

SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI RADY NADZORCZEJ

Dr. Miele Cosmed Group S.A.

z siedzibą w Radomiu

za okres od dnia 1 stycznia 2025 roku do dnia 31 grudnia 2025 roku

Radom, dnia 22 maja 2026 r.

1. Wstęp do sprawozdania.

Rada Nadzorcza Dr. Miele Cosmed Group S.A. z siedzibą w Radomiu (dalej również jako „Spółka”), stosownie do postanowień art. 382 § 3 oraz § 3¹ ustawy z dnia 15 września 2000 r. Kodeksu spółek handlowych (dalej również jako „KSH”) oraz postanowień wynikających z zasady 2.11. „Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW 2021”, a także na podstawie § 9 ust. 4 Regulaminu Rady Nadzorczej, sporządziła celem przedłożenia Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu Dr. Miele Cosmed Group S.A. sprawozdanie z wyników ocen jednostkowego sprawozdania finansowego Spółki oraz sprawozdania Zarządu z działalności Spółki za rok obrotowy 2025, skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Dr. Miele Cosmed Group oraz sprawozdania Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej Dr. Miele Cosmed Group za rok obrotowy 2025, a także sprawozdanie z działalności Rady Nadzorczej Spółki oraz ocenę sytuacji Spółki, ocenę realizacji przez Zarząd obowiązków informacyjnych wobec Rady Nadzorczej, ocenę sposobu sporządzania lub przekazywania Radzie Nadzorczej przez Zarząd zażądanych informacji, dokumentów, sprawozdań lub wyjaśnień oraz informację o łącznym wynagrodzeniu należnym od Spółki z tytułu wszystkich badań zleconych przez Radę Nadzorczą w trakcie roku obrotowego 2025 (dalej również jako „Sprawozdanie”).

2. Ocena jednostkowego sprawozdania finansowego Dr. Miele Cosmed Group S.A. oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Dr. Miele Cosmed Group za rok obrotowy 2025.

Rada Nadzorcza dokonała oceny jednostkowego sprawozdania finansowego Dr. Miele Cosmed Group S.A. sporządzonego zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej obejmującego okres sprawozdawczy od 1 stycznia do 31 grudnia 2025 roku oraz dane porównywalne oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Dr. Miele Cosmed Group sporządzonego zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej obejmującego okres sprawozdawczy od 1 stycznia do 31 grudnia 2025 roku oraz dane porównywalne.

W wyniku przeprowadzonej oceny, Rada Nadzorcza stwierdziła, że zawarte w powyższych sprawozdaniach informacje przedstawiają rzetelnie i jasno wszystkie niezbędne i istotne informacje dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej Spółki Dr. Miele Cosmed Group S.A. oraz Grupy Kapitałowej Dr. Miele Cosmed Group na dzień 31 grudnia 2025 roku, jak też są zgodne z księgami, dokumentami oraz stanem faktycznym.

Rada Nadzorcza Spółki stwierdza, iż sprawozdania sporządzone zostały w ustalonym przepisami terminie i są zgodne z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej w brzmieniu zatwierdzonym przez Unię Europejską.

Rada Nadzorcza dokonała pozytywnej oceny jednostkowego sprawozdania finansowego Dr. Miele Cosmed Group S.A. obejmującego okres sprawozdawczy od 1 stycznia do 31 grudnia 2025 roku oraz dane porównywalne, skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Dr. Miele Cosmed Group obejmującego okres sprawozdawczy od 1 stycznia do 31 grudnia 2025 roku oraz dane porównywalne, na podstawie:

- treści w/w sprawozdań, przedłożonych przez Zarząd Spółki,
- sprawozdań niezależnego biegłego rewidenta, tj. BDO spółka z ograniczoną odpowiedzialnością spółka komandytowa z badania jednostkowego sprawozdania finansowego Dr. Miele Cosmed Group S.A. obejmującego okres sprawozdawczy od 1 stycznia do 31 grudnia 2025 roku oraz dane porównywalne a także skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Dr.

Miele Cosmed Group obejmującego okres sprawozdawczy od 1 stycznia do 31 grudnia 2025 roku oraz dane porównywalne,

- kontaktów z przedstawicielami firmy audytorskiej, w tym z kluczowym biegłym rewidentem,
- wyników innych czynności sprawdzających wykonanych w wybranych obszarach finansowych i operacyjnych.

