

**ROCZNE SPRAWOZDANIE
Z DZIAŁALNOŚCI RADY NADZORCZEJ „DINO POLSKA” SPÓŁKA AKCYJNA
W 2025 R.**

Wstęp

Rada Nadzorcza „DINO POLSKA” S.A. (zwanej dalej także: „Spółką”), działając na podstawie art. 382 § 1 Kodeksu spółek handlowych, § 17 ust. 1 pkt 3) statutu Spółki, § 6 Regulaminu Rady Nadzorczej oraz w oparciu o zasadę 2.11. zawartą w dokumencie „Dobre Praktyki Spółek Notowanych na GPW 2021” (dalej: „Dobre Praktyki”), niniejszym przedkłada Walnemu Zgromadzeniu sprawozdanie z działalności Rady Nadzorczej za 2025 r.

- 1. Informacje na temat składu Rady Nadzorczej i jej Komitetów ze wskazaniem, którzy z członków rady spełniają kryteria niezależności, a także którzy spośród nich nie mają rzeczywistych i istotnych powiązań z akcjonariuszem posiadającym co najmniej 5% ogólnej liczby głosów w spółce, jak również informacje na temat składu Rady Nadzorczej w kontekście jej różnorodności, o których mowa w Zasadzie 2.11.1. Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW 2021**

1.1 Rada Nadzorcza

W myśl postanowień statutu „DINO POLSKA” S.A. Rada Nadzorcza liczy od 5 do 8 członków. W skład Rady „DINO POLSKA” S.A. z siedzibą w Krotoszynie w 2025 r. wchodziłi:

Tomasz Biernacki	Przewodniczący Rady Nadzorczej	01.01.2025 r. – 31.12.2025 r.
Maciej Polanowski	Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej	01.01.2025 r. – 31.12.2025 r.
Eryk Bajera	Członek Rady Nadzorczej	01.01.2025 r. – 31.12.2025 r.
Piotr Borowski	Członek Rady Nadzorczej	01.01.2025 r. – 31.12.2025 r.
Sławomir Jakszuk	Członek Rady Nadzorczej	01.01.2025 r. – 31.12.2025 r.

Uchwałą nr 1/2025 z dnia 2 stycznia 2025 r. Rada Nadzorcza powołała Pana Macieja Polanowskiego do pełnienia funkcji Wiceprzewodniczącego Rady Nadzorczej Spółki w kadencji Rady Nadzorczej, która rozpoczęła się dnia 1 stycznia 2025 r.

Zgodnie z zasadami Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW 2021 przynajmniej dwóch członków Rady Nadzorczej powinno spełniać kryteria niezależności. Spółka spełnia powyższy warunek - dwóch członków Rady Nadzorczej, tj. Pan Sławomir Jakszuk i Pan Piotr Borowski, spełniają kryteria niezależności zgodnie z postanowieniami ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (Dz.U.2025.1891) oraz nie posiadają rzeczywistych i istotnych powiązań z akcjonariuszem posiadającym co najmniej 5% ogólnej liczby głosów w Spółce.

1.2 Komitet Audytu:

W 2025 r. Komitet Audytu „DINO POLSKA” S.A. działał w następującym składzie:

- Piotr Borowski – Przewodniczący Komitetu Audytu
- Sławomir Jakszuk – Członek Komitetu Audytu
- Maciej Polanowski – Członek Komitetu Audytu.

2. Podsumowanie działalności Rady Nadzorczej i jej Komitetów, o którym mowa w Zasadzie

2.11.2. Dobrych Praktyk

2.1 Rada Nadzorcza:

Rada Nadzorcza „DINO POLSKA” S.A. jako organ nadzoru wykonywała swoje funkcje na zwoływanych w tym celu posiedzeniach Rady oraz poza tymi posiedzeniami, sprawując stały nadzór nad działalnością Spółki we wszystkich dziedzinach jej działalności. W 2025 roku Rada Nadzorcza odbyła cztery posiedzenia w terminach: 7 marca, 11 kwietnia, 26 września oraz 19 listopada. Posiedzenia Rady Nadzorczej zwoływane były poprzez pisemne zaproszenia wszystkich członków Rady, zawierające proponowany porządek obrad. W wyżej wskazanych posiedzeniach udział wzięli każdorazowo wszyscy członkowie Rady Nadzorczej. W sprawach wymagających rozstrzygnięcia poza posiedzeniami, Rada Nadzorcza podejmowała uchwały przy wykorzystaniu tzw. trybu pisemnego (obiegowego). W trybie obiegowym podejmowane były najczęściej uchwały w przedmiocie wyrażenia zgody na zakup nieruchomości.

Porządek obrad poszczególnych posiedzeń Rady Nadzorczej był efektem uzgodnień członków Rady Nadzorczej i Zarządu Spółki. W zakres ustaleń z Zarządem Spółki wchodziły również kwestie związane z przygotowaniem niezbędnych materiałów, analiz i wyjaśnień dotyczących omawianych na posiedzeniach zagadnień.

W 2025 r. Rada Nadzorcza odbywała posiedzenia czterokrotnie – w każdym kwartale odbyło się jedno posiedzenie, na których łącznie podjęto 9 uchwał. Z kolei w trybie obiegowym Członkowie Rady Nadzorczej podejmowali uchwały 289 razy. Łącznie Rada Nadzorcza w 2025 r. podjęła 298 uchwał.

Stałą tematykę posiedzeń Rady Nadzorczej stanowiły kwestie związane z wynikami bieżącymi Spółki w poszczególnych miesiącach 2025 r. Ponadto, na każdym posiedzeniu Zarząd przedstawiał Radzie informacje o podjętych uchwałach Zarządu i ich przedmiocie, aktualnej sytuacji Spółki, postępach w realizacji wyznaczonych kierunków rozwoju działalności Spółki. Ponadto, Rada Nadzorcza podjęła uchwały m.in. w następujących sprawach:

- wyrażenia zgody na zawarcie lub zmianę umów kredytu, umów faktoringowych, umów na udzielanie gwarancji bankowej,
- wyrażenia zgody na zawarcie umowy poręczenia przez Spółkę,
- przyznania Członkom Zarządu premii o charakterze uznaniowym,
- przyjęcia sprawozdania o wynagrodzeniach Członków Zarządu i Członków Rady Nadzorczej,
- wyrażenia zgody na zmianę umowy o roboty budowlane,
- wyrażenia zgody na nabycie urządzeń do automatycznej zbiórki opakowań,
- zatwierdzenia budżetu Grupy Kapitałowej DINO POLSKA na rok 2026,
- ustalenia składu Zarządu i powołania członków Zarządu Spółki oraz ustalenia wysokości ich wynagrodzenia.

