

**Sprawozdanie Rady Nadzorczej Mennicy Polskiej S.A.
z działalności w roku obrotowym 2024 z uwzględnieniem prac Komitetu Audytu, wraz ze zwięzłą oceną
sytuacji Spółki z uwzględnieniem oceny systemów kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem,
compliance oraz funkcji audytu wewnętrznego oraz oceną wypełniania przez spółkę obowiązków
informacyjnych dotyczących stosowania ładu korporacyjnego, a także oceną realizacji przez Zarząd
obowiązków udzielenia Radzie Nadzorczej informacji wymaganych przepisami Kodeksu Spółek
Handlowych**

1. Skład Rady Nadzorczej w roku sprawozdawczym 2024:

W okresie od 1 stycznia do 7 maja 2024 roku Rada Nadzorcza działała w następującym składzie:

- Zbigniew Marek Jakubas – Przewodniczący;
- Piotr Edward Sendecki – Z-ca Przewodniczącego;
- Jacek Piotr Czarecki;
- Agnieszka Pyszczyk;
- Jakub Papierski;
- Iwona Waksmundzka – Olejniczak;

W okresie od 7 maja 2024 roku Rada Nadzorcza działała w następującym składzie:

- Zbigniew Marek Jakubas – Przewodniczący;
- Agnieszka Pyszczyk – Z-ca Przewodniczącego;
- Jacek Piotr Czarecki;
- Jakub Papierski;
- Jarosław Antonik.

Zgodnie z zasadą 2.3 Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW 2021 przynajmniej dwóch Członków Rady Nadzorczej spełnia kryteria niezależności wymienione w ustawie z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym, a także nie ma rzeczywistych i istotnych powiązań z akcjonariuszem posiadającym co najmniej 5% ogólnej liczby głosów w Spółce, w roku 2024 powyższe kryterium spełniali Pan Jacek Czarecki, Pani Iwona Waksmundzka – Olejniczak, Pan Jakub Papierski oraz Pan Jarosław Antonik.

W składzie Rady Nadzorczej do dnia 7 maja 2024 roku zasiadało 4 mężczyzn i 2 kobiety, zaś od dnia 7 maja 2024 roku 4 mężczyzn i 1 kobieta. Spółka nie wdrożyła polityki różnorodności.

2. Zakres prac Rady Nadzorczej w okresie sprawozdawczym:

W roku sprawozdawczym 2024 Rada Nadzorcza odbyła cztery posiedzenia w dniach 27 marca, 17 maja, 25 września i 9 grudnia, na których dokonywano oceny bieżących działań Zarządu Spółki i bieżącej działalności finansowej Spółki, zaś istotne decyzje Zarządu Spółki uzyskiwały aprobatę Rady Nadzorczej. Znalazło to wyraz w protokołach sporządzanych z posiedzeń Rady.

Wszystkie posiedzenia Rady Nadzorczej były zwołane prawidłowo oraz odbyły się stacjonarnie. W posiedzeniach oprócz Członków Rady Nadzorczej brali udział również członkowie Zarządu Spółki oraz osoby zaproszone przez Radę Nadzorczą, którzy m.in. udzielali informacji odnośnie bieżącej działalności Spółki. Z posiedzeń Rady Nadzorczej sporządzane były protokoły, które przechowywane są w siedzibie Spółki.

Rada Nadzorcza wskazuje, że posiedzenia Rady Nadzorczej charakteryzują się wysoką frekwencją Członków Rady Nadzorczej – nieobecność Członków Rady z przyczyn niezależnych jest rzadkością.

Wypełniając swoje ustawowe oraz statutowe kompetencje w omawianym okresie, Rada Nadzorcza sprawowała aktywny nadzór we wszystkich sprawach związanych z działalnością Spółki.

Rada Nadzorcza sprawowała stały nadzór nad działaniami Spółki we wszystkich dziedzinach jej działalności, a w szczególności:

- zapoznawała się z bieżącą działalnością Spółki i jej wynikami finansowymi oraz podstawowymi wskaźnikami ekonomicznymi na podstawie analizowanych dokumentów, które były przedkładane przez Zarząd Spółki oraz informacji prezentowanych przez zapraszanych na posiedzenia Rady Nadzorczej Członków Zarządu MP S.A., a także w oparciu o spotkania z Audytorem dokonującym przeglądu i badania sprawozdań Spółki,
- zapoznawała się z bieżącą działalnością Grupy Kapitałowej Mennicy Polskiej S.A., która była prezentowana przez Zarząd MP S.A. oraz sytuacją finansową tych Spółek, poprzez analizowanie otrzymanych dokumentów i informacji o ich wynikach, a także w oparciu o spotkania z Audytorem dokonującym przeglądu i badania sprawozdań Spółki,
- rozpatrywała wnioski Zarządu dotyczące kwestii wymagających zgodnie ze Statutem Spółki zgody Rady Nadzorczej, a także zapoznawała się z innymi sprawami przedstawionymi przez Zarząd,
- zatwierdziła i nadzorowała realizację Budżetu Spółki przyjętego na rok 2024,
- dokonała oceny sprawozdania finansowego Spółki oraz Grupy Kapitałowej, zarówno co do zgodności z księgami i dokumentami, jak i stanem faktycznym, oceny sprawozdania Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej i Spółki oraz oświadczeń dotyczących Komitetu Audytu i wyboru firmy audytorskiej, a także wniosku Zarządu co do przeznaczenia zysku oraz składania Walnemu Zgromadzeniu corocznego sprawozdania pisemnego z wyników tej oceny, jak również rekomendacji w sprawie udzielenia dla Zarządu Spółki i Członków Rady Nadzorczej Spółki absolutorium z wykonywanych obowiązków,
- dokonywała okresowej oceny Transakcji z Podmiotami Powiązanymi,
- zatwierdziła Regulamin zgłaszania naruszeń prawa, procedur i standardów etycznych oraz ochrony sygnałów w Mennicy Polskiej S.A.,
- sporządziła i przyjęła Sprawozdanie z wynagrodzeń Członków Zarządu i Rady Nadzorczej,
- podejmowała uchwały w zakresie spraw osobowych,
- dokonywała bieżącej oceny i przeglądów obowiązujących w Spółce procedur.

