

**UZASADNIENIE DO PROJEKTÓW UCHWAŁ
ZWYCZAJNEGO WALNEGO ZGROMADZENIA SPÓŁKI
MAKARONY POLSKIE SA ZWOŁANEGO NA DZIEŃ
26 CZERWCA 2025 ROKU**

**Uchwały w sprawie wyboru Przewodniczącego
Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia, wyboru
Komisji Skrutacyjnej i przyjęcia porządku obrad
Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia**

Uchwały dotyczą spraw porządkowych
(podstawa prawna art. 409 §1 ksh, art. 420 §3 ksh).

**Uchwały w sprawie zatwierdzenia sprawozdania
finansowego Spółki za rok obrotowy 2024
i sprawozdania Zarządu z działalności Spółki i Grupy
Makarony Polskie**

Uchwały dotyczą spraw obligatoryjnie rozpatrywanych przez
Zwyczajne Walne Zgromadzenie po zakończeniu roku
obrotowego
(podstawa prawna art. 393 pkt 1) ksh, art. 53 ust. 1 ustawy
o rachunkowości oraz §16 ust. 1 lit. a Statutu Spółki).

**Uchwały w sprawie zatwierdzenia skonsolidowanego
sprawozdania finansowego Grupy Makarony Polskie
za rok obrotowy 2024**

Uchwały dotyczą spraw obligatoryjnie rozpatrywanych przez
Zwyczajne Walne Zgromadzenie po zakończeniu roku
obrotowego
(podstawa prawna art. 393 pkt 1) ksh, art. 63 c ust. 4 ustawy
o rachunkowości, §16 ust. 1 lit. a Statutu Spółki, art. 55 ust.
2 ustawy o rachunkowości).

**Uchwały w sprawie udzielenia absolutorium
Członkom Zarządu i Rady Nadzorczej**

Uchwały dotyczą spraw obligatoryjnie rozpatrywanych przez
Zwyczajne Walne Zgromadzenie po zakończeniu roku
obrotowego
(podstawa prawna art. 393 pkt 1) ksh oraz §16 ust. 1 lit. c)
Statutu Spółki).

**JUSTIFICATION TO THE DRAFT RESOLUTIONS
OF THE ANNUAL GENERAL MEETING
OF MAKARONY POLSKIE SA
TO BE HELD ON JUNE 26, 2025**

**Resolutions on selection of the AGM Chairman, Vote-
counting Commission and acceptance of the AGM
agenda**

The resolutions refer to organisational matters
(legal basis: Articles 409.1 and 420.3 of the Code of
Commercial Companies).

**Resolutions on approval of the financial statements
of the Company for the reporting year 2024 and the
report of the Management Board on the operations
of the Company and the Makarony Polskie Group**

The resolutions refer to matters which must be obligatorily
considered by the AGM following the end of a reporting year
(legal basis: Article 393.1 of the Code of Commercial
Companies, Article 53.1 of the Act on Accounting, and
§ 16.1.a of the Company Articles).

**Resolutions on approval of the consolidated financial
statements of the Makarony Polskie Group for the
reporting year 2024**

The resolutions refer to matters which must be obligatorily
considered by the AGM following the end of a reporting year
(legal basis: Article 393.1 of the Code of Commercial
Companies, Articles 63c.4 and 55.2 of the Act on Accounting,
and § 16.1.a of the Company Articles).

**Resolutions on granting the vote of approval to the
Members of the Management Board and the
Supervisory Board**

The resolutions refer to matters which must be obligatorily
considered by the AGM following the end of a reporting year
(legal basis: Article 393.1 of the Code of Commercial
Companies, and § 16.1.c of the Company Articles).

Uchwała w sprawie podziału zysku za rok obrotowy 2024

Do kompetencji Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia – zgodnie z treścią art. 395 §2 pkt 2 Kodeksu spółek handlowych – należy dokonanie podziału zysku netto. Podziału zysku netto Walne Zgromadzenie dokonuje w drodze podjęcia stosownej uchwały.

