- c) udzielania członkom Rady Nadzorczej i Zarządu absolutorium z wykonania przez nich obowiązków,
- d) ustalania wynagrodzenia członków Rady Nadzorczej, z zastrzeżeniem postanowienia art. 18 ust. 3 lit. c Statutu, tj. z wyłączeniem ustalania wysokości wynagrodzenia Członków Rady Nadzorczej delegowanych do czasowego wykonywania czynności Członka Zarządu,
- e) zmiany Statutu,
- f) zmiany przedmiotu działalności Spółki,

- g) podwyższania lub obniżania kapitału zakładowego,
- h) połączenia, podziału lub przekształcenia Spółki,
- i) rozwiązania i likwidacji Spółki,
- j) emisji obligacji zamiennych lub obligacji z prawem pierwszeństwa, a także emisji warrantów subskrypcyjnych,
- k) zbycia i wydzierżawienia przedsiębiorstwa, jego zorganizowanej części lub składników majątkowych stanowiących znaczną część przedsiębiorstwa oraz ustanawiania w powyższym zakresie ograniczonego prawa rzeczowego,
- l) wyrażania zgody na każde nabycie i zbycie nieruchomości, użytkownika wieczystego lub udziału w nieruchomości, a także wyrażania zgody na ustanowienie ograniczonego prawa rzeczowego na nieruchomości, użytkowaniu wieczystym lub udziale w nieruchomości o wartości powyżej kwoty ustalonej zgodnie z art. 1 ust. 3.19 Statutu, tj. o wartości przekraczającej jednorazowo lub w skali rocznej 3,0 mln złotych netto lub równowartości tej kwoty w innych walutach,
- m) wszelkich spraw dotyczących roszczeń o naprawienie szkody wyrządzonej przy zawiązaniu Spółki lub sprawowaniu zarządu albo nadzoru.

W Walnym Zgromadzeniu mają prawo uczestniczyć osoby będące Akcjonariuszami Spółki na szesnaście dni przed datą Walnego Zgromadzenia (dzień rejestracji uczestnictwa w Walnym Zgromadzeniu). Dzień rejestracji uczestnictwa w Walnym Zgromadzeniu jest jednolity dla posiadaczy akcji uprzywilejowanych co do prawa głosu i dla posiadaczy akcji zwykłych. Zastawnicy i użytkownicy, którym przysługuje prawo głosu, mają prawo uczestniczenia w Walnym Zgromadzeniu Spółki, jeżeli ustanowienie na ich rzecz ograniczonego prawa rzeczowego jest zarejestrowane na rachunku papierów wartościowych w dniu rejestracji uczestnictwa w Walnym Zgromadzeniu.

Akcjonariusz będący osobą fizyczną ma prawo uczestniczyć w Walnym Zgromadzeniu oraz wykonywać prawo głosu osobiście lub przez pełnomocnika. Akcjonariusz będący osobą prawną ma prawo uczestniczyć w Walnym Zgromadzeniu oraz wykonywać prawo głosu przez osobę uprawnioną do składania w jego imieniu oświadczeń woli lub przez pełnomocnika.

Pełnomocnictwo do uczestniczenia w Walnym Zgromadzeniu i wykonywania prawa głosu wymaga udzielenia na piśmie lub w postaci elektronicznej. O udzieleniu pełnomocnictwa w formie elektronicznej Akcjonariusz jest zobowiązany zawiadomić Spółkę wysyłając informację określającą dane Akcjonariusza oraz pełnomocnika, tj. nazwisko i imię albo firmę (nazwę) oraz miejsce zamieszkania (siedzibę), oraz wskazując liczbę akcji oraz głosów, z których pełnomocnik jest umocowany do wykonywania prawa głosu na adres akcjonariusze@cyfrowypolsat.pl.

Na Walnym Zgromadzeniu powinni być obecni członkowie Zarządu oraz Rady Nadzorczej - w składzie umożliwiającym udzielenie merytorycznej odpowiedzi na pytania zadawane w trakcie Walnego Zgromadzenia.

Obrady Walnego Zgromadzenia otwiera Przewodniczący, a pod jego nieobecność Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej, o ile został powołany. W razie ich nieobecności Walne Zgromadzenie otwiera Prezes Zarządu albo osoba przez niego wyznaczona. Następnie Zgromadzenie wybiera Przewodniczącego Zgromadzenia spośród osób uprawnionych do uczestnictwa w Walnym Zgromadzeniu.

Każdy uczestnik zgromadzenia ma prawo kandydować na Przewodniczącego Walnego Zgromadzenia, jak również zgłosić do protokołu jedną kandydaturę na stanowisko Przewodniczącego Walnego Zgromadzenia. Do czasu wyboru Przewodniczącego Walne Zgromadzenie nie podejmuje żadnych rozstrzygnięć.

Przewodniczący kieruje przebiegiem Zgromadzenia zgodnie z przyjętym porządkiem obrad, przepisami prawa, Statutem i Regulaminem Walnego Zgromadzenia, a w szczególności: udziela głosu dyskutantom, zarządza głosowania i ogłasza wyniki głosowań. Przewodniczący zapewnia sprawny przebieg obrad i poszanowanie praw i interesów wszystkich akcjonariuszy. Przewodniczący może rozstrzygać w sprawach porządkowych.

Po sporządzeniu i podpisaniu listy obecności, Przewodniczący stwierdza prawidłowość zwołania Walnego Zgromadzenia oraz zdolność do podejmowania uchwał, przedstawia porządek obrad i zarządza wybór Komisji Skrutacyjnej.

Walne Zgromadzenie może podjąć uchwałę o zaniechaniu rozpatrywania sprawy umieszczonej w porządku obrad, jak również o zmianie kolejności spraw objętych porządkiem obrad. Jednakże, zdjęcie z porządku obrad bądź zaniechanie rozpatrywania sprawy umieszczonej w porządku obrad na wniosek akcjonariuszy wymaga uprzedniej zgody wszystkich obecnych akcjonariuszy, którzy zgłosili taki wniosek, popartej bezwzględną większością głosów Walnego Zgromadzenia. Wnioski w powyższych sprawach powinny być szczegółowo umotywowane.