W składzie Rady Nadzorczej w roku 2024 funkcjonował Komitet Audytu.

W 2024 roku Komitet Audytu działał w następującym składzie:

- Jacek Piotr Czarecki –Przewodniczący Komitetu Audytu;
- Agnieszka Pyszczyk – Członek Komitetu Audytu;
- Iwona Waksmundzka-Olejniczak – Członek Komitetu Audytu (do dnia 7 maja 2024 roku);
- Jarosław Antonik – Członek Komitetu Audytu (od dnia 17 maja 2024 roku).

W okresie od dnia 1 stycznia 2024 roku do dnia 7 maja 2024 roku członkami spełniającym kryteria niezależności zgodnie z art. 129 ust.3 Ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (Ustawa) byli Pan Jacek Czarecki oraz Pani Iwona Waksmundzka – Olejniczak. Członkami posiadającym kwalifikacje w zakresie rachunkowości lub badania sprawozdań finansowych byli Pani Agnieszka Pyszczyk, Pan Jacek Czarecki oraz Pani Iwona Waksmundzka – Olejniczak. Członkami komitetu

audytu posiadającym wiedzę i umiejętności z zakresu branży, w której działa Spółka byli Pan Jacek Czarecki oraz Pani Agnieszka Pyszczyk.

W okresie od dnia 17 maja 2024 roku do dnia 31 grudnia 2024 roku członkami spełniającymi kryteria niezależności zgodnie z art. 129 ust.3 Ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (Ustawa) byli Pan Jacek Czarecki oraz Pan Jarosław Antonik. Członkami posiadającymi kwalifikacje w zakresie rachunkowości lub badania sprawozdań finansowych byli Pani Agnieszka Pyszczyk, Pan Jacek Czarecki oraz Pan Jarosław Antonik. Członkami komitetu audytu posiadającym wiedzę i umiejętności z zakresu branży, w której działa Spółka byli Pan Jacek Czarecki oraz Pani Agnieszka Pyszczyk.

W roku 2024 Komitet Audytu odbył cztery posiedzenia.

Sprawozdanie z działalności Komitetu Audytu za 2024 rok stanowi załącznik do niniejszego Sprawozdania.

3. Zwięzła ocena sytuacji Spółki w ujęciu skonsolidowanym, z uwzględnieniem oceny systemów kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, compliance oraz funkcji audytu wewnętrznego; ocena ta obejmuje wszystkie istotne mechanizmy kontrolne, w tym zwłaszcza dotyczące raportowania finansowego i działalności operacyjnej wraz z informacją na temat działań, jakie Rada Nadzorcza podejmowała w celu dokonania tej oceny;

Rada Nadzorcza Mennicy Polskiej S.A. stosownie do Zasady 2.11.3 Dobrych Praktyk 2021 dokonała oceny sytuacji Grupy Kapitałowej Mennicy Polskiej S.A. w oparciu o informacje dostarczane przez Zarząd Spółki oraz jej pracowników, stosownie do art. 382 § 4 Kodeksu spółek handlowych („KSH”). Rada Nadzorcza Mennicy Polskiej S.A., działając na podstawie art. 382 § 3 KSH zapoznała się z przygotowanym przez Zarząd Spółki: Sprawozdaniem Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej Mennicy Polskiej S.A. oraz spółki Mennica Polska S.A. za rok 2024, Sprawozdaniem finansowym Mennicy Polskiej S.A. za rok zakończony dnia 31 grudnia 2024 r. oraz Skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym Grupy Mennicy Polskiej S.A. za rok zakończony dnia 31 grudnia 2024 r. oraz Wnioskiem Zarządu Spółki co do podziału zysku za 2024 rok, jak również ze sprawozdaniami niezależnego biegłego rewidenta z badania Sprawozdania Finansowego Mennicy Polskiej S.A. oraz Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego Grupy Kapitałowej Mennicy Polskiej S.A. za 2024 rok.

Rada Nadzorcza Spółki zbadała Sprawozdanie finansowe Mennicy Polskiej S.A. za rok zakończony dnia 31 grudnia 2024 r., a także Sprawozdanie Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej Mennicy Polskiej S.A. oraz spółki Mennica Polska S.A. za rok 2024 w zakresie ich zgodności z księgami i dokumentami oraz stanem faktycznym.

Rada Nadzorcza Spółki stosownie do art. 382 § 3 KSH oceniła, że sprawozdania, o których mowa powyżej są zgodne z księgami, dokumentami i stanem faktycznym i przedstawiła Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu Spółki pozytywną ocenę względem zatwierdzenia Sprawozdania Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej Mennicy Polskiej S.A. oraz spółki Mennica Polska S.A. za rok 2024, jak również Sprawozdania Finansowego Mennicy Polskiej S.A. za 2024 rok.

Rada Nadzorcza Spółki zbadała także Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Mennica Polska S.A. za rok zakończony dnia 31 grudnia 2024 r., a także Sprawozdanie Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej Mennicy Polskiej S.A. oraz spółki Mennica Polska S.A. za rok 2024 w zakresie ich zgodności z księgami i dokumentami oraz stanem faktycznym.

Po zbadaniu powyższych sprawozdań i zapoznaniu się ze sprawozdaniem niezależnego biegłego rewidenta z badania rocznego Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego, Rada Nadzorcza Spółki stosownie do art. 382 § 3 KSH oceniła, iż sprawozdania te są zgodne z księgami i dokumentami oraz stanem faktycznym i przedstawiła Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu Spółki pozytywną ocenę względem zatwierdzenia Sprawozdania z działalności Grupy Kapitałowej Mennicy Polskiej S.A. za 2024 rok, jak również Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego Grupy Kapitałowej Mennicy Polskiej S.A. za 2024 rok.

W 2024 roku sprzedaż Grupy MPSA osiągnęła wartość prawie 1 389 mln zł. Na pierwszym miejscu pod względem przychodów ze sprzedaży uplasował się segment produktów menniczych osiągając 75,2% w strukturze przychodów Grupy Kapitałowej. Kolejnym segmentem pod względem przychodów (16,9% udziału w strukturze) był segment płatności elektronicznych. Trzecim pod kątem udziału w przychodach (7,9%) był segment działalności deweloperskiej, który kolejny już rok notuje przychody wynikające z przekazywania na własność klientów mieszkań w kolejnych projektach na Bulwarach Praskich.