2.2 Komitet Audytu

Komitet Audytu odbył w 2025 r. cztery spotkania.

Pierwsze posiedzenie Komitetu Audytu w 2025 r. miało miejsce 7 marca 2025 r.

W posiedzeniu wzięli udział wszyscy Członkowie Komitetu Audytu. W trakcie posiedzenia w pierwszej kolejności Komitet Audytu poddał przeglądowi stan, zakres oraz wyniki prac związanych z badaniem jednostkowego sprawozdania finansowego „DINO POLSKA” S.A. oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej DINO POLSKA za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2024 roku. W szczególności omówiono istotne obszary, na które składają się transakcje z jednostkami powiązаныmi osobowo oraz zagadnienie nakładów na inwestycję w Pomorskiej Specjalnej Strefie Ekonomicznej (PSSE) w miejscowości Jastrowie. W dalszej kolejności Komitet Audytu dokonał przeglądu kluczowych spraw operacyjnych i finansowych mających wpływ na obszar sprawozdawczości finansowej Spółki.

Następnie, Komitet Audytu omówił z przedstawicielami Spółki stan prac związanych z przygotowaniem raportu w obszarze sprawozdawczości niefinansowej i wyzwań z tym związanych, a z firmą audytorską KPMG Audyt sp. z o.o. sp. k. - wybraną do atestacji sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju Grupy Kapitałowej „DINO POLSKA” S.A. za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2024 roku - status prac atestacyjnych w powyższym zakresie.

Komitet Audytu omówił również z nowym członkiem Zarządu Panem Marcinem Jędraszakiem sprawy bieżące i plany rozwoju w obszarach funkcjonowania Spółki nadzorowanych przez tego członka Zarządu, a także ich związek z zadaniami realizowanymi przez Komitet.

W dalszej części posiedzenia Komitetu Audytu spotkał się i omówił z Compliance Officer „DINO POLSKA” S.A. zagadnienia związane z systemem zarządzania zgodnością (ze szczególnym uwzględnieniem obszarów, które powinny zostać objęte tym systemem), sprawy bieżące i plany pracy Działu Compliance Spółki w roku 2025. Szczególną uwagę zwrócono na zagadnienia wdrożenia i funkcjonowania w Spółce systemu zgłaszania naruszeń i ochrony sygnalistów.

Komitet Audytu pozyskał również informacje na temat działań wdrożonych przez Dział ds. Bezpieczeństwa Danych i Cyberbezpieczeństwa w obszarze wzmocnienia odporności systemów informatycznych Spółki na działania naruszające integralność, poufność, autentyczność i dostępność tych systemów oraz działań planowanych do zrealizowania w tym zakresie, w szczególności w obszarach technologicznym, proceduralnym, regulacyjnym oraz biznesowym. Ponadto, Komitet Audytu spotkał się z przedstawicielami Działu Audytu Wewnętrznego Spółki i wspólnie omówiono sprawozdanie z wykonania planu audytu wewnętrznego za rok 2024 oraz wykaz rekomendacji z przeprowadzonych audytów.

Drugie posiedzenie Komitetu Audytu miało miejsce 11 kwietnia 2025 r.

W posiedzeniu Komitetu Audytu wzięli udział wszyscy Członkowie Komitetu Audytu. W trakcie posiedzenia Komitet Audytu w obecności Dyrektora Finansowego Spółki oraz Głównej Księgowej dokonał przeglądu kluczowych spraw operacyjnych i finansowych mających wpływ na obszar sprawozdawczości finansowej Spółki. Omówiono przygotowanie Spółki do wdrożenia Krajowego Systemu e-Faktur (KSeF), e-doręczeń oraz stan prac związanych ze zmianą systemu finansowo-księgowego Spółki.

W dalszej części spotkania szczegółowo omówiono zagadnienia funkcjonowania systemu kontroli wewnętrznej, w tym zarządzania ryzykiem w procesie sporządzania sprawozdań finansowych Spółki oraz Grupy Kapitałowej „DINO POLSKA” S.A.

Następnie, Komitet Audytu spotkał się z przedstawicielami Działu Audytu Wewnętrznego Spółki. Podczas tego spotkania omówiono ostatnio zakończone audyty wewnętrzne, proces wdrażania rekomendacji audytowych oraz sprawy bieżące Działu Audytu Wewnętrznego.

W ramach realizacji zadań związanych z monitowaniem procesu sprawozdawczości finansowej, sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju Grupy Kapitałowej i wykonywania czynności rewizji finansowej członkowie Komitetu Audytu spotkali się z przedstawicielami firmy audytorskiej KPMG Audyt sp. z o.o. sp.k. Przedstawiciele firmy audytorskiej przedstawili sprawozdanie dodatkowe z badania sprawozdania finansowego Spółki oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej „DINO POLSKA” S.A. zawierające wyjaśnienie wyników przeprowadzonego badania ustawowego, w tym ocenę podstaw przyjętego oświadczenia odnoszącego się do zdolności Spółki do kontynuowania działalności. Następnie przedstawiciel KPMG Audyt sp. z o.o. sp.k. podsumował prace Spółki związane ze sporządzeniem raportu ze zrównoważonego rozwoju oraz procesem atestacji sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju Grupy Kapitałowej „DINO POLSKA” S.A.