Przewodniczący, po otwarciu punktu porządku obrad, otwiera dyskusję udzielając głosu w kolejności zgłaszania się. W razie znacznej liczby zgłoszeń Przewodniczący może ustalić limit czasowy wystąpień lub ograniczyć liczbę mówców. Głos można zabierać jedynie w sprawach objętych przyjętym porządkiem obrad i aktualnie rozpatrywanych. Przewodniczący może udzielać głosu poza kolejnością członkom Zarządu lub Rady Nadzorczej, a także wezwanym przez nich do głosu ekspertom Spółki.

W sprawach, które nie są objęte porządkiem obrad, uchwał podejmować nie można, chyba że cały kapitał jest reprezentowany na Walnym Zgromadzeniu, a nikt z obecnych nie wnosi sprzeciwu co do podjęcia uchwały.

Głosowanie odbywa się w sposób przyjęty przez Walne Zgromadzenie albo przy pomocy komputerowego systemu oddawania i obliczania głosów, zapewniającego oddawanie głosów w liczbie odpowiadającej liczbie posiadanych akcji, jak również eliminującego - w przypadku głosowania tajnego - możliwość identyfikacji sposobu oddawania głosów przez poszczególnych uczestników Zgromadzenia.

Z zastrzeżeniem bezwzględnie obowiązujących przepisów prawa, Walne Zgromadzenie jest ważne, jeżeli są na nim obecni akcjonariusze reprezentujący łącznie więcej niż 50% ogółu głosów w Spółce. Uchwały Walnego Zgromadzenia zapadają bezwzględną większością głosów oddanych, chyba że przepisy Kodeksu spółek handlowych lub postanowienia Statutu Spółki przewidują surowszą większość.

Po wyczerpaniu porządku obrad, Przewodniczący Walnego Zgromadzenia ogłasza zamknięcie Zgromadzenia.

6. Zarząd Spółki

6.1. Zasady powoływania i odwoływania osób zarządzających

Zgodnie z art. 14 Statutu Spółki, Zarząd składa się z jednego albo większej liczby Członków, w tym Prezesa Zarządu. Prezesa Zarządu powołuje i odwołuje TiVi Foundation z siedzibą w Ruggell, Liechtenstein jako prawo osobiste tego akcjonariusza. Pozostałych Członków Zarządu powołuje i odwołuje Rada Nadzorcza Spółki. Liczbę Członków Zarządu na daną kadencję określa Rada Nadzorcza Spółki. Kadencja Zarządu wynosi trzy lata i jest wspólna.

Członkami Zarządu Spółki muszą być w większości osoby posiadające obywatelstwo polskie. Członkowie Zarządu są zobowiązani złożyć przed powołaniem pisemne oświadczenie, że zapoznali się ze Statutem Spółki, Regulaminem Zarządu, Regulaminem Rady Nadzorczej, Regulaminem Organizacyjnym Spółki,

Regulaminem Pracy i Regulaminem Wynagradzania Pracowników oraz że zobowiązują się do ich ścisłego przestrzegania i stosowania.

6.2. Skład osobowy Zarządu

Poniższa tabela prezentuje skład Zarządu Spółki na dzień 31 grudnia 2025 roku oraz obszary odpowiedzialności jego Członków.

Imię i nazwisko	Stanowisko	Rok pierwszego powołania	Rok upływu kadencji	Obszar odpowiedzialności
Piotr Żak	Prezes Zarządu	2025	2025	sprzedaż i strategia marketingowa, HR i administracja
Maciej Stec	Wiceprezes Zarządu	2014	2025	strategia i nowe obszary rozwoju biznesowego
Andrzej Abramczuk	Członek Zarządu	2025	2025	obszar B2B
Bartłomiej Drywa	Członek Zarządu	2025	2025	relacje inwestorskie i ESG
Jacek Felczykowski	Członek Zarządu	2019	2025	technologia i sieć
Aneta Jaskólska	Członek Zarządu	2010	2025	obsługa prawna i nadzór właścicielski, obsługa klienta, ochrona informacji i bezpieczeństwa, w tym cyberbezpieczeństwa
Agnieszka Odorowicz	Członek Zarządu	2016	2025	produkcja filmowa
Katarzyna Ostap-Tomann	Członek Zarządu	2016	2025	finanse

Zmiany w składzie Zarządu w 2025 roku

Dnia 1 stycznia 2025 roku skład Zarządu Spółki przedstawiał się następująco:

- Pan Mirosław Błaszczuk – Prezes Zarządu;
- Pan Maciej Stec – Wiceprezes Zarządu;
- Pan Jacek Felczykowski – Członek Zarządu;
- Pani Aneta Jaskólska – Członek Zarządu;
- Pani Agnieszka Odorowicz – Członek Zarządu;
- Pani Katarzyna Ostap-Tomann – Członek Zarządu.

W dniu 22 lipca 2025 roku, akcjonariusz Spółki – TiVi Foundation z siedzibą w Liechtensteinie, wykonując przysługujące mu osobiste uprawnienie wynikające z art. 14 ust. 2 Statutu Spółki, odwołał Pana Mirosława Błaszczuka ze stanowiska Prezesa Zarządu Spółki i w jego miejsce powołał Pana Andrzeja Abramczuka.

W dniu 23 grudnia 2025 roku TiVi Foundation, wykonując swoje osobiste uprawnienie wynikające z § 14 ust. 2 Statutu Spółki, odwołał Pana Andrzeja Abramczuka z funkcji Prezesa Zarządu Spółki i w jego miejsce powołał Pana Piotra Żaka.

W dniu 29 grudnia 2025 roku Rada Nadzorcza Spółki podjęła uchwały dotyczące powołania z dniem 29 grudnia 2025 roku na funkcję Członka Zarządu Spółki Pana Andrzeja Abramczuka i Pana Bartłomieja Drywę.

Notki biograficzne Członków Zarządu Spółki są dostępne na stronie internetowej pod adresem: <https://grupapolsatplus.pl/pl/lad-korporacyjny/zarzad/sklad>.

6.3. Kompetencje i zasady działania Zarządu

Zgodnie ze Statutem Zarząd Spółki prowadzi sprawy Spółki i reprezentuje ją na zewnątrz.

Do składania oświadczeń w imieniu Spółki uprawnieni są:

- w przypadku Zarządu jednoosobowego - Prezes Zarządu łącznie z prokurentem,
- w przypadku Zarządu wieloosobowego - Prezes Zarządu, Członek Zarządu oraz prokurent, wszyscy trzej działający łącznie.