W ocenie Rady Nadzorczej wyniki osiągnięte w 2024 roku potwierdzają silną pozycję i stabilność finansową Grupy Kapitałowej Mennicy Polskiej S.A. Zarówno segment menniczy jak i segment płatności elektronicznych zanotowały wzrosty sprzedaży i wyników, zaś segment deweloperski zanotował satysfakcjonujące wyniki na zakończeniu ostatecznej sprzedaży mieszkań wynikającej z przekazania na własność mieszkańcom w projektach S-R oraz kontynuował budowę i sprzedaż przedwstępną w ramach kolejnych przedsięwzięć NOP.

Rada Nadzorcza Mennicy Polskiej S.A. zapoznała się z wnioskiem Zarządu Spółki w sprawie podziału zysku za 2024 rok. Zgodnie z wnioskiem Zarządu, Zarząd rekomenduje zysk netto za 2024 rok w kwocie 57 851 tys. zł (słownie: pięćdziesiąt siedem milionów osiemset pięćdziesiąt jeden tysięcy złotych) / 57 850 796,38 zł (słownie: pięćdziesiąt siedem milionów osiemset pięćdziesiąt tysięcy siedemset dziewięćdziesiąt sześć złotych trzydzieści osiem groszy) w całości na kapitał zapasowy.

Rada Nadzorcza Mennicy Polskiej S.A. ocenia pozytywnie wniosek Zarządu w zakresie podziału zysku za rok 2024.

W oparciu o analizę sprawozdań finansowych Spółki i Grupy Kapitałowej za rok 2024 oraz sprawozdania Zarządu z funkcjonowania w 2024 roku systemu kontroli wewnętrznej i zarządzania ryzykiem istotnym dla Mennicy Polskiej S.A. za rok 2024, Rada Nadzorcza stwierdza, iż:

Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za system kontroli wewnętrznej i jego skuteczność w procesie sprawozdawczości i raportowania finansowego.

Za organizację prac oraz nadzór merytoryczny związany z przygotowaniem statutowych jednostkowych i skonsolidowanych sprawozdań finansowych (dalej Sprawozdania finansowe) odpowiedzialna jest Główna Księgowa, która na bieżąco śledzi zmiany wymagane przez przepisy i regulacje zewnętrzne odnoszące się do wymogów sprawozdawczości giełdowej. Projekty Sprawozdań finansowych są przekazywane Dyrektorowi ds. Finansowych lub jego zastępcy do wstępnej weryfikacji, a następnie Zarządowi do ostatecznej weryfikacji i zatwierdzenia. Przed publikacją Sprawozdania finansowe podlegają ponadto weryfikacji przez Komitet Audytu.

Roczne i półroczne Sprawozdania finansowe podlegają niezależnemu badaniu/przeglądowi przez biegłego rewidenta. Wyniki badania przekazywane są Zarządowi, Komitetowi Audytu i Radzie Nadzorczej, a sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta z badania rocznych sprawozdań finansowych – dodatkowo Walnemu Zgromadzeniu Akcjonariuszy. Roczne Sprawozdania finansowe podlegają ponadto ocenie przez Radę Nadzorczą, a następnie zatwierdzeniu przez Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy.

Za raportowanie zarządcze odpowiedzialny jest Dyrektor Kontrolingu. Co miesiąc, po zamknięciu ksiąg, wśród członków Zarządu Spółki oraz kadry kierowniczej dystrybuowane są raporty z informacją zarządczą o

kluczowych danych finansowych, które następnie omawiane są na posiedzeniach Zarządu oraz przesyłane Radzie Nadzorczej.

Dane finansowe będące podstawą sprawozdań finansowych jednostkowych i skonsolidowanych pochodzą z systemu księgowo-finansowego SAP, w którym rejestrowane są transakcje zgodnie z polityką rachunkowości Spółki opartą na MSSF.

Spółka wykorzystuje różne elementy służące wyeliminowaniu ryzyka błędu w sprawozdaniach finansowych. Do tych elementów należą m.in.:

- instrukcja obiegu dokumentów księgowych, służąca zapewnieniu właściwego i sprawnego obiegu dokumentów w Spółce oraz ich prawidłowej walidacji;
- bieżący kontroling wyników;
- instrukcja „Wskaźniki ekonomiczne”, której celem jest zapewnienie oceny efektywności podejmowanych w Spółce działań;
- zintegrowany system komputerowy SAP obejmujący moduły PP – Produkcja, FI – Finanse, CO – Kontroling, HR – Zarządzanie kadrami i płacami, SD – Sprzedaż, MM – Gospodarka materiałowa;
- polityka rachunkowości, która określa jednolite zasady rachunkowości wg MSSF;
- system praw dostępu do bankowości elektronicznej zapewniający tylko autoryzowany dostęp do zasobów finansowych Spółki;
- dokonany w Regulaminie Organizacyjnym podział obowiązków oraz odpowiedzialności pomiędzy poszczególne komórki organizacyjne Spółki;
- zlecenie badania i przeglądu sprawozdań finansowych renomowanym firmom audytorskim.

W Spółce kierownicy poszczególnych jednostek dokonują systematycznej identyfikacji oraz oceny ryzyka operacyjnego w poszczególnych, istotniejszych procesach. W wyniku tej analizy został opracowany wykaz zidentyfikowanych ryzyk charakterystycznych dla poszczególnych procesów wraz z opisem skutków oraz ich kwantyfikacją poprzez oszacowanie prawdopodobieństwa i wagi poszczególnych skutków wynikających z danego ryzyka. Ponadto, w odniesieniu do ogólnych, charakterystycznych dla działalności Spółki oraz jej Grupy Kapitałowej istotnych ryzyk następuje ich identyfikacja każdorazowo przy sporządzaniu rocznych oraz półrocznych sprawozdań z działalności.

Poniżej przedstawiono najistotniejsze ryzyka związane z działalnością Mennicy Polskiej S.A. oraz spółek z jej grupy kapitałowej wraz ze stosowanymi w okresie objętym sprawozdaniem metodami jego ograniczania.