W trakcie posiedzenia Komitet Audytu dokonał oceny niezależności biegłego rewidenta i firmy audytorskiej KPMG Audyt sp. z o.o. sp.k. Przedstawiciele firmy audytorskiej potwierdzili, że zarówno firma audytorska, kluczowy biegły rewident, partnerzy, kadra kierownicza wyższego szczebla oraz kierownicy prowadzący badania ustawowe, a także inni członkowie zespołu wykonującego badanie i odpowiednio, inne osoby w firmie audytorskiej, a ponadto inne podmioty należące do sieci KPMG, pozostają i pozostali w trakcie badania niezależni od Spółki oraz Grupy Kapitałowej „DINO POLSKA” S.A. Po przeanalizowaniu badanych przez firmę audytorską KPMG Audyt sp. z o.o. sp.k. jednostkowego sprawozdania finansowego „DINO POLSKA” S.A. oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej „DINO POLSKA” S.A. za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2024 roku oraz mając na uwadze sprawozdanie dodatkowe firmy audytorskiej zaprezentowane podczas posiedzenia, Komitet Audytu zarekomendował Radzie Nadzorczej przyjęcie sprawozdań finansowych: jednostkowego Spółki oraz skonsolidowanego Grupy Kapitałowej „DINO POLSKA” S.A. za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2024 roku podejmując w tym zakresie stosowną uchwałę - *uchwała nr 2/04/2025 w sprawie zarekomendowania przyjęcia jednostkowego sprawozdania finansowego „DINO POLSKA” S.A. oraz skonsolidowanego sprawozdania „DINO POLSKA” S.A. za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2024 roku.*

Trzecie posiedzenie Komitetu Audytu miało miejsce 11 sierpnia 2025 r.

W posiedzeniu Komitetu Audytu wzięli udział wszyscy Członkowie Komitetu Audytu. W pierwszej części posiedzenia członkowie Komitetu Audytu spotkali się z Dyrektorem Kontroli Wewnętrznej i omówili zagadnienia związane z funkcjonowaniem w Spółce Działu Kontroli Wewnętrznej oraz zadania realizowane przez tę jednostkę.

Następnie, Komitet Audytu omówił z przedstawicielami firmy audytorskiej KPMG Audyt sp. z o.o. sp. k. prace związane z przeglądem śródrocznych sprawozdań finansowych Spółki oraz Grupy Kapitałowej „DINO POLSKA” S.A. Omówiono w szczególności zidentyfikowane obszary istotności, a także wybrane dane finansowe za I półrocze 2025 roku. W związku z przeglądem śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego Spółki oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej „DINO POLSKA” S.A., audytor potwierdził niezależność biegłego rewidenta i firmy audytorskiej.

Podczas posiedzenia Komitet Audytu omówił także z Dyrektorem Finansowym i Główną Księgową przygotowanie Spółki do wdrożenia Krajowego Systemu e-Faktur (KSeF), e-doręczeń oraz doświadczenia związane z wdrożeniem nowego systemu finansowo-księgowego. Omówiono również zagadnienia związane ze stanem wdrażania poprawek do tego systemu oraz ewentualnych korekt. Poruszono ponadto zagadnienia związane z wdrożeniem regulacji wynikających z tzw. rozporządzenia EUDR (European Union Deforestation

Regulation) mającego na celu ograniczenie wylesiania poprzez zakaz wprowadzania na rynek UE produktów, które przyczyniają się do degradacji lasów. Z uwagi na zakres przedmiotowy rozporządzenia, który obejmuje takie produkty jak bydło, kakao, kawę, palmę olejową, soję, kauczuk i drewno, wraz z produktami pochodnymi, Komitet Audytu uznał za wskazane zbadanie stanu przygotowania Spółki do wdrożenia nowej regulacji.

Podczas spotkania z Compliance Officer Spółki członkowie Komitetu Audytu zapoznali się ze stanem wdrożenia w Spółce procedur dotyczących zgłaszania naruszeń i ochrony sygnalistów. Komitet Audytu uzyskał potwierdzenie, że procedura działa i została skutecznie wdrożona.

Następnie, Komitet Audytu ponownie spotkał się z Kierownikiem Zespołu ds. Bezpieczeństwa Danych i Cyberbezpieczeństwa. W trakcie spotkania omówiono postępy związane z wdrażaniem procedur mających na celu wzmocnienie odporności Spółki i jej pracowników na zagrożenia dla systemów informatycznych oraz plan prac w obszarze cyberbezpieczeństwa w kolejnych miesiącach w aspekcie regulacyjnym, organizacyjno-formalnym oraz technologicznym.

Czwarte posiedzenie Komitetu Audytu miało miejsce 19 listopada 2025 r.

W posiedzeniu Komitetu Audytu wzięli udział wszyscy członkowie Komitetu Audytu. W trakcie posiedzenia Komitet Audytu spotkał się z Dyrektorem Finansowym i Główną Księgową Spółki, w obecności których dokonano przeglądu kluczowych spraw operacyjnych i zagadnień finansowych. Komitet ocenił również zagadnienia związane z dostosowaniem Spółki do wdrożenia KSeF.

Podczas spotkania z Kluczowym Biegłym Rewidentem Spółki z KPMG Audyt sp. z o.o. sp. k. oraz przedstawicielem tej firmy Komitet Audytu zapoznał się ze stanem prac związanych z badaniem jednostkowego sprawozdania finansowego „DINO POLSKA” S.A. oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej DINO POLSKA za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2025 roku. Kluczowy Biegły rewident poinformował o już wykonanych i planowanych pracach, ich zakresie oraz przyjętym harmonogramie.

W trakcie posiedzenia przedstawiciele Spółki przedstawili stan prac związanych ze sporządzeniem raportu Spółki w obszarze sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2025 roku i wyzwań z tym związanych. Podsumowano również status przygotowania Spółki do przeprowadzenia prac atestacyjnych w powyższym zakresie.

Podczas spotkania z Audytorem Wewnętrznym omówiono zakończone audyty wewnętrzne oraz wykaz rekomendacji po ich przeprowadzeniu. W dalszej części podsumowano wnioski związane z przeprowadzoną samooceną pracy Audytu Wewnętrznego, Komitet Audytu poddał również ocenie i omówił z Audytorem Plan Audytu Wewnętrznego na rok 2026.