Zarząd działa na podstawie przepisów prawa obowiązującego, Statutu Spółki, Regulaminów: Zarządu, Rady Nadzorczej, Regulaminu Organizacyjnego Spółki, Regulaminu Pracy i Regulaminu Wynagradzania Pracowników oraz na podstawie uchwał Walnego Zgromadzenia.

Zarząd prowadzi sprawy Spółki kolegialnie, natomiast poszczególni jego członkowie zarządzają przydzielonymi im w ramach podziału zadań obszarami działalności operacyjnej Spółki opisanymi powyżej.

Do kompetencji Zarządu należą wszelkie sprawy związane z prowadzeniem przedsiębiorstwa Spółki niezastrzeżone przepisami prawa albo Statutem do kompetencji Rady Nadzorczej lub Walnego Zgromadzenia Spółki.

Decyzje dotyczące emisji lub wykupu akcji Spółki należą do kompetencji Walnego Zgromadzenia Spółki. Kompetencje Zarządu w tym zakresie ograniczają się do wykonywania ewentualnych uchwał podjętych przez Walne Zgromadzenie Spółki.

Członkowie Zarządu mogą uczestniczyć w posiedzeniach Rady Nadzorczej. Członkowie Zarządu mogą ponadto uczestniczyć w obradach każdego Walnego Zgromadzenia. Udzielają oni merytorycznych odpowiedzi na pytania zadawane w trakcie Walnego Zgromadzenia zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa.

Zarząd prowadzi sprawy Spółki na podstawie podjętych uchwał.

Uchwały Zarządu podejmowane są na posiedzeniu. W wyjątkowych przypadkach uchwały Zarządu mogą być podejmowane bez odbycia posiedzenia w trybie pisemnym lub przy wykorzystaniu środków bezpośredniego porozumiewania się na odległość. Uchwały Zarządu podejmowane na posiedzeniu zapadają bezwzględną większością głosów. W przypadku równości głosów decyduje głos Prezesa Zarządu. Uchwały Zarządu mogą być podjęte, jeżeli wszyscy członkowie Zarządu zostali prawidłowo powiadomieni o posiedzeniu Zarządu, a w posiedzeniu Zarządu bierze udział więcej niż połowa składu Zarządu.

Uchwały Zarządu podejmowane w trybie pisemnym lub przy wykorzystaniu środków bezpośredniego porozumiewania się na odległość zapadają, jeżeli projekt uchwały został skutecznie doręczony wszystkim Członkom Zarządu oraz Przewodniczącemu Rady Nadzorczej, w głosowaniu wzięli udział wszyscy Członkowie Zarządu, a zgodę na uchwałę wyraziła bezwzględna większość Członków Zarządu. Natychmiast po podjęciu uchwały Prezes Zarządu ma obowiązek doręczyć Przewodniczącemu Rady Nadzorczej uchwałę w uchwalonym brzmieniu wraz z informacją o wyniku głosowania.

W posiedzeniach Zarządu ma prawo brać udział Przewodniczący Rady Nadzorczej oraz członek lub członkowie Rady Nadzorczej pisemnie wskazany/wskazani przez Przewodniczącego Rady Nadzorczej. Prezes Zarządu ma obowiązek zawiadomić pisemnie Przewodniczącego Rady Nadzorczej o terminie i porządku obrad posiedzenia Zarządu. Zawiadomienie, o którym mowa powyżej, następuje na co najmniej 72 godziny przed terminem posiedzenia. Wyjątkowo może nastąpić w terminie krótszym za pisemną zgodą

Przewodniczącego Rady Nadzorczej. W posiedzeniach Zarządu ma prawo brać udział prokurent Spółki. Zarząd wraz z powiadomieniem o terminie posiedzenia doręcza prokurentowi porządek obrad.

Zarząd Spółki zobowiązany jest zachować w Spółce ciągłość prokur, w szczególności w razie wygaśnięcia prokury z jakiegokolwiek przyczyny Zarząd zobowiązany jest powołać natychmiast kolejnego prokurenta. Do udzielenia prokury wymagana jest zgoda wszystkich Członków Zarządu, z tym że dopuszcza się jedynie ustanowienie prokury nakładającej na prokurenta obowiązek dokonywania czynności łącznie z Prezesem oraz Członkiem Zarządu Spółki. Prokura może być udzielona przez Zarząd Spółki jedynie kandydatom zaakceptowanym przez Radę Nadzorczą Spółki. Odwołać prokurę może każdy z Członków Zarządu.

6.4. Wynagrodzenia Członków Zarządu

Zasady wynagradzania Członków Zarządu regulowane są Polityką Wynagrodzeń Członków Zarządu i Rady Nadzorczej. Informacje dotyczące wynagrodzeń Członków Zarządu w 2025 roku zostały zawarte w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym (nota 47) oraz jednostkowym sprawozdaniu finansowym (nota 43) za rok obrotowy 2025.

6.5. Umowy z osobami zarządzającymi przewidujące rekompensatę

Spółka zawarła umowy menedżerskie z następującymi Członkami Zarządu: Anetą Jaskólską, Agnieszką Odorowicz oraz Katarzyną Ostap-Tomann. Umowy te nie przewidują wypłaty rekompensaty w przypadku rezygnacji wymienionych Członków Zarządu lub zwolnienia ich z zajmowanego stanowiska bez ważnej przyczyny lub gdy ich odwołanie lub zwolnienie następuje z powodu połączenia Spółki przez przejęcie.

7. Rada Nadzorcza Spółki

7.1. Zasady powoływania i odwoływania Członków Rady Nadzorczej

Zgodnie z art. 19 Statutu Spółki, Rada Nadzorcza składa się z pięciu do dziewięciu Członków, w tym Przewodniczącego Rady Nadzorczej. Członek Rady Nadzorczej może zostać powołany uchwałą Walnego Zgromadzenia Spółki na stanowisko Wiceprzewodniczącego Rady Nadzorczej. Przewodniczącego Rady Nadzorczej powołuje i odwołuje TiVi Foundation z siedzibą w Ruggell, Liechtenstein zgodnie z prawem osobistym tego akcjonariusza. Pozostałych członków Rady Nadzorczej powołuje i odwołuje Walne Zgromadzenie Spółki.

Kadencja Rady Nadzorczej wynosi pięć lat i jest wspólna. Walne Zgromadzenie określa liczbę członków Rady Nadzorczej na daną kadencję.