Ponadto, w celu audytu jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego Spółki Dr. Miele Cosmed Group S.A. oraz Grupy Kapitałowej Dr. Miele Cosmed Group obejmujących okres sprawozdawczy od 1 stycznia do 31 grudnia 2025 roku oraz dane porównywalne, Członkowie Komitetu Audytu Rady Nadzorczej odbyli spotkanie z przedstawicielami firmy audytorskiej BDO spółka z ograniczoną odpowiedzialnością spółka komandytowa, podczas którego dyskutowali z biegłym rewidentem obszary, związane z funkcjonowaniem Spółki oraz Grupy Kapitałowej celem omówienia wyników badania sprawozdań finansowych za rok obrotowy 2025.

3. Ocena sprawozdania Zarządu z działalności Dr. Miele Cosmed Group S.A. oraz sprawozdania Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej Dr. Miele Cosmed Group za rok obrotowy 2025.

Rada Nadzorcza dokonała oceny sprawozdania Zarządu z działalności Dr. Miele Cosmed Group S.A. za okres sprawozdawczy od 1 stycznia do 31 grudnia 2025 roku oraz sprawozdania Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej Dr. Miele Cosmed Group za okres sprawozdawczy od 1 stycznia do 31 grudnia 2025 roku.

W wyniku przeprowadzonej oceny Rada Nadzorcza stwierdziła, że przedmiotowe sprawozdania we wszystkich istotnych aspektach zostały sporządzone zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami prawa oraz są zgodne z informacjami zawartymi w jednostkowym sprawozdaniu finansowym Dr. Miele Cosmed Group S.A. obejmującym okres sprawozdawczy od 1 stycznia do 31 grudnia 2025 roku oraz dane porównywalne oraz skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy Kapitałowej Dr. Miele Cosmed Group obejmującym okres sprawozdawczy od 1 stycznia do 31 grudnia 2025 roku oraz dane porównywalne.

4. Ocena wniosku Zarządu dotyczącego podziału zysku netto Spółki za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2025 roku, zawierającego rekomendację kwoty przeznaczonej do podziału między akcjonariuszy (dywidenda).

Rada Nadzorcza zapoznała się z wnioskiem Zarządu Dr. Miele Cosmed Group S.A. dotyczącym podziału zysku netto Spółki za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2025 roku, zawierającym rekomendację kwoty przeznaczonej do podziału między akcjonariuszy (dywidenda). Zarządawnioskował o podział zysku wypracowanego w roku 2025 w ten sposób, że z wypracowanego jednostkowego zysku w kwocie 12 421 952,60 zł, tytułem dywidendy zostanie wypłacone akcjonariuszom 6 987 092,16 zł, tj. 0,08 zł na jedną akcję zaś pozostała kwota w wysokości 5 434 860,44 zł przeznaczona zostanie na kapitał rezerwowy Spółki.

Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia wniosek Zarządu dotyczący podziału zysku jednostkowego za rok 2025 i zamierza taką informację przedstawić Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu Dr. Miele Cosmed Group S.A.

5. Działalność Rady Nadzorczej Dr. Miele Cosmed Group S.A. w roku obrotowym 2025.

Rada Nadzorcza Spółki w 2025 roku działa na podstawie Kodeksu spółek handlowych, Statutu Spółki, uchwał Walnego Zgromadzenia, Regulaminu Rady Nadzorczej oraz regulaminów pozostałych organów Spółki w zakresie uwzględniającym rolę, funkcję oraz działanie Rady Nadzorczej oraz poszczególnych jej Członków.

W okresie sprawozdawczym od dnia 1 stycznia 2025 r. do 31 grudnia 2025 r. w skład Rady Nadzorczej Dr. Miele Cosmed Group S.A. wchodził:

- 1) dr. Andreas Miele – Przewodniczący Rady Nadzorczej,
- 2) Aleksandra Gawrońska – Zastępca Przewodniczącego Rady Nadzorczej,
- 3) Jolanta Kubicka – Członek Rady Nadzorczej,
- 4) Miłosz Wojszko – Członek Rady Nadzorczej,
- 5) Grażyna Łyżwińska – Członek Rady Nadzorczej.

Rada Nadzorcza cały czas działała w składzie pięcioosobowym.

Członkowie Rady Nadzorczej Spółki, tj.: Aleksandra Gawrońska i Jolanta Kubicka spełniają kryteria niezależności określone w ustawie z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym. Ponadto nie mają rzeczywistych i istotnych powiązań z akcjonariuszami Spółki posiadającymi co najmniej 5% ogólnej liczby głosów w Spółce.

Na przestrzeni roku obrotowego 2025, Rada Nadzorcza Spółki podjęła 29 uchwał.