3. Ocena sytuacji Spółki w ujęciu skonsolidowanym, z uwzględnieniem oceny systemów kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, compliance oraz funkcji audytu wewnętrznego, wraz z informacją na temat działań, jakie Rada Nadzorcza podejmowała w celu dokonania tej oceny, w zakresie opisanym w Zasadzie 2.11.3. Dobrych Praktyk.

3.1 System kontroli wewnętrznej

W Spółce „DINO POLSKA” S.A. funkcjonuje rozbudowany system kontroli wewnętrznej, który ma za zadanie efektywne przeciwdziałanie i szybkie eliminowanie powstałych nieprawidłowości. System kontroli wewnętrznej obejmuje zasadniczo wszystkie obszary działania oraz jednostki organizacyjne Spółki.

System kontroli wewnętrznej obejmuje:

- czynności kontrolne realizowane przez pracowników Spółek Grupy Kapitałowej „DINO POLSKA” S.A. w zakresie powierzonych im zadań i obowiązków (pracownicy odpowiadają za przestrzeganie polityk i procedur oraz raportowanie wszelkich nieprawidłowości),
- kontrolę funkcjonalną realizowaną przez nadzór nad podległymi komórkami organizacyjnymi przez wszystkich pracowników na stanowiskach kierowniczych (do ich zadań należą wdrażanie i utrzymanie kontroli wewnętrznej w swoich obszarach działalności. Kadra kierownicza zobowiązana jest dbać o to, aby codzienne operacje były zgodne z politykami organizacji),
- czynności realizowane przez Dział Prawny, których celem jest ocena zgodności działania komórek organizacyjnych z przepisami prawa i regulacjami wewnętrznymi,
- audyt wewnętrzny sprawowany przez Dział Audytu Wewnętrznego, którego celem jest dokonywanie niezależnej i obiektywnej oceny systemów zarządzania ryzykiem i kontroli wewnętrznej. Audytorzy wewnętrzni przeprowadzają regularne audyty operacyjne, żeby zidentyfikować potencjalne ryzyka i słabe punkty. Ich raporty dostarczają Zarządowi i Radzie Nadzorczej informacji na temat stanu systemu kontroli wewnętrznej,
- Zarząd odpowiada za ustanowienie i utrzymanie skutecznego systemu kontroli wewnętrznej. Kieruje tworzeniem polityk i procedur oraz zapewnia, że są one wdrażane na wszystkich poziomach organizacji. Do zadań Zarządu należą też monitoring ryzyk operacyjnych, finansowych i strategicznych oraz prowadzenia działań korygujących w przypadku wykrycia nieprawidłowości.
- Rada Nadzorcza – stały organ nadzorczy, który odgrywa ważną rolę w monitorowaniu i ocenie systemu kontroli wewnętrznej. Zapewnia, że organizacja działa zgodnie z przyjętymi standardami, politykami oraz przepisami prawa, a także ocenia skuteczność systemu kontroli wewnętrznej. W ramach Rady Nadzorczej funkcjonuje Komitet Audytu, który pełni funkcje nadzorcze w zakresie systemu kontroli wewnętrznej. Członkowie komitetu odpowiadają za przegląd i ocenę procesów audytowych, współpracę z audytorami wewnętrznymi i zewnętrznymi oraz monitorowanie procesów (i) sprawozdawczości finansowej oraz sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju grupy kapitałowej DINO POLSKA oraz (ii) skuteczności systemów kontroli wewnętrznej i systemów zarządzania ryzykiem oraz audytu wewnętrznego. Komitet Audytu wspiera też Radę Nadzorczą w nadzorze nad systemem kontroli wewnętrznej oraz jego skutecznością.

System kontroli wewnętrznej uzupełnia audyt zewnętrzny, który zapewnia badania i przeglądy sprawozdań finansowych oraz ocenę skuteczności systemu kontroli wewnętrznej. Dostarcza danych na temat zgodności z międzynarodowymi standardami rachunkowości oraz skuteczności mechanizmów kontrolnych. W ramach kontroli sprawozdań finansowych jednym z elementów kontroli jest weryfikacja sprawozdania finansowego przez niezależnego biegłego rewidenta.

Jednostkowe sprawozdanie finansowe Spółki jest sporządzane zgodnie z:

1. ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. (tekst jednolity – Dz.U. z 2023 r. poz. 120 i 295 z późniejszymi zmianami),
2. wewnętrznymi procedurami ewidencji księgowej opartymi na zasadach rachunkowości obowiązującymi w „DINO POLSKA” S.A.,

3. obowiązującymi przepisami prawa, postanowieniami statutu „DINO POLSKA” S.A.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone jest zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej zatwierdzonymi przez Unię Europejską („MSSF UE”). MSSF UE obejmują standardy i interpretacje zaakceptowane i opublikowane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości.

Jednostki Grupy prowadzą swoje księgi rachunkowe zgodnie z polityką (zasadami) rachunkowości określoną przez ustawę z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości z późniejszymi zmianami i wydanymi na jej podstawie przepisami („Polskie Zasady Rachunkowości”). Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zawiera korekty niezawarte w księgach rachunkowych jednostek Grupy wprowadzone w celu doprowadzenia sprawozdań finansowych tych jednostek do zgodności z MSSF.

Proces sporządzania sprawozdań objęty jest systemem kontroli wewnętrznej i systemem zarządzania ryzykiem, co przyczynia się do zachowania wiarygodności i rzetelności sprawozdawczości finansowej, a także zgodności z przepisami prawa i regulacjami wewnętrznymi. System kontroli wewnętrznej obejmuje:

- czynności kontrolne realizowane przez pracowników spółek Grupy Kapitałowej „DINO POLSKA” S.A. w zakresie powierzonych im zadań i obowiązków (obowiązujący podział obowiązków wyklucza możliwość dokonywania przez jednego pracownika czynności związanych z realizacją i udokumentowaniem operacji gospodarczych od początku do końca),
- kontrolę funkcyjną realizowaną przez nadzór nad podległymi komórkami organizacyjnymi przez wszystkich pracowników na stanowiskach kierowniczych.