Zarząd spółki Makarony Polskie SA wnioskuję do Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia, aby zysk netto za okres od 1 stycznia 2024 roku do 31 grudnia 2024 roku w wysokości 26 149 740,37 zł (słownie: dwadzieścia sześć milionów sto czterdzieści dziewięć tysięcy siedemset czterdzieści złotych 37/100) podzielony został w ten sposób, że:

- 1) proponuje się wypłacić dywidendę w wysokości 0,75 zł (słownie: siedemdziesiąt pięć groszy) brutto na jedną akcję,
- 2) pozostałą część zysku proponuje się przeznaczyć na kapitał zapasowy spółki Makarony Polskie SA.

Uchwała w sprawie podziału zysku winna określać także – zgodnie z treścią art. 348 § 3 Kodeksu spółek handlowych – dzień, według którego ustala się listę akcjonariuszy uprawnionych do dywidendy za dany rok obrotowy (tzw. dzień dywidendy) oraz termin wypłaty dywidendy. Biorąc pod uwagę obowiązujące przepisy prawa oraz regulacje Giełdy Papierów Wartościowych i Krajowego Depozytu Papierów Wartościowych Zarząd zwraca się z wnioskiem do Walnego Zgromadzenia o ustalenie:

- 1) dnia dywidendy (D), tj. dnia ustalenia listy akcjonariuszy uprawnionych do dywidendy za rok 2024 - na datę 7 lipca 2025 roku,
- 2) dnia wypłaty dywidendy (W) - na datę 17 lipca 2025 roku.

Wniosek Zarządu w sprawie podziału zysku za rok obrotowy 2024 został pozytywnie zaopiniowany przez Radę Nadzorczą spółki Makarony Polskie SA.

Uchwała w sprawie wyrażenia opinii w przedmiocie Sprawozdania Rady Nadzorczej o wynagrodzeniach Członków Zarządu i Rady Nadzorczej Makarony Polskie SA za rok obrotowy 2024.

Resolution on profit distribution for the reporting year 2024

In accordance with Article 395.2.2 of the Code of Commercial Companies, the competencies of the Annual General Meeting include net profit distribution. The net profit distribution is made by the AGM by way of a respective resolution.

The Management Board of Makarony Polskie SA requests the Annual General Meeting to distribute the net profit for the period from January 1, 2024 to December 31, 2024 amounting to PLN 26,149,740.37 (say: twenty-six million one hundred and forty-nine thousand seven hundred and forty zlotys 37/100) is divided in the following manner:

- 1) it is proposed to pay out of dividend in the amount of PLN 0.75 (say: seventy-five grosz) gross per share;
- 2) the remaining part of the profit to be allocated to the supplementary capital of Makarony Polskie SA.

Pursuant to Article 348.3 of the Code of Commercial Companies, the resolution on profit distribution should also specify the date on which the list of shareholders entitled to dividend for the reporting year will be drawn up (dividend record date) as well as the dividend payout date. Taking into consideration the binding legal regulations as well as the regulations of the Warsaw Stock Exchange and the Central Securities Depository of Poland, the Management Board requests the AGM to determine:

- 1) the dividend record date (R), i.e. the date of drawing up the list of shareholders entitled to dividend for 2024, as at July 7, 2025;
- 2) the dividend payout date (P) as at July 17, 2025.

The request of the Management Board on profit distribution for 2024 has been positively signed off by the Supervisory Board of Makarony Polskie SA.

Resolution on providing an opinion on the Report of the Supervisory Board on the remuneration of members of the Management Board and the Supervisory Board of Makarony Polskie SA for the reporting year 2024.

Potrzeba podjęcia uchwały wynika z przepisów ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych oraz z przepisów Kodeksu spółek handlowych.

Uchwała w sprawie przekazania Radzie Nadzorczej kompetencji w zakresie wyboru biegłego rewidenta do atestacji i weryfikacji sprawozdania zrównoważonego rozwoju oraz zmiany Statutu Spółki

Art. 66 ust. 4 Ustawy o rachunkowości stanowi, że „Wyboru firmy audytorskiej do przeprowadzenia badania sprawozdania finansowego oraz wyboru firmy audytorskiej do atestacji sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju dokonuje organ zatwierdzający sprawozdanie finansowe jednostki, chyba że statut, umowa lub inne wiążące jednostkę przepisy prawa stanowią inaczej. (...)”