Komitety wewnętrzne Rady Nadzorczej

- **Komitet Audytu Rady Nadzorczej**

W okresie sprawozdawczym od dnia 1 stycznia 2025 r. do 31 grudnia 2025 r. w skład Komitetu Audytu Rady Nadzorczej Dr. Miele Cosmed Group S.A. wchodził:

- 1) Aleksandra Gawrońska – Przewodnicząca Komitetu Audytu, członek niezależny,
- 2) dr. Andreas Miele – Zastępca Przewodniczącej Komitetu Audytu, członek zależny,
- 3) Jolanta Kubicka – Członek Komitetu Audytu, członek niezależny.

Komitet Audytu Rady Nadzorczej we wskazanym składzie, spełnia kryteria niezależności oraz pozostałe wymagania określone w art. 129 ust. 1,3,5 i 6 ustawy o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym z dnia 11 maja 2017r. Przynajmniej jeden członek Komitetu Audytu posiada wiedzę i umiejętności w zakresie rachunkowości lub badania sprawozdań finansowych, przynajmniej jeden członek Komitetu Audytu posiada wiedzę i umiejętności z zakresu branży, w której działa Spółka Dr. Miele Cosmed Group S.A. a także większość członków Komitetu Audytu, w tym jego Przewodnicząca, są niezależni od Spółki.

Komitet Audytu Rady Nadzorczej Dr. Miele Cosmed Group S.A. jest ciałem doradczym i opiniodawczym wobec Rady Nadzorczej, powołany został w celu zwiększenia efektywności wykonywania przez Radę Nadzorczą czynności nadzorczych w zakresie badania prawidłowości sprawozdawczości finansowej Spółki, wyników finansowych i efektywności systemu kontroli wewnętrznej.

Komitet Audytu wypełnia zadania przewidziane w Ustawie o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym z dnia 11 maja 2017r. (Dz.U.2025.1891), a także w Statucie Spółki, Regulaminie Rady Nadzorczej oraz Regulaminie Komitetu Audytu.

- **Komitet ds. ESG Rady Nadzorczej**

Rada Nadzorcza Spółki, działając na podstawie § 20 Regulaminu Rady Nadzorczej uchwałą nr 6/2/2024 z dnia 9 lutego 2024 r. powołała Komitet ds. ESG Rady Nadzorczej Dr. Miele Cosmed Group S.A. w następującym składzie:

- 1) Miłosz Wojszko – Przewodniczący Komitetu,
- 2) Aleksandra Gawrońska – Zastępca Przewodniczącego Komitetu,
- 3) Jolanta Kubicka – Członek Komitetu.

W okresie sprawozdawczym od dnia 1 stycznia 2025 r. do 31 grudnia 2025 r. w skład Komitetu ds. ESG Rady Nadzorczej Dr. Miele Cosmed Group S.A. wchodził:

- 1) Miłosz Wojszko – Przewodniczący Komitetu,
- 2) Aleksandra Gawrońska – Zastępca Przewodniczącego Komitetu,
- 3) Jolanta Kubicka – Członek Komitetu.

Komitet ma charakter doradczy i opiniodawczy wobec Rady Nadzorczej i został powołany w celu zwiększenia efektywności wykonywania przez Radę Nadzorczą czynności nadzorczych w zakresie badania prawidłowości sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju Spółki, efektywności systemu kontroli wewnętrznej, w tym audytu wewnętrznego oraz systemu zarządzania ryzykiem w zakresie zrównoważonego rozwoju.

W okresie sprawozdawczym Rada Nadzorcza sprawowała stały nadzór nad działalnością Spółki we wszystkich dziedzinach jej działalności. W swoich pracach koncentrowała się na bieżących obszarach związanych z działalnością Spółki. Czynności nadzorczo-kontrolne obejmowały:

- ocenę sprawozdań finansowych Spółki i Grupy Kapitałowej Dr. Miele Cosmed Group,
- analizę bieżących i okresowych wyników Spółki i Grupy Kapitałowej Dr. Miele Cosmed Group,
- nadzór nad bieżącą i perspektywiczną działalnością Dr. Miele Cosmed Group S.A. i Grupy Kapitałowej Dr. Miele Cosmed Group.

Rada Nadzorcza, w swojej ocenie, w okresie sprawozdawczym rzetelnie i z należytą starannością prowadziła nadzór nad działaniami Zarządu oraz nad całokształtem działalności Spółki i wykonywała swoje obowiązki zgodnie z wszelkimi wymogami formalnoprawnymi.

Członkowie Rady Nadzorczej Spółki pozostawali w kontakcie z członkami Zarządu, prowadząc konsultacje na temat poszczególnych obszarów działalności Spółki, prowadząc stały nadzór nad działalnością Spółki we wszystkich obszarach jej działalności, a także rozpatrując wnioski przedkładane przez Zarząd Spółki na posiedzenia Rady. Czynności te obejmowały, m.in. analizę i ocenę bieżących wyników finansowych i okresowych sprawozdań finansowych Spółki oraz analizę otrzymywanych informacji od Zarządu dotyczących działalności Spółki.