3.2 Zarządzanie ryzykiem

Istotnym elementem kontroli wewnętrznej jest ocena ryzyka - proces identyfikacji i analizowania zagrożeń, które mogą mieć wpływ na osiągnięcie założonych celów organizacji. Zarząd Spółki, przy wsparciu dyrektorów oraz menadżerów zarządzających poszczególnymi działami, nadzoruje proces zarządzania ryzykiem poprzez tworzenie, wdrażanie i analizę systemów oraz procedur kontrolnych odpowiadających identyfikowanym ryzykom. Kadra menedżerska posiada wiedzę oraz odpowiednie doświadczenie, aby wspierać Zarząd Spółki w decyzjach podejmowanych w zakresie monitorowania ryzyk. Kierownicy działów, w trybie ciągłym oraz w ramach cotygodniowych spotkań z dedykowanym członkiem Zarządu raportują do Zarządu Spółki postępy w podejmowanych działaniach.

Zarząd jest wspierany przez Dział Audytu Wewnętrznego, który ocenia efektywność funkcjonujących procedur adresujących istotne czynniki ryzyka. Stała ocena jakości systemu kontroli wewnętrznej przez monitorowanie jego funkcjonowania oraz wprowadzanie niezbędnych zmian i ulepszeń jest realizowana m.in. przez regularne przeglądy i audyty zewnętrzne i wewnętrzne.

Szczególne uwagę Spółka przykładła do zarządzania ryzykiem w procesie sporządzania sprawozdań finansowych. Nadzór nad procesem przygotowania sprawozdania finansowego Spółki oraz skonsolidowanego sprawozdania Grupy Kapitałowej „DINO POLSKA” S.A. sprawuje Główna Księgowa oraz członek Zarządu ds. Finansowych, któremu podlegają służby finansowo-księgowe. Proces zarządzania ryzykiem rozpoczyna się już na najniższych szczeblach Grupy tak, aby zapewnić wypełnienie założonych celów. Zarządzanie ryzykiem w Grupie Kapitałowej „DINO POLSKA” S.A. jest procesem nadzorowanym przez Zarząd oraz kluczowy personel kierowniczy.

Poprawność sporządzania sprawozdań finansowych weryfikowana jest również przez członków Rady Nadzorczej w ramach powierzonych Radzie zadań Komitetu Audytu. W celu potwierdzenia zgodności danych zawartych w sprawozdaniu finansowym ze stanem faktycznym i zapisami w księgach rachunkowych prowadzonych przez Spółkę, sprawozdanie poddawane jest badaniu przez niezależnego biegłego rewidenta, który wydaje opinie w tym przedmiocie. Wszelkie działania podejmowane przez Spółkę mają na celu zapewnienie zgodności z wymogami prawa i stanem faktycznym oraz odpowiednio wczesne identyfikowanie i eliminowanie potencjalnych ryzyk tak, aby nie wpływały one na rzetelność i prawidłowość prezentowanych danych finansowych.

3.3 Audyt wewnętrzny i system zarządzania zgodnością:

W „DINO POLSKA” S.A. funkcjonuje wyodrębniony dział odpowiedzialny za audyt wewnętrzny. Audyt wewnętrzny w Spółce jest niezależną, obiektywną działalnością o charakterze zapewniającym i doradczym, wspiera Grupę Kapitałową „DINO POLSKA” S.A. w osiągnięciu wytyczonych celów przez systematyczną i konsekwentną poprawę efektywności zarządzania. Audyt jest prowadzony w oparciu o wytyczne Instytutu Audytorów Wewnętrznych. Polega na systematycznej i dokonywanej w uporządkowany sposób ocenie procesów: zarządzania ryzykiem, kontroli i ładu organizacyjnego i przyczyniania się do poprawy ich działania. Audyt wewnętrzny może obejmować wszystkie aspekty działalności Grupy Kapitałowej.

System zarządzania zgodnością (compliance) w „DINO POLSKA” S.A. zmierza do zapewnienia, że Spółki należące do Grupy Kapitałowej „DINO POLSKA” S.A. osiągają cele biznesowe w sposób zgodny z prawem, respektując dobre praktyki i etykę biznesu oraz dążąc do unikania konfliktów interesów i przestrzegania zasad uczciwej konkurencji. Ponadto, system ten ma służyć ograniczeniu ryzyka sankcji, strat finansowych, a także utraty reputacji, przyczyniając się jednocześnie do budowy i utrwalenia pozytywnego wizerunku „DINO POLSKA” S.A. Compliance w „DINO POLSKA” S.A. koordynowany przez powołanego w strukturach Spółki Compliance Officer’a opiera się na analizie ryzyka, która wyznacza zadania w zakresie zapewnienia zgodności z normami prawnymi i etycznymi oraz jest podstawą do wprowadzania rozwiązań dedykowanych dla Grupy. Zarządzanie zgodnością w „DINO POLSKA” S.A. odbywa się zarówno na poziomie działań prewencyjnych (zapobieganie wystąpieniu braku zgodności), naprawczych (wykrywanie i eliminacja stwierdzonych przypadków braku zgodności oraz ograniczanie ich negatywnych następstw), jak i analitycznych (analiza stwierdzonych przypadków braku zgodności celem uniknięcia w przyszłości zdarzeń o podobnym charakterze).

W ramach systemu zarządzania zgodnością „DINO POLSKA” S.A. podejmuje działania w zakresie:

- monitorowania otoczenia regulacyjnego procesów biznesowych,
- oceny i analizy ryzyka braku zgodności działania spółek z przepisami prawa, wytycznymi, regulacjami wewnętrznymi i standardami,
- koordynacji procesu tworzenia, wdrażania i aktualizacji regulacji wewnętrznych w Spółce,
- monitorowania przestrzegania zasad przyjętych w regulacjach wewnętrznych w zakresie zarządzania zgodnością,
- kontroli zgodności działania komórek organizacyjnych z decyzjami oraz regulacjami wewnętrznymi Spółki,
- szkoleń dla pracowników.