Ryzyko związane z wojną w Ukrainie

Trwająca wojna na Ukrainie, sankcje nakładane na Rosję, jak również niepewność co do możliwej eskalacji konfliktów na inne kraje świata, generuje wiele ryzyk wpływających na działalność Grupy Kapitałowej, zarówno po stronie sprzedaży, jak i dostaw. Od momentu wybuchu wojny Mennica nie posiada w swoim portfelu klientów z krajów zaangażowanych w działania wojenne.

Ryzyko utraty kluczowych kontraktów

Spółki z Grupy MPSA narażone są na ryzyko utraty znaczących kontraktów (współpraca z dużymi odbiorcami, dostawcami, sieciami partnerskimi). W tym zakresie Grupa MPSA ogranicza ryzyko, dywersyfikując klientów i dostawców. W zakresie dostaw monet obiegowych Mennica znacząco zwiększyła portfel swoich odbiorców pozyskując kontrakty z emitentami kolejnych krajów. Jednakże nie można wykluczyć całkowicie takiego ryzyka.

Ryzyko wyparcia z rynku tradycyjnych produktów menniczych

Postępująca informatyzacja może mieć odbicie w spadku zamówień na niektóre produkty mennicze. Ponadto, doskonalenie systemu obsługi bankowej i wprowadzanie obrotu bezgotówkowego w transakcjach może ograniczyć obrót z wykorzystaniem monet i pośrednio wpływać na ich wolniejsze zużycie, a tym samym poziom zamówień. Zagrożeniem jest też mnogość nowych systemów bezgotówkowych wykorzystujących nie tylko karty i Internet ale także telefony i inne urządzenia mobilne.

Ryzyko nasilenia konkurencji

W segmencie kluczowej produkcji menniczej (polskie monety obiegowe i kolekcjonerskie) na krajowym rynku podmiot dominujący - Mennica Polska S.A. jest wiodącym a od 2017 roku jedynym dostawcą tych produktów do Narodowego Banku Polskiego, jednakże musi liczyć się z nasilającą się konkurencją ze strony mennic zagranicznych. Niższe ryzyko nasilenia konkurencji występuje w przypadku pieczęci urzędowych, plombownic (z wizerunkiem godła Polski), używanych do pieczętowania dokumentów państwowych i plombowania przesyłek - Mennica jest jedynym podmiotem uprawnionym do wykonywania takich pieczęci i plombownic. W przypadku sprzedaży innych produktów i usług, Grupa narażona jest w większym stopniu na ryzyko pojawienia się nowych uczestników lub nasilenia się istniejącej konkurencji. W segmencie płatności elektronicznych obserwuje się wyraźną tendencję do wzrostu aktywności na rynku polskim wyspecjalizowanych, światowych firm technologicznych.

Ryzyko technologiczne

Segment płatności elektronicznych jest obszarem gwałtownych zmian technologicznych. Grupa MPSA, projektując i rozbudowując infrastrukturę swojej sieci sprzedaży produktów płatności elektronicznych, minimalizuje ryzyko tych zmian poprzez wdrażanie nowatorskich rozwiązań (np. projekt „Open Payment System”). Ponadto systemy dystrybucji biletów komunikacji miejskiej narażone są na różnorodne ryzyka technologiczne, które mogą wpływać na ich stabilność, bezpieczeństwo i skuteczność. Aby zminimalizować te ryzyka, Mennica regularnie aktualizuje wdrożone systemy, prowadzi systematyczne testy bezpieczeństwa, a także monitoruje systemy w czasie rzeczywistym.

Ryzyko technologiczne jest również istotne z punktu widzenia segmentu menniczego. Mennica kładzie ciążący nacisk na rozpoznawanie potrzeb klientów oraz najnowszych możliwości technologicznych w produkcji menniczej. Stosowana przez Mennicę Polską strategia wyprzedzania konkurencji rozwiązaniami technologicznymi, a nie naśladownictwem, skutecznie minimalizuje ryzyko zmian technologicznych. Nie można jednak przewidzieć, jakie skutki dla działalności Grupy MPSA mogą mieć zmiany technologiczne. Ważnym elementem minimalizującym ryzyko jest też możliwość lobbowania Mennic zrzeszonych w takich organizacjach jak Mint Directors Conference i Mint Directors Working Group na rzecz produktów mennicznych w Bankach Narodowych. Nie można zapewnić, że nie pojawią się nowi uczestnicy rynku, którzy wykorzystując zmiany technologiczne, będą bardziej konkurencyjni niż Grupa MPSA lub, że obecni uczestnicy rynku będą lepiej potrafili wykorzystać możliwości, jakie niosą nowe rozwiązania techniczne.

Ryzyko spadku cen na rynku nieruchomości

Grupa MPSA z racji posiadania znaczących aktywów w postaci nieruchomości, jak również planowanych projektów deweloperskich narażona jest na ryzyko spadku cen gruntów, cen mieszkań, najmu powierzchni komercyjnych. Ryzyko to dla realizowanego przez Grupę MPSA projektu „Bulwary Praskie” ze względu na obecną sytuację gospodarczą oraz wysokość stóp procentowych jest oceniane jako średnie. Stosunkowo niski poziom ryzyka braku zwrotu z inwestycji deweloperskich wynika z takich czynników jak posiadane od dłuższego czasu zasoby gruntów, których rynkowa wartość rośnie, jak i ograniczona podaż realizowanych projektów na rynku warszawskim.

Ryzyko spadku wartości posiadanych aktywów finansowych

Na dzień 31.12.2024 roku Mennica Polska S.A. posiadała 3 301 344 sztuk akcji spółki Enea S.A., wg notowań na dzień bilansowy o wartości 42 620 351,04 zł, wyższej o ok 49,8% od średniej ceny nabycia. Grupa jest narażona

na ryzyko zmiany wartości tych walorów w szczególności w kontekście dużych zawirowań na rynkach związanych z ogólnym wzrostem niepewności. Po dniu bilansowym notowania akcji Enea S.A. zanotowały kolejne istotne wzrosty.