W okresie sprawozdawczym Rada Nadzorcza Spółki Dr. Miele Cosmed Group S.A. wykonywała ustawowe i statutowe obowiązki w zakresie nadzoru nad funkcjonowaniem systemu Compliance, w tym w szczególności nad skutecznością i adekwatnością rozwiązań organizacyjnych i procesowych.

Rada Nadzorcza wypełniała swoje zadania z uwzględnieniem zasady należytej staranności zawodowej. Liczba posiedzeń Rady Nadzorczej była wynikiem oceny własnej Rady Nadzorczej, zapotrzebowaniem zgłaszanym przez Zarząd spółki oraz bieżącą sytuacją rynkową.

6. Ocena sytuacji Spółki z uwzględnieniem adekwatności i skuteczności stosowanych w Spółce systemów kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, zapewnienia zgodności działalności z normami lub mającymi zastosowanie praktykami oraz audytu wewnętrznego.

Funkcjonujący w Spółce system kontroli wewnętrznej obejmuje cały szereg czynności kontrolnych, podziału obowiązków oraz identyfikację i ocenę ryzyk, które mogą w sposób niekorzystny wpłynąć na osiągnięcie celów Spółki. System kontroli pomaga w zapewnieniu realizacji zadań, w tym rentowności długoterminowej oraz utrzymania wiarygodności sprawozdawczości finansowej i zarządczej.

Za system kontroli wewnętrznej oraz jej efektywność w procesie przygotowywania sprawozdań finansowych w Dr. Miele Cosmed Group S.A. odpowiedzialny jest Zarząd Spółki, a istotnym elementem struktur systemu kontroli wewnętrznej jest funkcjonujący w strukturach Spółki dział kontrolingu finansowego.

Do zakresu czynności działu kontrolingu finansowego należy m.in. ocena skuteczności procesów zarządzania ryzykiem oraz mechanizmów kontroli wewnętrznej. Dział kontrolingu finansowego realizuje tę funkcję poprzez samodzielne przeprowadzanie zadań kontrolnych w poszczególnych obszarach i procesach działania jednostek organizacyjnych.

Wyniki i efektywność prac działu w zakresie kontroli wewnętrznej, raportowane są do Zarządu i Rady Nadzorczej Spółki.

Kolejnym z elementów kontroli wewnętrznej jest badanie sprawozdań finansowych przez niezależnego biegłego rewidenta, który przeprowadza badanie sprawozdania rocznego oraz dokonuje przeglądu jednostkowego sprawozdania półrocznego.

W Spółce przeprowadzane są również audyty wewnętrzne, które weryfikują skuteczności funkcjonowania systemu zarządzania jakością i ustalonych procesów oraz pomagają w osiąganiu zamierzonych celów poprzez systematyczną i metodyczną ocenę wszystkich procesów zachodzących w organizacji. Audyty realizowane są zgodnie z harmonogramem przez przeszkolonych audytorów wewnętrznych – pracowników różnych działów Spółki, zaś pieczę nad całym procesem sprawuje wyznaczona Pełnomocnik Zarządu ds. zapewnienia jakości, która opracowuje plan audytów wewnętrznych, monitoruje i finalnie zatwierdza raporty z audytów oraz raportuje Prezes Zarządu wyniki audytów wewnętrznych.

Podstawą zarządzania systemami informatycznymi Spółki jest bezpieczeństwo danych realizowane poprzez stosowaną wielopoziomowość uprawnień użytkowników systemów, kontrolę dostępu oraz awaryjne zachowywanie danych.

W Spółce funkcjonuje także System Zarządzania Ryzykiem. Służy on wspieraniu Zarządu w codziennych obowiązkach nadzoru i zarządzania oraz mitygacji ryzyk, a zachodzące procesy czyni bardziej transparentnymi.

Pieczę nad procesem analizy ryzyk sprawuje członek Zarządu, który zleca, monitoruje i finalnie zatwierdza analizę. Zarząd, jako organ decyzyjny, odpowiada za określenie „apetytu na ryzyko” w każdym obszarze oraz za zarządzanie ryzykami. Na podstawie wyników analiz decyduje

o dalszych strategicznych kierunkach rozwoju, krokach biznesowych i finansowych oraz o sposobach mitygacji ryzyk.

Komitet Audytu Rady Nadzorczej i Komitet ds. ESG Rady Nadzorczej monitorują odpowiednio skuteczność systemów kontroli wewnętrznej i systemów zarządzania ryzykiem oraz audytu wewnętrznego, w szczególności w zakresie sprawozdawczości finansowej i sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju, w tym w zakresie jej sporządzania i znakowania.