Mając powyższe na uwadze Rada Nadzorcza stwierdza, że wdrożone w „DINO POLSKA” S.A. systemy kontroli wewnętrznej, audytu wewnętrznego oraz compliance odpowiadają zidentyfikowanym potrzebom Spółki, a w ich funkcjonowaniu nie występują istotne zakłócenia. Systemy te pozwalają aktywnie i skutecznie monitorować zarówno działalność, jak i efektywność funkcjonowania wszystkich obszarów działalności Spółki minimalizując ryzyka występowania istotnych zniekształceń w sprawozdawczości finansowej i sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju Grupy Kapitałowej „DINO POLSKA” S.A.

4. Ocena stosowania przez Spółkę zasad ładu korporacyjnego oraz sposobu wypełniania obowiązków informacyjnych dotyczących ich stosowania określonych w Regulaminie Giełdy i przepisach dotyczących informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych, wraz z informacją na temat działań, jakie Rada Nadzorcza podejmowała w celu dokonania tej oceny, o której mowa w Zasadzie 2.11.4. Dobrych Praktyk.

4.1 Ocena stosowania przez Spółkę zasad ładu korporacyjnego.

W 2025 r. „DINO POLSKA” S.A. stosowała zasady ładu korporacyjnego określone w dokumencie „Dobre Praktyki Spółek Notowanych na GPW 2021”, stanowiącym załącznik do uchwały Nr 13/1834/2021 Rady Nadzorczej Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. z dnia 29 marca 2021 roku. Zgodnie z zasadą 1. „Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW 2021”, „DINO POLSKA” S.A. zamieszcza na swojej stronie internetowej www.grupadino.pl w zakładce „O Dino Polska” sekcja „ład korporacyjny” informację na temat stanu stosowania przez Spółkę rekomendacji i zasad zawartych w Zbiorze „Dobre Praktyki Spółek Notowanych na GPW 2021”.

„DINO POLSKA” S.A. przestrzegała w 2025 r. większości zasad zawartych w Dobrych Praktykach Spółek Notowanych na GPW 2021, z wyjątkiem następujących:

- **Zasada 1.4** – 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.

Komentarz: Spółka posiada długoterminową strategię rozwoju, o której informuje na swojej stronie internetowej. W strategii Spółka nie definiuje jednak precyzyjnych, długoterminowych celów, co w obliczu fazy dynamicznego rozwoju, w której się znajduje, bardzo konkurencyjnego rynku, na którym funkcjonuje i zachodzących na nim zmian, a także częstych zmian w otoczeniu prawnym, zapewnia jej dużą elastyczność adaptowania się do zmieniających się warunków działalności i zwiększa jej odporność konkurencyjną. Spółka uważa, że w powyższych okolicznościach skuteczniejszym rozwiązaniem zwiększającym wartość firmy jest połączenie długoterminowej strategii wskazującej kluczowe obszary wzrostu z procesem corocznego definiowania spójnych ze strategią celów do zrealizowania przez jej pracowników.

- **Zasada 1.4.2** – Informacje na temat strategii w obszarze ESG powinny przedstawiać wartość wskaźnika równości wynagrodzeń wypłacanych jej pracownikom, obliczanego jako procentowa różnica pomiędzy średnim miesięcznym wynagrodzeniem (z uwzględnieniem premii, nagród i innych dodatków) kobiet i mężczyzn za ostatni rok, oraz przedstawiać informacje o działaniach podjętych w celu likwidacji

ewentualnych nierówności w tym zakresie, wraz z prezentacją ryzyk z tym związanych oraz horyzontem czasowym, w którym planowane jest doprowadzenie do równości.

Komentarz: Spółka dba, aby każdy pracownik miał równy dostęp do rozwoju zawodowego i otrzymywał takie same wynagrodzenie za taką samą wykonaną pracę. W poszczególnych obszarach działalności Spółki funkcjonuje wystandaryzowana siatka wynagrodzeń podstawowych, taka sama dla kobiet i mężczyzn, eliminująca problem luki płacowej. Premie i nagrody wypłacane są natomiast w zależności od zrealizowanych zadań i w związku z tym różnią się pomiędzy pracownikami. W części działalności Spółka stosuje system, którego zasady wynagradzania są takie same dla wszystkich pracowników, natomiast wynikające z niego rzeczywiste wynagrodzenia zależą od ilości wykonanej pracy i w związku z tym mogą się różnić pomiędzy pracownikami. W związku z powyższym wskaźnik równości wynagrodzeń obejmujący premie, nagrody i inne dodatki nie jest w ocenie Spółki właściwym do oceny równego wynagradzania pracowników w Spółce.

- **Zasada 2.1** – 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%.

Komentarz: Spółka zwraca uwagę na budowanie zróżnicowanego składu Zarządu i Rady Nadzorczej, jednak nie posiada sformalizowanej polityki różnorodności odnoszącej się do tych organów. Walne Zgromadzenie i Rada Nadzorcza wybierają członków odpowiednio Rady Nadzorczej i Zarządu w oparciu o ich kompetencje i doświadczenie, a niezależnie od wieku, płci, wykształcenia czy innych cech. Skład organów Spółki kształtowany jest w sposób najlepiej odpowiadający realizacji jej celów biznesowych.

- **Zasada 2.2** – 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.

Komentarz: Walne Zgromadzenie i Rada Nadzorcza wybierają członków odpowiednio Rady Nadzorczej i Zarządu w oparciu o ich kompetencje i doświadczenie, a niezależnie od wieku, płci, wykształcenia czy innych cech. Skład organów Spółki kształtowany jest w sposób najlepiej odpowiadający realizacji jej celów biznesowych. W 2025 r. składy Zarządu oraz Rady Nadzorczej Spółki nie spełniały kryterium dotyczącego zróżnicowania pod względem płci.

- **Zasada 2.11.6** – Roczne sprawozdanie Rady Nadzorczej zawiera informację na temat stopnia realizacji polityki różnorodności w odniesieniu do zarządu i rady nadzorczej, w tym realizacji celów, o których mowa w zasadzie 2.1.