Ryzyko wahań cen surowców

Mennica Polska i jej Grupa Kapitałowa narażona jest na ryzyko wahań cenowych dotyczących w szczególności metali szlachetnych w postaci surowców lub półfabrykatów (w szczególności Segment I). Są one istotnym czynnikiem produkcji menniczej, szczególnie w odniesieniu do złotych produktów inwestycyjnych oraz materiałów do produkcji z metali szlachetnych. W celu uniknięcia ryzyka strat związanych ze zmianami cen metali, Grupa MPSA stosuje tzw. hedging naturalny polegający na przenoszeniu na kontrakty sprzedażowe formuł cenowych ustalanych w kontraktach zakupu surowca (back to back). W przypadkach, w których nie istnieje możliwość przeniesienia cen zakupu na ceny sprzedaży, Grupa MPSA stosuje tzw. hedging klasyczny z wykorzystaniem rynku terminowego. Przy czym w największym stopniu zabezpieczane jest ryzyko związane ze zmianą ceny złota, a pozostałe kruszce podlegają zabezpieczeniu w określonych przypadkach.

Ryzyko wahań kursów walutowych

Ryzyko kursowe w przypadku Mennicy Polskiej i jej Grupy Kapitałowej związane jest w szczególności z faktem kwotowania cen metali w walutach obcych, sprzedażą eksportową, zakupami materiałów do produkcji od zagranicznych dostawców oraz nabytymi wierzytelnościami. W celu zneutralizowania tego ryzyka Grupa MPSA stosuje operacje zabezpieczające kursy walut (transakcje forward oraz fx swap) biorąc pod uwagę ekspozycje netto.

Pozostałe ryzyka finansowe

Grupa Mennicy jest ponadto narażona na pozostałe ryzyka finansowe, do których należy m.in. ryzyko stopy procentowej, na które narażone są po stronie aktywów finansowych nabyte wierzytelności kredytowe oparte na zmiennej stopie procentowej euribor a po stronie pasywnej zobowiązania z tytułu kredytu w rachunku bieżącym oparte na zmiennej stopie procentowej wibor.

Ryzyko związane z bezpieczeństwem płatności

Spółki w Grupie MPSA narażone są na ryzyko braku odzyskania płatności za dostarczony towar lub wykonaną usługę. W związku z dużym zróżnicowaniem w zakresie dokonywanych operacji, dywersyfikacją klientów, produktów i usług, spółki z Grupy stosują różnorodne metody zabezpieczania się przed tym ryzykiem. Mennica stosuje zbiór procedur dotyczących kontroli należności. Stosowany jest system limitów dla poszczególnych odbiorców. W przypadku sprzedaży produktów inwestycyjnych (sztabki, monety bulionowe), jak również zawierania kontraktów sprzedażowych na większe kwoty, wymagane jest dokonywanie przedpłat. W przypadku braku płatności za ostatnią dostawę następuje blokada realizacji kolejnych transakcji. W odniesieniu do sprzedaży biletów komunikacji miejskiej, w przypadku pojawienia się zaległości w spłacie należności blokowane są terminale sprzedażowe. W przypadku sprzedaży mieszkań przed przekazaniem ich na własność wymagane są przedpłaty deponowane na rachunkach powierniczych. Płatności wynikające z umów wynajmu powierzchni biurowych zabezpieczane są kaucjami lub gwarancjami bankowymi. Ponadto, stosuje się szereg innych metod, takich jak m.in. weksle in blanco, czy też bieżący monitoring należności handlowych. Pomimo tych wszystkich działań nie można wykluczyć ryzyka braku odzyskania płatności.

Ryzyko zniszczenia i kradzieży mienia

Mennica Polska i jej Grupa Kapitałowa, dysponując nowoczesnym parkiem maszynowym, w szczególności w zakresie produkcji menniczej oraz nowoczesną infrastrukturą w zakresie sprzedaży produktów elektronicznych, jak również innymi aktywami trwałymi (budynkami), jest narażona na różne rodzaje ryzyka związanego ze zniszczeniem lub kradzieżą. W celu zabezpieczenia się przed tym ryzykiem zawierane są odpowiednie polisy ubezpieczeniowe, jak również Mennica stosuje odpowiednie zabezpieczenia zapewniające między innymi przez

spółkę zależną Mennica Ochrona Sp. z o.o., systemy monitoringu, jak również specjalne systemy i procedury bezpieczeństwa zabezpieczające w szczególności przed wejściem na teren Spółki osób nieuprawnionych.

System kontroli wewnętrznej w Mennicy Polskiej S.A. (dalej Mennica, Spółka, MPSA) funkcjonuje w oparciu o:

- **Jasny i udokumentowany podział uprawnień i odpowiedzialności** - Regulamin Rady Nadzorczej, Regulamin Zarządu, Regulamin organizacyjny, Regulamin pracy, Kodeks etyki, Zakresy obowiązków pracowników, Pełnomocnictwa zatwierdzone przez Zarząd;
- Przepisy prawa państwowego i samorządowego odnoszące się do wyrobów i zakresu działania Mennicy, decyzje administracyjne, wymagania wdrożonych norm;
- **Zbiór praw wewnętrznych** - Uchwały Zarządu, Zarządzenia, Regulaminy, Polecenia, procedury i instrukcje postępowania.

Na kontrolę wewnętrzną MPSA składają się:

- **Kontrola jakości pracy oraz wyrobów oraz usług z nimi związanych**

Działania realizowane w celu:

- minimalizowania ryzyka niespełniania przez MPSA wymagań klienta w zakresie jakości wyrobów i świadczonych usług, niedotrzymania terminów realizacji oraz niespełnienia innych wymagań klienta;
- minimalizowania ryzyka kar płynących z tytułu niespełnienia wymagań klienta;
- minimalizowanie ryzyka wystąpienia nieplanowanych kosztów produkcji z tytułu niezgodnych dostaw materiałów i wytworzenia wyrobów niezgodnych.

- **Kontrola w zakresie bezpieczeństwa zasobów w tym informacji**

Działania realizowane w celu: - minimalizowania ryzyka utraty zasobów będących własnością MPSA, klientów lub pracowników.