Działania w ramach systemu zarządzania ryzykiem wykonane w 2025 roku:

Uchwałą nr 12/12/2024 z dnia 18 grudnia 2024 r., Zarząd Spółki powołał Komitet ds. Ryzyka. Komitet ds. Ryzyka koordynował proces identyfikacji, analizy i oceny ryzyk strategicznych, operacyjnych, finansowych, compliance i ESG w istotnych obszarach działalności organizacji. Analiza i ocena ryzyk została wykonana przez właścicieli i managerów istotnych obszarów operacyjnych (dyrektorzy działów biznesowych) przy wsparciu osób kierujących działami drugiej linii obrony związanych z zarządzaniem ryzykiem. Proces zakończył się utworzeniem zintegrowanego Rejestru Ryzyk. Rejestr Ryzyk stanowi podstawę procesu identyfikacji wpływów, ryzyk i szans (IRO) oraz oceny ich istotności, zgodnie z zasadą podwójnej istotności (DMA), przeprowadzanego przez Dział Zrównoważonego Rozwoju i Relacji Zewnętrznych.

1. **Analiza ryzyk finansowych** – odbywa się na bieżąco i skupia się na ryzykach rynkowych, kredytowych i płynności finansowej. Analizowany jest wpływ zmian kursów walut obcych, zmiany stóp procentowych oraz zmiany cen towarów. Ogólny proces zarządzania ryzykiem w Grupie Kapitałowej koncentruje się na nieprzewidywalności rynków finansowych oraz stara się minimalizować potencjalne niekorzystne wpływy na wyniki finansowe Grupy Kapitałowej. Analiza przeprowadzana jest przez Dyrektora Finansowego wraz z osobami z działu finansowego w oparciu o Międzynarodowe Standardy Rachunkowości („MSR”), a w kwestiach nieuregulowanych zgodnie z Ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku.
2. **Analiza ryzyk zrównoważonego rozwoju** - koordynowana i inicjowana jest przez Dyrektorkę ds. zrównoważonego rozwoju i relacji zewnętrznych, która swoimi działaniami realizuje wymogi dyrektywy CSRD i wdraża dobre praktyki rynkowe. W 2025 roku przeprowadzone zostały:
 - a) **Analiza podwójnej istotności** – została przeprowadzona między sierpniem a październikiem 2025r. Podstawowym założeniem było zapewnienie zgodności procesu z wymaganiami dyrektywy CSRD i wytycznych ESRS. Metodologia procesu została uzgodniona i potwierdzona z biegłym rewidentem przed przystąpieniem do badania. Badanie bazowało na pełnym badaniu przeprowadzonym w 2024r. Zostało rozszerzone m.in. o Rejestr Ryzyk opracowany przez właścicieli i managerów istotnych obszarów działalności Spółki i Grupy Kapitałowej wraz z managerami działów back – office związanych z zarządzaniem ryzykiem, pod koordynacją Komitetu ds. Ryzyka. Zgodnie z AR 16. ESRS, Rejestr Ryzyk uwzględnia kwestie związane ze zrównoważonym rozwojem zawarte w tematycznym ESRS. Efekty analiz zostały przedstawione Zarządowi, potwierdzone protokołem.
 - b) **Analiza ryzyk klimatycznych** - pierwszy taki proces przeprowadzony zgodnie z rekomendacjami TCFD został rozpoczęty w 2022 roku i zamknięty w 2023 roku. Szczegółowe badanie zostało przeprowadzone ponownie na przełomie 2024 i 2005 roku. Odpowiedzialność za przeprowadzenie procesu spoczywa w rękach Dyrektorki

ds. zrównoważonego rozwoju i relacji zewnętrznych a w cały proces zaangażowani byli członkowie Rady ds. ESG, tj. Dyrektor Działu Zakupów, Managerki Działów R&D i Środowiska. Analiza stanowi dowód rewizyjny dla biegłego rewidenta w ramach badania Oświadczenia o zrównoważonym rozwoju.

- c) **Analiza łańcucha dostaw pod kątem ryzyk ESG** – w ramach procesu weryfikacji polityki i procedury zrównoważonego łańcucha dostaw poddano weryfikacji także ryzyka związane z nim a następnie sposoby mitygacji ryzyk zostały zawarte w zaktualizowanych dokumentach zatwierdzonych przez Zarząd;
- d) **Analiza ryzyk wodnych** – zgodnie z postawionymi na 2025 rok celami przeprowadzono analizę ryzyk wodnych. W ramach międzydziałowej dyskusji poddano pod rozwagę zarówno kwestię wody w procesach produkcyjnych, jak i w łańcuchu dostaw. Wyniki analizy zostały przekazane do Zarządu.
- e) **Analiza ryzyk związanych z raportowaniem ESG** – w zgodzie z wymogami ESRS 2 została przeprowadzana analiza ryzyk w odniesieniu do procesu sprawozdawczości w zakresie zrównoważonego rozwoju. Ujawnione ryzyka i sposób ich mitygacji zostały poddane opinii biegłego rewidenta.