Komentarz: Zasada nie jest stosowana w związku z niestosowaniem zasady 2.1.

- **Zasada 4.1** – 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.

Komentarz: W ocenie Spółki zapewnienie niezbędnej infrastruktury technicznej będzie pociągać niewspółmierne do potencjalnego zainteresowania taką możliwością ze strony akcjonariuszy koszty oraz inne zasoby Spółki. W związku z tym Spółka nie planuje przeprowadzania walnego zgromadzenia przy wykorzystaniu środków komunikacji elektronicznej.

- **Zasada 4.3** – Spółka zapewnia powszechnie dostępną transmisję obrad walnego zgromadzenia w czasie rzeczywistym.

Komentarz: Spółka nie planuje transmitowania obrad walnego zgromadzenia w czasie rzeczywistym z uwagi na dodatkowe koszty i zasoby organizacyjne, które musiałyby w związku z tym poświęcić. Niemniej Spółka rozważy transmisję obrad, jeżeli taką potrzebę będą zgłaszali jej akcjonariusze.

- **Zasada 5.3.** – Żaden akcjonariusz nie powinien być uprzywilejowany w stosunku do pozostałych akcjonariuszy w zakresie transakcji z podmiotami powiązаныmi. Dotyczy to także transakcji akcjonariuszy spółki zawieranych z podmiotami należącymi do jej grupy.

Komentarz: Spółka wyraża poparcie dla powyższej zasady, jednak w obszarze związanym z rozwojem sieci marketów współpracuje z jednym generalnym wykonawcą, który jest powiązany ze Spółką przez jej głównego akcjonariusza. Spółka nie rozważa zmiany tego modelu. W przeszłości Spółka współpracowała z wieloma podmiotami działającymi w branży budowlanej i na podstawie zdobytych doświadczeń uznała, że warunkiem kluczowym dla dynamicznego i efektywnego rozwoju sieci marketów, jest bliska współpraca z jednym, wiarygodnym i dzielącym te same cele co Spółka podmiotem. W celu ograniczenia ryzyka operacyjnego, które jest związane ze współpracą z podmiotem powiązany stosowane są następujące mechanizmy: i) Spółka regularnie zbiera informacje na temat innych podmiotów działających w branży budowlanej, jak również przygotowuje analizy kosztów usług związanych z budową sklepów; ii) współpraca z generalnym wykonawcą odbywa się w oparciu o wieloletnią umowę ramową, która standaryzuje koszty budowy sklepów i zapewnia niezmienność warunków współpracy w okresie jej obowiązywania (obecna umowa ramowa jest ważna do 30 czerwca 2030 r.), iii) Statut Spółki wymaga aby zmiany istotnych umów dotyczących podmiotów powiązanych uzyskały zgodę większości niezależnych członków Rady Nadzorczej biorących udział w posiedzeniu.

4.2 Ocena sposobu wypełniania obowiązków informacyjnych dotyczących ich stosowania określonych w Regulaminie Giełdy i przepisach dotyczących informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych:

Wykonując obowiązki określone w § 72 ust. 7 pkt. 5) Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 6 czerwca 2025 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim, „DINO POLSKA” S.A. ujęła w Sprawozdaniu Zarządu z działalności „DINO POLSKA” S.A. oraz Grupy Kapitałowej „DINO POLSKA” S.A. za rok obrotowy 2025, stanowiące wyodrębnioną część tego Sprawozdania, oświadczenie o stosowaniu ładu korporacyjnego w 2025 r. Rada Nadzorcza omówiła z Zarządem stosowane przez Spółkę zasady ładu korporacyjnego, zapoznała się z oświadczeniem „DINO POLSKA” S.A. o stosowaniu ładu korporacyjnego w roku obrotowym 2025, zamieszczonym w raporcie rocznym Spółki za 2025 r., jak również z Informacją na temat stanu stosowania przez Spółkę rekomendacji i zasad zawartych w dokumencie „Dobre Praktyki Spółek Notowanych na GPW 2021”, zamieszczoną na stronie internetowej Spółki, a także z opinią biegłego rewidenta na temat oświadczenia o stosowaniu ładu korporacyjnego, zawartą w Sprawozdaniu niezależnego biegłego rewidenta z badania sprawozdania finansowego „DINO POLSKA” S.A. za 2025 r. W ocenie Rady Nadzorczej, w 2025 r. Spółka wypełniała obowiązki informacyjne dotyczące stosowania ładu korporacyjnego, określone w Regulaminie Giełdy oraz przepisach dotyczących informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych w sposób prawidłowy, rzetelny i kompletny.

5. Ocena zasadności wydatków ponoszonych przez Spółkę i jej Grupę Kapitałową na wspieranie kultury, sportu, instytucji charytatywnych, mediów, organizacji społecznych, związków zawodowych itp., o której mowa w zasadzie 2.11.5. Dobrych Praktyk.

„DINO POLSKA” S.A. nie prowadzi działalności sponsoringowej. Działalność charytatywna prowadzona jest za pośrednictwem Fundacji Dino – Najbliżej Ciebie, która posiada status organizacji pożytku publicznego. Celem fundacji jest bezinteresowne niesienie pomocy szczególnie potrzebującym, zwłaszcza chorym i dzieciom.

Fundacja w 2025 r. skupiła swoją działalność na przekazywaniu pomocy rzeczowej instytucjom, których profil działalności jest zbliżony z celami statutowymi Fundacji, oraz na pomocy finansowej osobom przewlekle chorym lub dotkniętym skutkami klęsk żywiołowych.

W 2025 r. Spółka udzieliła łącznie darowizn o wartości niemal 589 tys. PLN, z czego 151 tys. PLN na rzecz Fundacji DINO-Najbliżej Ciebie oraz 438 tys. PLN na rzecz podmiotów zewnętrznych. Darowizny dotyczyły głównie wsparcia lokalnych społeczności i lokalnej infrastruktury wokół placówek handlowych DINO.