Członkami Rady Nadzorczej Spółki muszą być w większości osoby posiadające obywatelstwo polskie. Członkowie Rady Nadzorczej Spółki są zobowiązani złożyć przed powołaniem pisemne oświadczenie, że zapoznali się ze Statutem Spółki, Regulaminem Zarządu, Regulaminem Rady Nadzorczej, Regulaminem Organizacyjnym Spółki, Regulaminem Pracy i Regulaminem Wynagradzania Pracowników oraz że zobowiązują się do ich ścisłego przestrzegania i stosowania.

W skład Rady Nadzorczej wchodzi dwóch Członków spełniających kryteria niezależności, o których mowa w art.129 ust. 3 ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym, co stanowi spełnienie zasady 2.3. Dobrych Praktyk 2021. Członek Rady Nadzorczej powinien przekazać Zarządowi Spółki oraz pozostałym Członkom Rady Nadzorczej oświadczenie o spełnianiu przez niego kryteriów niezależności.

7.2. Skład osobowy Rady Nadzorczej

Poniższa tabela prezentuje skład Rady Nadzorczej Spółki na dzień 31 grudnia 2025 roku.

Imię i nazwisko	Stanowisko	Rok pierwszego powołania	Rok powołania na obecną kadencję	Rok upływu kadencji
Daniel Kaczorowski	Przewodniczący Rady Nadzorczej	2025	2025	2026
Aleksandra Żak	Wiceprzewodnicząca Rady Nadzorczej	2025	2025	2026
Tobiasz Solorz	Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej	2021	2025	2026
Jarosław Grzesiak	Członek Rady Nadzorczej	2021	2025	2026
Marek Grzybowski	Niezależny ⁽¹⁾ Członek Rady Nadzorczej Przewodniczący Komitetu Audytu	2020	2021	2026
Alojzy Nowak	Niezależny ⁽¹⁾ Członek Rady Nadzorczej Członek Komitetu Audytu	2021	2021	2026
Piotr Muszyński	Członek Rady Nadzorczej	2025	2025	2026
Marta Poślad	Członek Rady Nadzorczej	2025	2025	2026
Tomasz Szelaąg	Członek Rady Nadzorczej Przewodniczący Komitetu ds. Wynagrodzeń Członek Komitetu Audytu	2016	2021	2026

(1) spełnia kryteria niezależności, o których mowa w art.129 ust. 3 ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym oraz zasadzie 2.3 Dobrych Praktyk 2021.

Dnia 1 stycznia 2025 roku skład Rady Nadzorczej Spółki przedstawiał się następująco:

- Pan Zygmunt Solorz – Przewodniczący Rady Nadzorczej;
- Pani Justyna Kulka – Wiceprzewodnicząca Rady Nadzorczej;
- Pan Józef Birka – Członek Rady Nadzorczej;
- Pan Marek Grzybowski – Członek Rady Nadzorczej;
- Pan Alojzy Nowak – Członek Rady Nadzorczej;
- Pan Tomasz Szelaąg – Członek Rady Nadzorczej.

W roku 2025 skład Rady Nadzorczej uległ następującym zmianom:

- W dniu 21 lipca 2025 r., akcjonariusz Spółki – TiVi Foundation z siedzibą w Ruggell w Liechtensteinie, wykonując przysługujące mu osobiste uprawnienie do powoływania i odwoływania Przewodniczącego Rady Nadzorczej (art. 19 ust. 2 Statutu Spółki), odwołał z tej funkcji Pana Zygmunta Solorza i powołał w jego miejsce Pana Daniela Kaczorowskiego.
- W dniu 30 października 2025 roku, Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie, Uchwałą nr 4 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia spółki Cyfrowy Polsat S.A., odwołało Panią Justynę Kulkę, pełniącą funkcję Wiceprzewodniczącej Rady Nadzorczej, z Rady Nadzorczej Spółki.
- W dniu 29 grudnia 2025 roku, Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie, Uchwałą nr 4 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia spółki Cyfrowy Polsat S.A., odwołało Pana Józefa Birkę, pełniącego funkcję Członka Rady Nadzorczej, z Rady Nadzorczej Spółki.

- W dniu 29 grudnia 2025 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie, podjęło kolejno Uchwały nr 5, 6, 7, 8 i 9, na mocy których w skład Rady Nadzorczej Spółki zostali powołani odpowiednio:
 - Pan Tobiasz Solorz na stanowisko Wiceprzewodniczącego Rady Nadzorczej;
 - Pani Aleksandra Żak na stanowisko Wiceprzewodniczącej Rady Nadzorczej;
 - Pan Jarosław Grzesiak na stanowisko Członka Rady Nadzorczej;
 - Pani Marta Poślad na stanowisko Członka Rady Nadzorczej oraz
 - Pan Piotr Muszyński na stanowisko Członka Rady Nadzorczej.

Notki biograficzne Członków Rady Nadzorczej Spółki są dostępne na stronie internetowej pod adresem: <https://grupapolsatplus.pl/pl/lad-korporacyjny/rada-nadzorcza/sklad>.

7.3. Kompetencje i zasady działania Rady Nadzorczej

Rada Nadzorcza działa na podstawie przepisów Kodeksu spółek handlowych, a także w oparciu o Statut Spółki oraz Regulamin Rady Nadzorczej.

Zgodnie ze Statutem Spółki Rada Nadzorcza sprawuje stały nadzór nad działalnością Spółki we wszystkich dziedzinach jej działalności. W celu sprawowania nadzoru w zakresie i na warunkach przewidzianych Statutem Rada Nadzorcza ma prawo badać wszystkie dokumenty Spółki, żądać od Zarządu sprawozdań i wyjaśnień oraz dokonywać rewizji stanu majątku Spółki. Rada Nadzorcza wykonuje swoje obowiązki kolegialnie, może jednak delegować swoich członków do samodzielnego pełnienia określonych czynności nadzorczych. Rada powołuje komitety w przypadkach prawem przewidzianych. Rada może powołać ponadto inne komitety, określając zakres i zasady ich działania.

Przewodniczący Rady Nadzorczej uprawniony jest do samodzielnego pełnienia czynności nadzorczych nad sposobem wykonywania przez Zarząd zobowiązań przewidzianych w art. 13 ust. 1.3 Statutu Spółki, a także nad działalnością Zarządu w zakresie umów, przychodów, kosztów i wydatków.