3. **Analiza ryzyk dla poszczególnych grup produktów i wszystkich technologii wytwarzania** - przeprowadzana jest corocznie zgodnie z wytycznymi normy ISO 9001:2015 i standardu IFS HPC.

W tym celu w zakładach produkcyjnych powołane zostały zespoły **ds. Zarządzania Ryzykiem i Higieną Pracy Produkcji (Radom i Jawor)**, których zadaniem jest:

- identyfikacja zagrożeń dla produktów w procesie produkcji i magazynowania,
- wskazanie i wdrożenie środków profilaktycznych w celu minimalizacji zagrożeń,
- okresowa ocena stanu higienicznego hal produkcyjnych i magazynowych (instalacji, linii produkcyjnych, maszyn i urządzeń) i podjęcie działań w celu poprawy tego stanu.

Pracę Zespołów koordynuje Kierownik Jakości, Pełnomocnik Zarządu ds. zapewnienia jakości. Analiza ryzyka kontynuowana jest zgodnie z metodologią FMEA.

Pełnomocnik Zarządu, status analiz ryzyka dla poszczególnych grup produktów **i wszystkich technologii wytwarzania** przekazuje do Zarządu w formie opisu znajdującego się w Przeglądzie Zarządzania z danego roku.

W zakładach (Radom, Jawor) powołane są również Zespoły ds. Ochrony Produktu. Zadaniem zespołów jest:

- Identyfikacja zagrożeń dla produktów, półwyrobów, surowców, opakowań w procesie projektowania, produkcji, magazynowania i dystrybucji. Analiza zagrożeń i ocena ryzyk dla produktów, półwyrobów, surowców, opakowań oraz wyznaczenie środków kontrolnych.
- Identyfikacja zagrożeń bezpieczeństwa obszaru wewnętrznego i zewnętrznego Firmy przez celowe działania pracownika lub osób trzecich nie będących pracownikami Firmy. Analiza zagrożeń i ocena ryzyk dla zakładu, otoczenia zakładu oraz wyznaczenie środków kontrolnych.

Podejmowane przez Zespół działania mają zapobiec celowemu zniszczeniu produktów, półwyrobów, surowców, opakowań przez czynniki fizyczne, chemiczne, biologiczne i inne, których można się spodziewać na podstawie analizy zagrożeń i które mogą powstać w związku z działalnością ludzi. Przeprowadzając analizę ryzyka w ramach programu Ochrony Produktu/product defense zastosowano metodę Carver+Shock.

4. Analiza ryzyk bezpieczeństwa Informacji i Technologii (IT)

Zarząd Dr. Miele Cosmed Group S.A., kierując się wynikami oceny ryzyka, zatwierdził wytyczne dotyczące sposobu podejścia organizacji do zagadnień bezpieczeństwa IT. Wytyczne te, zawarte zostały w Politykach, przyjętych uchwałami Zarządu z dnia 30.09.2024 r.: „Polityce zarządzania ryzykiem IT” i „Polityce bezpieczeństwa informacji i systemów informatycznych”. Polityki zostały wprowadzone i ogłoszone Zarządzeniem Prezes Zarządu i obowiązują od dnia 30.09.2024 r. W celu włączenia przyjętych Polityk do procesów biznesowych i systemów zarządzania, Zarząd wyznaczył:

- Członka Zarządu odpowiedzialnego za nadzór zgodności działalności naszej organizacji z prawem z obszaru bezpieczeństwa IT, w tym z przyjętymi Politykami;
- Dyrektora Działu IT, jako osobę odpowiedzialną za czynności nadzoru nad zapewnieniem zgodności działalności organizacji z prawem z obszaru bezpieczeństwa IT, w tym z przyjętymi Politykami (Chief Information Security Officer (CISO)).

Chief Information Security Officer opracował, a Członek Zarządu odpowiedzialny za nadzór nad obszarem IT, zatwierdził Procedurę zarządzania incydentami związanymi z bezpieczeństwem informacji i cyberbezpieczeństwa. Procedura została przyjęta, wprowadzona i ogłoszona Zarządzeniem Członka Zarządu i obowiązuje od dnia 01.10.2024 r.