Działania w zakresie działalności charytatywnej Spółki i Grupy Kapitałowej DINO POLSKA prowadzone były w sposób racjonalny, z uwzględnieniem potrzeb społecznych. W ocenie Rady Nadzorczej wydatki poniesione w ramach działalności charytatywnej są zasadne, a podejmowane działania dobrze korelują z wartościami przyjętymi przez „DINO POLSKA” S.A.

6. Informacja na temat stopnia realizacji polityki różnorodności w odniesieniu do Zarządu i Rady Nadzorczej, w tym realizacji celów, o której mowa w Zasadzie 2.11.6. Dobrych Praktyk.

Spółka zwraca uwagę na budowanie zróżnicowanego składu Zarządu i Rady Nadzorczej, jednak nie posiada sformalizowanej polityki różnorodności odnoszącej się do tych organów. Walne Zgromadzenie i Rada Nadzorcza wybierają członków odpowiednio Rady Nadzorczej i Zarządu w oparciu o ich kompetencje i doświadczenie, a niezależnie od wieku, płci, wykształcenia czy innych cech. Skład organów Spółki kształtowany jest w sposób najlepiej odpowiadający realizacji jej celów biznesowych.

7. Ocena realizacji przez Zarząd pozostałych obowiązków wynikających z art. 380¹ Kodeksu spółek handlowych

Rada Nadzorcza ocenia, że Zarząd Spółki w 2025 r. należycie wykonywał swoje obowiązki wynikające z art. 380¹ KSH:

- Zarząd Spółki przekazał Radzie Nadzorczej informacje o podjętych przez siebie w 2025 r. uchwałach, określając szczegółowo ich przedmiot. W związku z powyższym, Rada Nadzorcza ocenia, że Zarząd Spółki wywiązał się z obowiązku ustalonego w art. 380¹ § 1 pkt 1 KSH w sposób należyty.
- Rada Nadzorcza Spółki była na bieżąco informowana przez Zarząd o sytuacji finansowej i gospodarczej Spółki, w tym w zakresie jej majątku, a także o wszelkich istotnych okolicznościach z zakresu prowadzenia spraw Spółki, w tym w obszarach operacyjnym, inwestycyjnym i kadrowym. Zarząd przedstawiał Radzie Nadzorczej informacje o bieżącej sytuacji Spółki, jej sytuacji finansowej oraz o

bieżących działaniach. W ocenie Rady Nadzorczej, Zarząd Spółki prawidłowo wypełniał obowiązki informacyjne ustalone w art. 380¹ § 1 pkt 2 KSH.

- Zarząd Spółki przekazywał Radzie Nadzorczej informacje o postępach w realizacji wyznaczonych kierunków rozwoju działalności Spółki, wobec czego Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia sposób realizacji przez Spółkę obowiązku ustalonego w art. 380¹ § 1 pkt 3 KSH.
- W ocenie Rady Nadzorczej Zarząd prawidłowo wykonywał obowiązki w zakresie bieżącego informowania o transakcjach oraz innych zdarzeniach lub okolicznościach, które istotnie wpływają lub mogą wpływać na sytuację majątkową Spółki, w tym na jej rentowność lub płynność, wobec czego Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia sposób realizacji przez Spółkę obowiązku ustalonego w art. 380¹ § 1 pkt 4 KSH.
- Zarząd Spółki na bieżąco udzielał Radzie Nadzorczej informacji w przedmiocie zmian, aktualizacji wcześniej udzielanych informacji, wobec czego Rada Nadzorcza ocenia pozytywnie wykonywanie przez Zarząd obowiązku informacyjnego ustalonego w art. 380¹ § 1 pkt 5 KSH.

8. Ocena sposobu sporządzania i przekazywania Radzie Nadzorczej przez Zarząd informacji, dokumentów, sprawozdań lub wyjaśnień na jej żądanie

Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia sposób sporządzania i przekazywania jej przez Zarząd informacji, dokumentów sprawozdań i wyjaśnień. Wszelkie informacje, dokumenty, sprawozdania lub wyjaśnienia, o które zwracała się Rada Nadzorcza do Zarządu, jak i wyznaczonych pracowników, były jej udostępniane w wyznaczonych terminach i w żądanej formie, w sposób przejrzysty i wyczerpujący. Powyższe dotyczy także dokumentów i informacji na temat podmiotów zależnych i powiązanych.

9. Informacja o łącznym wynagrodzeniu należnym od Spółki z tytułu wszystkich badań zleconych przez Radę Nadzorczą w trybie określonym w art. 382¹ Kodeksu spółek handlowych

Rada Nadzorcza Spółki dotychczas nie skorzystała z możliwości powołania doradcy Rady Nadzorczej, w związku z czym koszty z tego tytułu nie zostały wygenerowane.

10. Ocena Rady Nadzorczej dotycząca swojej pracy

Rada Nadzorcza swoje działania wykonywała w ramach obowiązujących przepisów prawa oraz wewnętrznych aktów normatywnych Spółki. Na przedmiotową ocenę składa się pozytywna ocena organizacji i działania Rady jako grupy. Wchodzący w skład Rady Nadzorczej członkowie zapewniają zróżnicowaną wiedzę, osąd i doświadczenie dla prawidłowego wykonywania zadań i osiągania postawionych celów. Członkowie Rady Nadzorczej dołożyli wszelkich starań na rzecz należytego wykonania powierzonych im obowiązków z zakresu sprawowania stałego nadzoru nad działalnością Spółki we wszystkich dziedzinach jej działalności. Na podstawie dokonanej oceny Rada Nadzorcza stwierdza, że zrealizowała statutowe i kodeksowe obowiązki. W związku z powyższym Rada Nadzorcza wnosi o udzielenie jej członkom absolutorium z wykonania obowiązków w roku obrotowym 2025.

[Na oryginale właściwe podpisy]

Rada Nadzorcza „DINO POLSKA” S.A.

Tomasz Biernacki _____

Maciej Polanowski _____

Eryk Bajer _____

Sławomir Jakszuk _____

Piotr Borowski _____