- **Kontrola zagrożeń i ryzyka na stanowiskach pracy**

Działania realizowane w celu:

- minimalizowania ryzyka wystąpienia wypadków na stanowisku pracy i chorób zawodowych;
- minimalizowania ryzyka kar płynących z tytułu prowadzenia działalności niezgodnej z wymaganiami prawa w zakresie BHP;
- minimalizowanie ryzyka wzrostu składek z tytułu wypadkowości.

- **Kontrola używanych substancji i wytwarzanych odpadów mających wpływ na środowisko naturalne w zakresie produkcji wyrobów**

Działania realizowane w celu:

- minimalizowania ryzyka wystąpienia zdarzeń mających wpływ na środowisko;
- minimalizowania ryzyka utraty wizerunku oraz wystąpienia kar płynących z tytułu prowadzenia działalności niezgodnej z wymaganiami prawa środowiskowego.

- **Kontrola Realizacji budżetu, poziomu wskaźników kontrolingowych oraz zabezpieczenia ryzyka kursowego**

Spółka prowadzi bieżący kontroling kosztów oraz wyników dla poszczególnych ośrodków odpowiedzialności oraz obiektów wynikowych w porównaniu do budżetu. Weryfikacja odbywa się poprzez comiesięczny system wewnętrznego raportowania. Ponadto odpowiednie raporty z kluczowymi informacjami finansowymi przekazywane są Zarządowi oraz RN. W odniesieniu do zakupów inwestycyjnych, wnioski przed akceptacją Zarządu przechodzą przez weryfikację przez Kontroling w zakresie zgodności z budżetem. W zakresie ryzyka kursowego i cen metali szlachetnych, przekazywane są tygodniowe i miesięczne raporty dla Zarządu dotyczące wyceny otwartych pozycji zabezpieczających ryzyko kursowe. Ponadto prowadzony jest bieżący monitoring stanu pozycji kapitału obrotowego a w szczególności zapasów i należności. Funkcjonuje również zbiór procedur dotyczących rozliczania i zarządzania należnościami handlowymi. Jedną z tych procedur jest bieżące raportowanie pokazujące m.in. saldo należności w rozbiu na należności terminowe i należności przeterminowane, które są dodatkowo rozbite na poszczególne okresy wiekowania. Raporty przekazywane są do działów handlowych odpowiedzialnych za kontakty z poszczególnymi grupami odbiorców oraz do Dyrektora Finansowego. Szybka reakcja na pozycje przeterminowane pozwala na przyspieszenie ściągalskości. Ponadto wprowadzono usystematyzowany, wielopoziomowy, zautomatyzowany, system monitorowania opóźniających się spłat. W odniesieniu do należności od najemców zaostrożono rygorystyczne podejście wobec klientów opóźniających się z płatnościami.

- **Przegląd funkcjonowania procesów i realizacji celów**

Zaplanowane działania kontrolne realizowane w celu minimalizowania ryzyka braku osiągnięcia zaplanowanych celów dla procesów i Zarządu.

Komitet Audytu cyklicznie dokonuje oceny systemu zarządzania ryzykiem i kontroli wewnętrznej.

Mechanizmy w zakresie Compliance:

Działalność operacyjna grupy kapitałowej (dalej „GK” lub „Grupa Kapitałowa”) Mennica Polska S.A. podlega regulacjom prawnym i administracyjnym, które mogą podlegać zmianom wynikającym m.in. ze zmian legislacyjnych na poziomie krajowym i unijnym.

GK Mennica jest również stroną umów handlowych, wywołujących określone skutki prawne dla działalności operacyjnej.

Decyzje administracyjne wydane przez stosowne organy mogą również wpływać na stabilność prowadzenia działalności operacyjnej przez spółki z GK Mennica. Również orzeczenia sądów wydawane w postępowaniach sądowych, których stroną jest Spółka, jak i postępowaniach odwoławczych od ww. orzeczeń oraz decyzji mogą wywoływać istotne skutki dla spółek z GK Mennica.

Wobec powyższego spółki z GK Mennica systematycznie realizują zadania identyfikacji, oceny, kontroli oraz monitorowania ryzyka związanego z brakiem zgodności działalności Mennicy z przepisami prawa, wymogami organów nadzoru lub też ogólnie przyjętymi zasadami postępowania i standardami etycznymi w działalności spółek z GK Mennica, w relacjach wewnętrznych i zewnętrznych, w tym w szczególności z kadrą zarządzającą, organami nadzoru, akcjonariuszami (wspólnikami), pracownikami, kontrahentami, konkurentami oraz innymi podmiotami, których działanie spółek z GK Mennica dotyczy.

Ponadto GK Mennica stale współpracuje w powyższym zakresie z renomowanymi kancelariami prawnymi. Wszelkie umowy i dokumenty natury formalnoprawnej są analizowane i opiniowane są przez Dział Prawny i Compliance Spółki lub zewnętrzne kancelarie prawne.

Ponadto spółki z GK Mennica w razie potrzeby korzystają z reprezentacji przez profesjonalnych pełnomocników przed wszelkimi organami i urzędami, w tym przed sądami powszechnymi.

W zakresie zgodności działania GK Mennica z regulacjami prawnymi oraz wymogami organów nadzoru, monitorowanie stanu prawnego oraz jego planowanych zmian, które mogły dotyczyć działalności GK Mennica

realizowane było w poprzednim roku obrotowym tj. w 2024 roku w szczególności przez Dział Prawny i Compliance podległych bezpośrednio Prezesowi Zarządu- Dyrektorowi Naczelnemu Mennica Polska S.A oraz poprzez Dyrektorów poszczególnych pionów, którzy monitorowali zmiany prawne dotyczące podległych im obszarów. Do zadań Działu Prawnego i Compliance należy w szczególności monitorowanie zgodności działalności Spółki z przepisami prawa i regulacjami wewnętrznymi, które następują przy udziale działów merytorycznych, a także identyfikacja, ocena oraz raportowanie ryzyk braku zgodności oraz podejmowanie działań w celu eliminacji zdefiniowanych ryzyk lub minimalizacji ich skutków.

W Spółce nie wyodrębniono odrębnej komórki audytu wewnętrznego. Zgodność działalności Spółki z przepisami prawa monitorowana jest na poziomie Zarządu przy udziale poszczególnych działów merytorycznych.