Do kompetencji Rady Nadzorczej należą sprawy zastrzeżone przepisami kodeksu spółek handlowych oraz postanowieniami Statutu, a w szczególności:

- a) badanie rocznego sprawozdania finansowego Spółki i skonsolidowanego sprawozdania finansowego zarówno co do zgodności z księgami i dokumentami, jak i stanem faktycznym, badanie rocznego sprawozdania Zarządu z działalności Spółki wraz z oceną pracy Zarządu, tudzież badanie wniosków Zarządu co do podziału zysku albo pokrycia strat oraz składanie Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu sprawozdania pisemnego z wyników powyższych badań;
- b) sporządzanie i przedstawianie Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu sprawozdania z działalności Rady Nadzorczej, oceny sytuacji Spółki, oceny sposobu wypełniania przez Spółkę obowiązków informacyjnych, oceny racjonalności prowadzonej przez Spółkę polityki, w tym m.in. polityki cenowej, jak również oceny systemu kontroli wewnętrznej i systemu zarządzania ryzykiem istotnym dla Spółki, w każdym powyżej wymienionym przypadku z uwzględnieniem przyjętych przez Spółkę zasad ładu korporacyjnego;
- c) delegowanie członków Rady Nadzorczej, na okres nie dłuższy niż trzy miesiące do czasowego wykonywania czynności Członka Zarządu odwołanego, który złożył rezygnację albo z innych przyczyn niemogącego sprawować swoich czynności;
- d) ustalanie wynagrodzenia członków Zarządu;
- e) wybór biegłego rewidenta do badania sprawozdań finansowych Spółki;

- f) wyrażanie zgody na wypłatę akcjonariuszom zaliczki na poczet przewidywanej dywidendy;
- g) zatwierdzanie warunków, planów i cen zakupów oraz sprzedaży przez Spółkę towarów i usług w zakresie określonym przez Regulamin Zarządu lub uchwałę Rady Nadzorczej.

Ponadto do kompetencji Rady Nadzorczej należą następujące sprawy:

- a) rozpatrywanie i opiniowanie spraw mających być przedmiotem uchwał Walnego Zgromadzenia;
- b) zatwierdzanie kwartalnych, rocznych i wieloletnich planów działalności Spółki opracowanych przez Zarząd oraz bieżąca kontrola ich realizacji;
- c) ustalanie wysokości wynagrodzenia Członków Rady Nadzorczej delegowanych do czasowego wykonywania czynności Członka Zarządu;
- d) wyrażanie zgody na powołanie i odwołanie członków rady nadzorczej Spółki Istotnej, z wyłączeniem członków rady nadzorczej Spółki Istotnej, powoływanych i odwoływanych na podstawie uprawnień osobistych przyznanych wspólnikowi albo akcjonariuszowi tej Spółki Istotnej, gdzie jako Spółkę Istotną rozumie się: spółkę Telewizja Polsat sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, spółkę Polkomtel sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, spółkę Netia S.A. z siedzibą w Warszawie oraz każdą spółkę, której EBITDA za ostatnie 12 miesięcy była wyższa niż 5% skonsolidowanej EBITDA Grupy;
- e) wyrażanie zgody na dokonanie przez Spółkę jakiejkolwiek Czynności Prawnej Kwalifikowanej, przez którą rozumie się jakąkolwiek czynność prawną skutkującą lub mogącą skutkować rozporządzeniem lub zobowiązaniem z jakiegokolwiek tytułu wobec jednego podmiotu o wartości przekraczającej jednorazowo lub w skali rocznej 3,0 mln zł netto lub równowartości tej kwoty w innych walutach;
- f) zatwierdzanie wyboru oferentów w postępowaniach przetargowych Spółki oraz zatwierdzanie ofert składanych przez Spółkę w postępowaniach przetargowych;
- g) wyrażanie zgody na każde nabycie i zbycie nieruchomości, użytkownika wieczystego lub udziału w nieruchomości, a także na ustanowienie ograniczonego prawa rzeczowego na nieruchomości, użytkowaniu wieczystym lub udziale w nieruchomości, do wysokości kwoty ustalonej zgodnie z art. 1 ust. 3.19 Statutu, tj. o wartości przekraczającej jednorazowo lub w skali rocznej 3,0 mln zł netto lub równowartości tej kwoty w innych walutach;
- h) wyrażanie zgody na zatrudnianie na stanowiskach dyrektora, zastępcy dyrektora, eksperta lub doradcy bez względu na podstawę tego zatrudnienia, w szczególności w ramach stosunku pracy, jak i innych stosunków prawnych. Zgody Rady Nadzorczej wymaga również zmiana i rozwiązanie zatrudnienia, o którym mowa powyżej;
- i) zatwierdzanie Regulaminu Pracy i Regulaminu Wynagradzania Pracowników;
- j) wyrażanie zgody na ubieganie się, zmianę lub zrzeczenie się jakiejkolwiek koncesji lub zezwolenia, o których mowa w art. 6 ust. 2 Statutu, a także na ich przenoszenie lub udostępnianie osobom trzecim;
- k) wyrażanie zgody na zawarcie przez Zarząd każdej umowy o świadczenie usług doradczych;
- l) wyrażanie zgody na emisję przez Spółkę obligacji innych niż obligacje zamienne na akcje lub obligacje z prawem pierwszeństwa;
- m) wyrażanie zgody na każde nabycie, zbycie, objęcie lub obciążenie akcji i udziałów w spółkach, jak również jakichkolwiek tytułów uczestnictwa w innych niż spółki, podmiotach i organizacjach;
- n) zatwierdzanie planu połączenia i podziału Spółki przed jego uzgodnieniem, jak również planu przekształcenia Spółki.

Szczegółowe warunki działania i funkcjonowania Rady Nadzorczej, w tym zasady funkcjonowania poszczególnych jej komitetów, określa Regulamin Rady Nadzorczej uchwalony przez Walne Zgromadzenie. Zmiana Regulaminu Rady Nadzorczej wymaga uchwały Walnego Zgromadzenia.