Zgodnie z art. 393 Kodeksu spółek handlowych w przypadku spółki akcyjnej organem zatwierdzającym sprawozdanie finansowe jest walne zgromadzenie akcjonariuszy.

W Spółce Makarony Polskie, zgodnie z §19 lit. c Statutu Spółki, do kompetencji Rady Nadzorczej należy między innymi wybór firmy audytorskiej do badania sprawozdania finansowego Spółki. Z uwagi na powyższe Zarząd wnioskuje do Walnego Zgromadzenia o poszerzenie dotychczasowych uprawnień Rady Nadzorczej i przyznanie jej kompetencji w zakresie wyboru firmy audytorskiej do atestacji sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju.

Powyższe wymaga zmiany Statutu Spółki, a ta wymaga podjęcia uchwały przez Walne Zgromadzenie i wpisu do rejestru KRS.

(podstawa prawna art. 430 §1 ksh oraz §16 ust. 1 lit. h) Statutu Spółki).

Uchwała w sprawie aktualizacji PKD przedmiotu działalności Spółki do klasyfikacji PKD 2025 oraz zmiany Statutu Spółki

Z dniem 1 stycznia 2025 roku, na podstawie Rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 18 grudnia 2024 r. w sprawie Polskiej

The need to adopt a resolution results from the provisions of the Act of 29 July 2005 on Public Offering and Conditions Governing the Introduction of Financial Instruments to Organized Trading, and on Public Companies, and the provisions of the Code of Commercial Companies.

Resolution on granting the Supervisory Board the mandate to select an auditor to attest and verify the sustainability report and amendment to the Company Articles

Article 66.4 of the Accounting Law stipulates that “The selection of an audit firm to audit the financial statements and the selection of an audit firm to attest to sustainability reporting shall be made by the authority approving the organization's financial statements, unless otherwise provided by the company articles, contract or other binding legal regulations. (...)”

According to Article 393 of the Commercial Companies Code, in the case of a joint-stock company, the authority approving the financial statements is a general meeting of shareholders.

In Makarony Polskie Company, according to §19 letter c of the Company Articles, the competence of the Supervisory Board includes, among others, the selection of an audit company to audit the Company's financial statements. In view of the above, the Management Board requests the General Meeting to expand the existing competencies of the Supervisory Board and grant it the mandate to select an auditing firm to attest the sustainability reporting.

The above requires an amendment to the Company Articles. The amendment to the Company Articles requires the adoption of a resolution by the General Meeting and registration in the KRS register.

(legal basis: Article 430.1 of the Code of Commercial Companies, and § 16.1.h of the Company Articles).

Resolution on updating the PKD of the Company's activities objects to the PKD 2025 system and amendment to the Company Articles

As of January 1, 2025, based on the Decree of the Council of Ministers of December 18, 2024 on the Polish

Klasyfikacji Działalności (PKD), które zostało opublikowane w Dzienniku Ustaw dnia 27 grudnia 2024 roku, została wprowadzona w życie nowa Polska Klasyfikacja Działalności (PKD 2025), która zastępuje klasyfikację PKD 2007. Jest to konsekwencja zmian dokonanych w Statystycznej Klasyfikacji Działalności Gospodarczych w Unii Europejskiej (Statistical Classification of Economic Activities in the European Community NACE).

Reklasyfikacja przedmiotu działalności Makarony Polskie SA wymaga zmiany Statutu Spółki. Zmiana Statutu wymaga podjęcia uchwały przez Walne Zgromadzenie i wpisu do rejestru KRS.

(podstawa prawna art. 430 §1 ksh oraz §16 ust. 1 lit. h) Statutu Spółki).

Classification of Activities (PKD), which was published in the Journal of Laws on December 27, 2024, a new Polish Classification of Activities (PKD 2025) was implemented, which replaces the PKD 2007 classification. This is a consequence of changes made to the Statistical Classification of Economic Activities in the European Community NACE.

The reclassification of subject of activity of Makarony Polskie SA requires an amendment to the Company Articles. The amendment to the Company Articles requires the adoption of a resolution by the General Meeting and registration in the KRS register.

(legal basis: Article 430.1 of the Code of Commercial Companies, and § 16.1.h of the Company Articles).