Sprawozdawczość z działania systemu zarządzania ryzykiem w 2025 r.:

1. Zarząd sporządził oraz złożył Radzie Nadzorczej i Walnemu Zgromadzeniu Sprawozdanie z działalności jednostki i Sprawozdanie z działalności Grupy Kapitałowej na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych, tj. 31 grudnia 2025 r. Zarząd sporządził również Sprawozdanie z działalności jednostki i Sprawozdanie z działalności Grupy Kapitałowej na dzień 30 czerwca 2025 r.

Sprawozdania z działalności sporządzane na dzień 31 grudnia 2025 r. zawierają:

- wskazanie czynników ryzyka i opis zagrożeń, a w szczególności informacje o instrumentach finansowych w zakresie ryzyka: zmiany cen, kredytowego, istotnych zakłóceń przepływów środków pieniężnych oraz utraty płynności finansowej, na jakie narażona jest jednostka, a także przyjętych przez jednostkę celach i metodach zarządzania ryzykiem finansowym, łącznie z metodami zabezpieczenia istotnych rodzajów planowanych transakcji, dla których stosowana jest rachunkowość zabezpieczeń;
- oświadczenie o stosowaniu ładu korporacyjnego, w którym ujawnia zasady Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW 2021, z którymi zapewnia zgodność działania;
- oświadczenie dotyczące zrównoważonego rozwoju, w którym zawiera zwięzły opis modelu biznesowego i strategii biznesowej, w tym opis odporności modelu biznesowego i strategii biznesowej na ryzyka związane z kwestiami zrównoważonego rozwoju oraz opis najważniejszych ryzyk w odniesieniu do kwestii zrównoważonego rozwoju, w tym opis głównych rodzajów zależności od tych kwestii, oraz sposobu zarządzania tymi ryzykami;

2. Rada Nadzorcza sporządziła i złożyła Walnemu Zgromadzeniu coroczne pisemne Sprawozdanie z działalności za 2025 rok. Sprawozdanie zawiera ocenę sytuacji spółki, z uwzględnieniem adekwatności i skuteczności stosowanych w spółce systemów kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, zapewniania zgodności działalności z normami lub mającymi zastosowanie praktykami oraz audytu wewnętrznego.

3. Komitety wewnętrzne Rady Nadzorczej:

- a) Komitet Audytu Rady Nadzorczej sporządził i złożył Radzie Nadzorczej, Sprawozdanie z działalności, które zawierać będzie ocenę skuteczności systemów kontroli wewnętrznej i systemów zarządzania ryzykiem oraz audytu wewnętrznego w zakresie sprawozdawczości finansowej.
- b) Komitet ds. ESG Rady Nadzorczej – powołany 9 lutego 2024 r., sporządza i złoży Radzie Nadzorczej, Sprawozdanie z działalności, które zawierać będzie ocenę skuteczności systemów kontroli wewnętrznej i systemów zarządzania ryzykiem oraz audytu wewnętrznego w zakresie sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju, w tym w zakresie jej sporządzania i znakowania.

Rada Nadzorcza zatwierdza Sprawozdanie z działalności Komitetu Audytu Rady Nadzorczej i Sprawozdanie z działalność i Komitetu ds. ESG Rady Nadzorczej;

- c) Walne Zgromadzenie rozpatrzyło i zatwierdziło Sprawozdania z działalności sporządzone przez Zarząd i Sprawozdanie z działalności sporządzone przez Radę Nadzorczą za rok 2024.

W zależności od rodzaju, analizy ryzyk prowadzone są na bieżąco, corocznie lub nie rzadziej niż co 3 lata. W przypadku zasadniczej zmiany warunków zewnętrznych, poszczególne analizy są na bieżąco uzupełniane. Kryteria oceny ryzyk zależą od analizowanego obszaru i, jeśli jest to możliwe, Spółka posługuje się uznaną na rynku metodologią oceny tychże ryzyk. Każda z przeprowadzonych analiz i ocen zawiera rekomendacje osoby zarządzającej danym obszarem co do sposobu mitygacji danego ryzyka, a przez to, co do sposobu zarządzania nim.

W ocenie Rady Nadzorczej wdrożone przez Zarząd Spółki systemy zarządzania ryzykiem są wystarczające dla ograniczenia standardowego wpływu tych ryzyk na sytuację i wyniki finansowe Spółki, zaś system kontroli i audytu wewnętrznego w sposób przekrojowy kontroluje zastosowane rozwiązania i ocenia ich skuteczność i efektywność.

Utworzone w ramach Polityki Whistleblowing, wewnętrzne kanały komunikacji dotyczące zgłaszania potencjalnych naruszeń, pomogły wychwycić i usunąć nieprawidłowości niewykryte w pierwszej linii obrony. W efekcie ww. system zgłoszeń nieprawidłowości działa skutecznie, co pozwala uszczelnić system kontroli wewnętrznej spółki.