Posiedzenia Rady Nadzorczej zwołuje Przewodniczący Rady Nadzorczej. W razie nieobecności Przewodniczącego posiedzenie Rady Nadzorczej ma prawo zwołać Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej, a w razie braku Wiceprzewodniczącego posiedzenie ma prawo zwołać Członek Rady Nadzorczej wskazany przez Przewodniczącego. Posiedzenia Rady Nadzorczej zwoływane są z urzędu, na wniosek Zarządu albo co najmniej dwóch Członków Rady Nadzorczej. Posiedzeniom Rady Nadzorczej przewodniczy Przewodniczący Rady, a pod jego nieobecność Wiceprzewodniczący Rady, a w razie braku Wiceprzewodniczącego Członek Rady wskazany przez Przewodniczącego. W posiedzeniach Rady Nadzorczej poza Członkami Rady mogą uczestniczyć Członkowie Zarządu, prokurent oraz zaproszeni goście. Przewodniczący posiedzeniu Rady może zarządzić opuszczenie sali obrad przez osoby inne niż Członkowie Rady Nadzorczej.

Uchwały Rady Nadzorczej zapadają większością dwóch trzecich głosów oddanych. Dla ważności uchwał Rady Nadzorczej wymagane jest zaproszenie na posiedzenie Rady wszystkich Członków Rady Nadzorczej oraz obecność na posiedzeniu więcej niż połowy składu Rady. Członkowie Rady Nadzorczej mogą brać udział w podejmowaniu uchwał Rady oddając swój głos na piśmie za pośrednictwem innego Członka Rady Nadzorczej. Oddanie głosu na piśmie nie może dotyczyć spraw wprowadzonych do porządku obrad na posiedzeniu Rady Nadzorczej.

Uchwały Rady Nadzorczej mogą być podejmowane bez odbywania posiedzenia w trybie pisemnym lub przy wykorzystaniu środków bezpośredniego porozumiewania się na odległość. Uchwały podejmowane w trybie pisemnym lub przy wykorzystaniu środków bezpośredniego porozumiewania się na odległość, a także drogą elektroniczną przewidzianą art. 21 ust. 5 Statutu, zapadają, jeżeli projekt uchwały został doręczony skutecznie wszystkim Członkom Rady Nadzorczej, w głosowaniu wzięli udział wszyscy Członkowie Rady Nadzorczej, a za uchwałą głosowało co najmniej dwie trzecie Członków Rady. Głosowanie w trybie elektronicznym zarządza Przewodniczący Rady Nadzorczej. Pod nieobecność Przewodniczącego głosowanie w trybie elektronicznym zarządza Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej, a w razie braku Wiceprzewodniczącego Rady, Członek Rady wyznaczony przez Przewodniczącego.

W 2025 roku uchwały Rady Nadzorczej podejmowane były na posiedzeniach oraz w trybie przewidzianym w art. 21 ust. 4 Statutu Spółki oraz § 5 ust. 4 Regulaminu Rady Nadzorczej, tj. w trybie pisemnym, drogą elektroniczną lub przy wykorzystaniu środków bezpośredniego porozumiewania się na odległość.

7.4. Komitety Rady Nadzorczej

Zgodnie z Regulaminem Rady Nadzorczej, Rada Nadzorcza może powoływać komitety stałe, w szczególności Komitet Audytu, Komitet do spraw Wynagrodzeń lub Komitet Strategiczny, a także komitety *ad hoc* do rozpatrywania określonych spraw pozostających w kompetencji Rady Nadzorczej lub działające jako organy doradcze i opiniotwórcze Rady Nadzorczej.

Funkcjonowanie Komitetu Audytu regulują postanowienia Regulaminu Komitetu Audytu. Do posiedzeń, uchwał oraz protokołów pozostałych komitetów stosuje się postanowienia Regulaminu Rady Nadzorczej. Komitety te mogą być powoływane przez Radę Nadzorczą spośród jej Członków, w drodze uchwały. Komitet wybiera, w drodze uchwały, Przewodniczącego danego komitetu spośród swoich Członków. Mandat Członka danego komitetu wygasa wraz z wygaśnięciem mandatu Członka Rady Nadzorczej. Rada Nadzorcza może w drodze uchwały postanowić o odwołaniu ze składu danego komitetu także przed wygaśnięciem mandatu Członka Rady Nadzorczej. Odwołanie ze składu komitetu nie jest równoznaczne z odwołaniem ze składu Rady Nadzorczej.

Pierwsze posiedzenie komitetu zwołuje Przewodniczący Rady Nadzorczej lub inny wskazany przez niego Członek Rady Nadzorczej. Posiedzenia komitetów są zwoływane w miarę potrzeb przy zapewnieniu wypełniania przez dany komitet powierzonych mu zadań. Protokoły posiedzeń oraz uchwały podjęte przez komitet są udostępniane Członkom Rady niewchodzącym w skład danego komitetu. Pracami danego komitetu kieruje Przewodniczący komitetu. Przewodniczący sprawuje również nadzór nad przygotowaniem porządku obrad, organizowaniem dystrybucji dokumentów i sporządzaniem protokołów z posiedzeń komitetu. Zgodnie z art. 128 ust. 1 ustawy z dnia 11 maja 2017 roku o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym, w Spółce funkcjonuje Komitet Audytu oraz dodatkowo Komitet do spraw Wynagrodzeń.

W skład **Komitetu Audytu** na dzień 31 grudnia 2025 roku wchodził następujący Członkowie Rady Nadzorczej i w roku 2025 skład Komitetu Audytu nie uległ zmianie.

Imię i nazwisko	Stanowisko
Marek Grzybowski	Przewodniczący Komitetu Audytu Niezależny Członek Rady Nadzorczej
Alojzy Nowak	Niezależny Członek Rady Nadzorczej
Tomasz Szelaąg	Członek Rady Nadzorczej

Skład Komitetu Audytu spełnia wymogi, o których mowa w art. 128 ust. 1 oraz art. 129 ust. 3 ustawy z dnia 11 maja 2017 roku o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym.

W 2025 roku odbyły się cztery posiedzenia Komitetu Audytu w trybie zdalnym, podejmowane były również uchwały poza posiedzeniem przy wykorzystaniu środków bezpośredniego porozumiewania się na odległość. W Spółce funkcjonuje ponadto **Komitet do spraw Wynagrodzeń**, w skład którego na dzień 31 grudnia 2025 roku wchodził Tomasz Szelaąg, pełniący funkcję Przewodniczącego Komitetu ds. Wynagrodzeń.

Komitet Audytu

Zgodnie z Regulaminem Komitetu Audytu w skład Komitetu wchodzi przynajmniej trzech członków powoływanych na okres kadencji Rady Nadzorczej. Przewodniczący Komitetu jest powoływany przez Radę Nadzorczą Spółki. Większość Członków Komitetu, w tym jego Przewodniczący, jest niezależna od Spółki, tj. spełnia kryteria niezależności, o których mowa w art.129 ust. 3 ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym.

Spośród członków Komitetu Audytu, ustawowe kryteria niezależności spełniają Marek Grzybowski i Alojzy Nowak.

Niezależność wskazanych Członków Rady Nadzorczej została zweryfikowana przez Radę Nadzorczą na podstawie złożonych przez nich oświadczeń potwierdzających, że spełniają oni kryteria niezależności określone w art. 129 ust. 3 ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym, a ponadto na podstawie informacji zebranych przez Spółkę oraz pochodzących ze Spółki dotyczących relacji ww. osób ze Spółką i innymi spółkami należącymi do Grupy Polsat Plus, w szczególności dotyczących struktury kapitałowej i składu organów spółek z Grupy Polsat Plus oraz stosunków prawnych pomiędzy ww. osobami oraz Spółką i spółkami z Grupy Polsat Plus.

Członkowie Komitetu Audytu: Marek Grzybowski, Alojzy Nowak i Tomasz Szelaąg posiadają wiedzę i umiejętności w zakresie rachunkowości, badania sprawozdań finansowych oraz sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju, które zostały nabyte w trakcie studiów, kariery naukowej i/lub bogatej praktyki zawodowej.

Tomasz Szelaąg posiada ponadto wiedzę i umiejętności z zakresu branż, w których działa Grupa, nabytą podczas wieloletniej kariery zawodowej na kluczowych stanowiskach menedżerskich w Grupie Polsat Plus, m.in. jako Członek Zarządu ds. Finansów w Cyfrowym Polsacie.

W odniesieniu do posiedzeń, uchwał oraz protokołów Komitetu Audytu dodatkowo zastosowanie mają postanowienia Regulaminu Komitetu Audytu.

Posiedzenia Komitetu Audytu są zwoływane przez Przewodniczącego Komitetu Audytu lub upoważnionego przez niego Członka Komitetu Audytu i odbywają się nie rzadziej niż raz na kwartał, w terminach ustalonych przez Przewodniczącego Komitetu Audytu. Dodatkowe posiedzenia Komitetu Audytu mogą być zwoływane przez Przewodniczącego Komitetu Audytu z inicjatywy Członka Komitetu Audytu, Przewodniczącego Rady Nadzorczej lub innego Członka Rady Nadzorczej, a także na wniosek Zarządu.

Komitet podejmuje uchwały, jeżeli na posiedzeniu Komitetu jest obecna co najmniej połowa jego Członków, a wszyscy jego Członkowie zostali właściwie zaproszeni. Uchwały podejmowane są bezwzględną większością głosów, a w przypadku równej ilości głosów, głos rozstrzygający przysługuje Przewodniczącemu Komitetu Audytu. Członkowie Komitetu Audytu mogą brać udział w posiedzeniach Komitetu i głosować osobiście, lub przy wykorzystaniu środków bezpośredniego porozumiewania się na odległość.

Pracami Komitetu Audytu kieruje jego Przewodniczący, który jest odpowiedzialny za przygotowanie porządku obrad każdego posiedzenia lub może wyznaczyć Sekretarza Komitetu Audytu, którego zadaniem jest w szczególności przygotowywanie porządku obrad oraz organizacja dystrybucji dokumentów dotyczących posiedzeń Komitetu. Informacje o posiedzeniu, w tym porządek obrad łącznie z niezbędnymi materiałami muszą być dostarczone Członkom Komitetu Audytu na co najmniej 7 dni przed posiedzeniem, a w nagłych sprawach zwołanie posiedzenia może nastąpić z zachowaniem krótszego terminu niż określony powyżej.

Przewodniczący Komitetu Audytu może zwracać się o przygotowanie odpowiednich materiałów do właściwego Członka Zarządu.

Z przebiegu posiedzenia Komitetu Audytu sporządza się protokół, na którym podpisują wszyscy Członkowie, którzy uczestniczyli w posiedzeniu.

Członkowie Rady Nadzorczej niewchodzący w skład Komitetu Audytu mogą z własnej inicjatywy uczestniczyć w posiedzeniach Komitetu bez prawa głosu. Przewodniczący Komitetu Audytu może zapraszać do wzięcia udziału w posiedzeniach Komitetu Audytu Członków Rady Nadzorczej, Zarządu, biegłych rewidentów, pracowników Spółki i inne osoby w charakterze ekspertów.

Do zadań Komitetu Audytu należy w szczególności monitorowanie procesów sprawozdawczości finansowej oraz sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju, skuteczności systemów kontroli wewnętrznej i systemów zarządzania ryzykiem oraz funkcji audytu wewnętrznego oraz wykonywania czynności rewizji finansowej, w tym przeprowadzania badania sprawozdań finansowych oraz atestacji sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju przez firmę audytorską.

Zgodnie z zapisami Karty Audytu, Dyrektor ds. Audytu Wewnętrznego spotyka się bezpośrednio z Komitetem Audytu. Ponadto, na prośbę Komitetu Audytu, uczestniczy w posiedzeniach i przedstawia dodatkowe/uzupełniające informacje.

Komitet Audytu dokonuje oceny oraz kontroluje i monitoruje niezależność biegłego rewidenta i firmy audytorskiej, w szczególności w przypadku, gdy na rzecz Spółki świadczone są przez firmę audytorską inne dozwolone usługi niebędące badaniem lub atestacją sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju, a także wyraża zgodę na świadczenie takich usług. Komitet Audytu informuje Radę Nadzorczą Spółki o wynikach badania oraz atestacji sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju i roli Komitetu w tych procesach oraz wyjaśnia, w jaki sposób przyczyniły się one do rzetelności sprawozdawczości finansowej i zrównoważonego rozwoju w Spółce.

Do zadań Komitetu Audytu należy także opracowywanie polityki wyboru firmy audytorskiej do przeprowadzania badania sprawozdań finansowych oraz atestacji sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju oraz opracowywanie polityki świadczenia przez wybraną firmę audytorską, podmioty z nią powiązane oraz członków sieci firmy audytorskiej dozwolonych usług niebędących badaniem.