7. Ocena realizacji przez Zarząd Spółki obowiązków informacyjnych wskazanych w art. 380¹ Kodeksu spółek handlowych.

7.1. Informowanie o uchwałach Zarządu i ich przedmiocie.

Zarząd Spółki poinformował Radę Nadzorczą o podjętych przez siebie w 2025 roku uchwałach, określając ich przedmiot. W związku z powyższym, Rada Nadzorcza ocenia, iż Zarząd Spółki wywiązał się z obowiązku ustalonego w art. 380¹ § 1 pkt 1 KSH.

7.2. Informowanie o sytuacji Spółki, w tym w zakresie jej majątku, a także istotnych okolicznościach z zakresu prowadzenia spraw spółki, w szczególności w obszarze operacyjnym, inwestycyjnym i kadrowym.

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 Spółki przekazywał Radzie Nadzorczej informacje o bieżącej sytuacji Spółki. W ocenie Rady Nadzorczej, Zarząd Spółki prawidłowo wypełniał obowiązki informacyjne ustalone w art. 380¹ § 1 pkt 2 KSH.

7.3. Informowanie o postępach w realizacji wyznaczonych kierunków rozwoju działalności Spółki.

Zarząd Spółki przekazywał informacje o postępach w realizacji wyznaczonych kierunków działalności Spółki, w szczególności tych wskazanych w Sprawozdaniu Zarządu z działalności Dr. Miele Cosmed Group S.A. za okres sprawozdawczy od 1 stycznia do 31 grudnia 2025 roku, czego Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia sposób realizacji przez Zarząd Spółki obowiązku wynikającego z art. 380¹ § 1 pkt 3 KSH.

7.4. Informowanie o transakcjach oraz innych zdarzeniach lub okolicznościach, które istotnie wpływają lub mogą wpływać na sytuację majątkową spółki, w tym na jej rentowność lub płynność.

Zarząd Spółki przekazywał na bieżąco Radzie Nadzorczej informacje o transakcjach oraz innych zdarzeniach lub okolicznościach, które istotnie wpływają lub mogą wpływać na sytuację majątkową Spółki, w tym na jej rentowność lub płynność. Przedmiotowe informacje były rzetelne i kompletne, wobec czego Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia realizację przez Zarząd Spółki obowiązku wynikającego z art. 380¹ § 1 pkt 4.

7.5. Informowanie o zmianach uprzednio udzielonych Radzie Nadzorczej informacji.

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 wynikającego z art. 380¹ § 1 pkt 5 KSH.

8. Ocena sposobu sporządzania lub przekazywania Radzie Nadzorczej przez Zarząd zażądanych informacji, dokumentów, sprawozdań lub wyjaśnień zgodnie z art. 382 § 3¹ pkt 4 KSH.

W oparciu o opublikowane przez Spółkę dokumenty oraz na podstawie posiadanych informacji oraz wiedzy na temat sposobu sporządzania oraz przekazywania Radzie Nadzorczej przez Zarząd Spółki informacji, dokumentów, sprawozdań lub wyjaśnień, Rada Nadzorcza Spółki nie stwierdziła naruszeń w sporządzaniu bądź terminowości przekazywania wymaganych informacji. W ocenie Rady Nadzorczej informacje Zarządu

w 2025 r. przedstawione były w sposób przejrzysty i wyczerpujący, wobec czego Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia sposób sporządzania lub przekazywania Radzie Nadzorczej przez Zarząd informacji, dokumentów, sprawozdań czy wyjaśnień, zgodnie z art. 382 § 3¹ pkt 4 KSH.

9. Informacja o łącznym wynagrodzeniu należnym od Spółki z tytułu wszystkich badań zleconych przez Radę Nadzorczą w trakcie roku obrotowego 2025 w trybie określonym w art. 382¹ KSH.

Z okresie sprawozdawczym Rada Nadzorcza nie korzystała z uprawnienia wynikającego z art. 382¹ KSH i niepowoływała doradców Rady Nadzorczej, w związku z powyższym koszty z tego tytułu nie zostały wygenerowane.

Rada Nadzorcza Spółki przedłoży niniejsze Sprawozdanie, Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu Dr. Miele Cosmed Group S.A. z wnioskiem o zatwierdzenie niniejszego Sprawozdania z działalności Rady Nadzorczej Dr. Miele Cosmed Group S.A. z działalności za okres od dnia 1 stycznia 2025 roku do dnia 31 grudnia 2025 roku.

.....
dr Andreas Miele
Przewodniczący Rady Nadzorczej
Dr. Miele Cosmed Group S.A.