Główne założenia polityki wyboru firmy audytorskiej w Cyfrowym Polsacie

- Zgodnie z art. 18 ust. 2 lit. e) Statutu Spółki, organem wybierającym firmę audytorską (w Statucie Spółki określaną jako biegły rewident) dla wykonania badania ustawowego sprawozdań finansowych jest Rada Nadzorcza Spółki, zaś zgodnie z postanowieniami powszechnie obowiązującego prawa oraz postanowieniami Statutu, organem zatwierdzającym sprawozdanie finansowe Spółki jest Walne Zgromadzenie Spółki. Zgodnie zaś z art. 66 ust. 4 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości, wyboru firmy audytorskiej do atestacji sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju za lata 2025, 2026 i 2027, dokonało Walne Zgromadzenie uchwałą nr 25 z dnia 26 czerwca 2025 r.
- Pierwsza umowa z firmą audytorską na przeprowadzenie badania ustawowego sprawozdań Spółki zawierana jest na okres 2 lat, z możliwością przedłużenia na kolejne dwuletnie lub trzyletnie okresy z zastrzeżeniem, że łączny okres przeprowadzania badania ustawowego nie może trwać dłużej niż dziesięć lat, a kluczowy biegły rewident nie może przeprowadzać badania ustawowego przez okres dłuższy niż pięć lat. Rozwiązanie umowy z firmą audytorską jest możliwe w przypadku zaistnienia uzasadnionej podstawy.
- Komitet Audytu opracowuje politykę wyboru firmy audytorskiej oraz określa procedurę wyboru firmy audytorskiej, która ma przeprowadzić badanie ustawowe oraz atestację sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju. Komitet Audytu ma swobodę określenia procedury wyboru, w szczególności może zezwolić na prowadzenie z zainteresowanymi oferentami bezpośrednich negocjacji w jej trakcie. Komitet Audytu może zlecić Zarządowi Spółki lub wybranym przez siebie pracownikom Spółki realizację procedury wyboru.
- W przypadku, gdy wybór firmy audytorskiej dotyczy umowy o badanie ustawowe, procedura wyboru musi spełniać poniższe kryteria:
 - firma audytorska samodzielnie lub w ramach sieci działających na terenie Unii Europejskiej nie wykonywała badania ustawowego na rzecz Spółki przez ciągły okres 10 ostatnich lat, bądź jeśli wykonywała uprzednio przez ciągły okres 10 lat, to upłynął już okres karencji 4 lat od zakończenia ostatniego badania,
 - organizacja procedury przetargowej nie wyklucza z udziału w procedurze wyboru firm, które uzyskały mniej niż 15% swojego całkowitego wynagrodzenia z tytułu badań od jednostek zainteresowania publicznego Rzeczypospolitej Polskiej w poprzednim roku kalendarzowym, zamieszczonych w wykazie firm audytorskich, publikowanych na stronach internetowych Komisji Nadzoru Audytowego (podstrona www.mf.gov.pl),
 - w przypadku, w którym wybór firmy audytorskiej jest przeprowadzany w trakcie roku objętego przedmiotowym badaniem, firma audytorska ani żaden z członków sieci, do której należy firma audytorska, nie świadczyła bezpośrednio ani pośrednio na rzecz Spółki ani jej spółek zależnych w bieżącym roku obrotowym usług zabronionych w rozumieniu art. 136 i 136a ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym, a także w poprzednim roku obrotowym usług dotyczących opracowania i wdrażania procedur kontroli wewnętrznej lub procedur zarządzania ryzykiem związanych z przygotowaniem lub kontrolowaniem informacji finansowych lub opracowywania i wdrażania technologicznych systemów dotyczących informacji finansowej,

- w przypadku, w którym wybór firmy audytorskiej jest przeprowadzany w roku poprzedzającym pierwszy rok objęty przedmiotowym badaniem, ograniczenie dotyczy odpowiednio roku bieżącego oraz wyłącznie usług opracowywania i wdrażania procedur i systemów wymienionych w punkcie powyżej.

Główne założenia polityki świadczenia przez wybraną firmę audytorską, podmioty z nią powiązane oraz członków sieci firmy audytorskiej dozwolonych usług niebędących badaniem lub atestacją sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju w Cyfrowym Polsacie

- Spółka nie zawiera z firmą audytorską przeprowadzającą badanie, z podmiotami powiązanymi z tą firmą audytorską oraz z członkami sieci firmy audytorskiej usług umów o świadczenie usług zabronionych w rozumieniu art. 136 i art. 136a ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym.
- Przed zleceniem przez Spółkę prac, które są dozwolonymi usługami niebędącymi badaniem, Komitet Audytu przeprowadza ocenę zagrożeń i zabezpieczeń niezależności, o której mowa w art. 69-73 ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym. Komitet Audytu czuwa także nad zgodnością z prawem wykonywanych prac.
- Firma audytorska oraz podmioty z nią powiązane mogą świadczyć inne usługi dozwolone o ile:
 - *nie stanowią usług zabronionych, o których mowa w art. 5 Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 537/2014 z dnia 16 kwietnia 2014 r. w sprawie szczegółowych wymogów dotyczących ustawowych badań sprawozdań finansowych jednostek interesu publicznego, uchylającego decyzję Komisji 2005/909;*
 - *mieszczą się w katalogu dozwolonych usług, o których mowa w art. 136 ust. 2 ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym;*
 - *nie dotyczą polityki podatkowej jednostki.*

Komitet Audytu przedstawia Radzie Nadzorczej rekomendację w odniesieniu do wyboru firmy audytorskiej.

W dniu 12 lutego 2025 roku Komitet Audytu rekomendował Radzie Nadzorczej wybór spółki Ernst & Young Audit Polska Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp. k. z siedzibą w Warszawie do zbadania sprawozdań finansowych Spółki oraz skonsolidowanych sprawozdań finansowych grupy kapitałowej Spółki za lata 2025-2027. Rekomendacja spełniała warunki zawarte w przyjętej polityce wyboru firmy audytorskiej i została sporządzona w następstwie zorganizowanej przez Spółkę procedury wyboru spełniającej obowiązujące kryteria. Rekomendacja została przyjęta przez Radę Nadzorczą.

7.5. Wynagrodzenia Członków Rady Nadzorczej

Zasady wynagradzania Członków Rady Nadzorczej regulowane są Polityką Wynagrodzeń Członków Zarządu i Rady Nadzorczej. Informacje dotyczące wynagrodzenia Członków Rady Nadzorczej w 2025 roku zostały zawarte w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym (nota 48) oraz sprawozdaniu finansowym Spółki (nota 44) za rok 2025.