W Spółce funkcjonuje zintegrowany system zarządzania jakością, BHP, ochroną środowiska i bezpieczeństwem informacji zgodny z normami ISO odpowiednio 9001, 45001, 14001 i 27001. W ramach systemu powołany jest Pełnomocnik Dyrektora Naczelnego ds. Systemów Zarządzania, do którego zadań należy realizacja audytów wewnętrznych potwierdzających zgodność funkcjonowania systemu z wymaganiami powyższych norm i ustaleniami wewnętrznych procedur w tym zakresie.

W 2024 roku na zlecenie Pełnomocnika ds. Systemów Zarządzania w Spółce przeprowadzono audyty wewnętrzne w zakresie:

- projektowania wyrobów wprowadzanych przez MP na rynek
- rozliczania i niszczenia pozostałości po produkcji monet zagranicznych
- zakupu i rozliczania zakupów Au i Ag dla NBP
- prowadzenia na posterunku kontroli wejścia/ wyjścia głównego z/ do hali produkcyjnej
- wpuszczania osób na teren Annopol 3 do budynku biurowego i hali produkcyjnej
- nadawania i odbierania dostępu do systemu informatycznego oraz powierzania i odbierania sprzętu IT (w tym tel. komórkowych) pracownikom zatrudnionym w MPSA na umowę B2B i pracownikom firm współpracujących
- nadawania dostępu do systemu kart miejskiej osobom niebędącym pracownikami MP
- praktycznego sprawdzenia organizacji oraz warunków ewakuacji (ćwiczenia) dla budynku hali produkcyjnej i budynku biurowego na terenie Annopol 3
- przeglądu bezpiecznych warunków pracy i ochrony środowiska na Wydziale Emalierskim, Wydziale Produkcji Zasadniczej, Dziale Logistyki Wewnętrzzakładowej (magazyny) i Sekcji Serwisu Warszawa Płatności Elektronicznych:
- gotowości na reagowanie na sytuacje awaryjne w zakresie BHP i ochrony środowiska na Wydziale Emalierskim, Wydziale Produkcji Zasadniczej i Dziale Logistyki Wewnętrz- zakładowej i Sekcji Serwisu Warszawa Płatności Elektronicznych
- nadzorowania wskaźników energetycznych

Rada Nadzorcza Spółki ocenia, że system kontroli wewnętrznej jest dostatecznie efektywny i dostosowany do skali prowadzonej przez Spółkę działalności oraz jej struktury organizacyjnej.

Samoocena pracy Rady Nadzorczej.

Rada Nadzorcza wraz z Komitetem Audytu w trakcie całego roku obrotowego 2024 w sposób aktywny sprawowała nadzór nad działalnością Spółki we wszystkich obszarach jej działalności Spółki. W 2024 roku Rada Nadzorcza w swoich pracach koncentrowała się na bieżących problemach związanych z działalnością Spółki. W oparciu o przedstawiane przez Zarząd materiały i informacje dotyczące bieżącej działalności, w szczególności w zakresie wyników finansowych oraz kwestii związanych z finansowaniem działalności Spółki, Rada Nadzorcza na bieżąco dokonywała oceny osiąganych wyników oraz pracy Zarządu.

W opinii Rady Nadzorczej jej skład gwarantował kompetentne i skuteczne działanie tego organu Spółki. Poszczególni Członkowie Rady Nadzorczej posiadają odpowiednie wykształcenie, kompetencje i wysoki poziom przygotowania zawodowego, aby profesjonalnie pełnić powierzone im zadania w ramach pełnienia funkcji Członków Rady Nadzorczej.

Rada Nadzorcza w roku 2024 wypełniała obowiązki nałożone na nią przez Kodeks Spółek Handlowych, Statut Spółki, Regulamin Rady Nadzorczej Mennicy Polskiej S.A. oraz Dobre praktyki spółek notowanych na GPW 2021. Rada Nadzorcza według swojej oceny w sposób właściwy pełniła nadzór nad Spółką we wszystkich istotnych aspektach jej działania zgodnie z przepisami prawa i obowiązkami statutowymi.

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;

Mennica Polska SA stosuje zasady ładu korporacyjnego wyrażone w dokumencie Dobre Praktyki Spółek Notowanych na GPW 2021 („Dobre Praktyki”), z wyłączeniami opisanymi w złożonym Oświadczeniu o stosowaniu zasad ładu korporacyjnego.

Rada Nadzorcza w roku 2024 stale monitorowała stosowanie przez Spółkę zasad ładu korporacyjnego oraz sposób wypełniania obowiązków informacyjnych dotyczących ich stosowania określonych w Regulaminie Giełdy i przepisach dotyczących informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych w tym min. omawiała przedmiotowe kwestie podczas posiedzeń Komitetu Audytu. Ponadto, Rada Nadzorcza zapoznała się z Oświadczeniami o stosowaniu ładu korporacyjnego zamieszczonymi w sprawozdaniu Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej Mennica Polska SA oraz spółki Mennica Polska S.A. za rok 2024. W ocenie Rady Nadzorczej Spółka prawidłowo wypełnia obowiązki informacyjne związane ze stosowaniem zasad ładu korporacyjnego.

5. Ocena zasadności wydatków, o których mowa w zasadzie 1.5 Dobrych Praktyk

W 2024 roku Mennica Polska S.A. aktywnie wspierała rozwój kultury i sportu, a także dofinansowywała instytucje charytatywne i organizacje społeczne. Główne działania podjęte w tym zakresie w raportowanym okresie to:

- **Styczeń** – Aktywny udział w 32. Finale Wielkiej Orkiestry Świątecznej Pomocy. Mennica Polska tradycyjnie wyprodukowała 100 kultowych Złotych Serduszek. Ponadto, Mennica Polska przekazała na licytację WOŚP wycieczkę po swoim zaawansowanym technologicznie zakładzie produkcyjnym. Tradycyjnie, w dniu Wielkiego Finału, wybijała również specjalne pamiątkowe żetony. Dodatkowo, Mennica Polska wybiła unikatowe medale dla przedstawicieli instytucji zasłużonych dla wsparcia Komitetu Opieki nad Starymi Powązkami im. Jerzego Waldorffa. Medale zostały wręczone podczas uroczystej gali z okazji 50-lecia Komitetu.
- **Luty** – Przedłużenie umowy sponsoringowej z klubem piłkarskim Motor Lublin, zgodnie z którą wsparcie finansowe może zostać przeznaczone m.in. na realizację programów szkolenia sportowego i zakup

niezbędnego sprzętu. Środki mogą zostać rozdysponowane również na organizację zawodów sportowych lub zapewnienie możliwości uczestnictwa w turniejach, stypendia sportowe i wynagrodzenia dla kadry szkoleniowej. W segmencie menniczym, w lutym 2024 roku, swoją premierę miała moneta „Postać” – pierwsza z serii z reprodukcjami prac Zdzisława Beksińskiego. W hołdzie dla wybitnego artysty, określanego mianem ikony światowego surrealizmu, finalnie powstaną trzy serie, w każdej po pięć monet. To wynik współpracy Mennicy Polskiej i Muzeum Historycznego w Sanoku, które jest jedynym posiadaczem praw autorskich i gospodarzem galerii imienia Zdzisława Beksińskiego.

- **Maj** – Aktywne uczestnictwo Spółki w kolejnej edycji Nocy Muzeów. W specjalnej strefie relaksu Mennica Polska przygotowała dla swoich gości szereg atrakcji. Każdy z odwiedzających mógł zobaczyć na żywo proces wybijania przez doświadczonego mincerza numizmatów, które następnie trafiły do odwiedzających stoisko Mennicy.
- **Sierpień** – Wybicie monety upamiętniającej twórczość i sylwetkę Witolda Gombrowicza. Unikatowy projekt w sposób symboliczny i przewrotny oddał hołd artyście wybitnemu. Po raz pierwszy szerszej publiczności dzieło zostało zaprezentowane w ramach Festiwalu Filmu i Sztuki Dwa Brzegi, którego sponsorem była Mennica Polska. Kontynuacją działań edukacyjno-promocyjnych było uczestnictwo Spółki w listopadowym otwarciu wystawy „Gombrowicz i Francja” w Polskiej Bibliotece w Paryżu. Wystawa połączyła dwa najważniejsze dla artysty kraje – Polskę oraz Francję. W ramach otwarcia wernisażu wystawy archiwów Rity Gombrowicz i Instytutu Literackiego „Kultura” przedstawicielki Mennicy Polskiej wręczyły Pani Ricie Gombrowicz, spadkobierczyni i propagatorce twórczości artysty, wyjątkową monetę z wizerunkiem Witolda Gombrowicza.
- **Wrzesień** – Przekazanie Miastu Wrocław wsparcia finansowego w wysokości pół miliona złotych, które zostało przeznaczone na pomoc mieszkańcom gmin najbardziej dotkniętych tragicznymi skutkami powodzi. W obliczu wielkiej tragedii, która dotknęła mieszkańców Dolnego Śląska i Opolszczyzny, Mennica Polska, jako partner miasta Wrocław od 15 lat, aktywnie zaangażowała się w działania na rzecz powodzian. Dodatkowe 50 tys. zł zostało przekazane na rzecz powodzian za pośrednictwem Polskiego Związku Firm Deweloperskich, którego Mennica Polska jest członkiem.
- **Październik** – Przekazanie strażakom z OSP Bielsk specjalistycznej odzieży ratowniczej, w ramach wyrazu szacunku i wdzięczności za ich codzienną służbę.
- **Listopad** – Wybicie przez Mennicę Polską medali z okazji 105 rocznicy powstania Polskiego Związku Piłki Nożnej.
- **Grudzień** – Pierwsza moneta w historii Mennicy Polskiej, zaprojektowana przez 6-letniego Filipa ze Skierniewic, zwycięzcę konkursu „Oczami dziecka” zorganizowanego przez Spółkę z okazji Dnia Dziecka. Uczniowie przedszkola Nr 14 w Płocku, poprzez rysunki, mogli wyrazić swoją wizję przyszłości. Młody artysta, którego praca została nagrodzona, przedstawił machającego w stronę Ziemi robota na Księżycu. Projekt został wiernie odwzorowany na monecie wybitej w czystym srebrze. Nakład wyniósł 300 egzemplarzy, a dochód z jej sprzedaży trafi na rzecz Fundacji Dzieciom „Zdążyć z pomocą”. Mennica Polska przekazała również limitowane monety młodym piłkarzom z KS SEMP (Stowarzyszenie Edukacji Młodych Piłkarzy) jako symbol ich talentu, pasji i zaangażowania. W okresie przedświątecznym Spółka zaangażowała się także w akcję charytatywną, wspierając Dom dla Matek z Małoletnimi Dziećmi i Kobiet w Ciężu „Eteżja”. Centrum to zapewnia samotnym matkom i ich dzieciom bezpieczne schronienie oraz wsparcie psychologiczne i społeczne. Mennica Polska przekazała najbardziej potrzebne sprzęty AGD, zabawki, ubrania oraz kosmetyki, niosąc pomoc potrzebującym.

Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia zasadność poniesienia wydatków związanych ze wsparciem sportu i kultury, a także organizacji charytatywnych.

6. 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.

Spółka nie wdrożyła polityki różnorodności o czym informowała w Oświadczeniu o stosowaniu ładu korporacyjnego zamieszczonym w sprawozdaniu Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej Mennica Polska S.A. oraz spółki Mennica Polska S.A. za rok 2024.

7. Ocena realizacji przez Zarząd obowiązków informacyjnych wykonywanych na podstawie art. 380¹ Kodeksu Spółek Handlowych

Zarząd Spółki informuje Radę Nadzorczą o sytuacji spółki za pośrednictwem comiesięcznych raportów zarządczych. Ponadto Rada Nadzorcza informowana jest na każdym posiedzeniu o podjętych uchwałach zarządu, sytuacji spółki w jej poszczególnych działach, w szczególności w obszarze operacyjnym, inwestycyjnym i kadrowym, jak również o postępach w realizacji wyznaczonych kierunków rozwoju działalności. Kluczowe informacje, które mogą wpłynąć na sytuację majątkową Spółki, jak również aktualizacje kluczowych informacji są przekazywane niezwłocznie przez Zarząd. Zarząd pozostawał także w bieżącym kontakcie z członkami Rady Nadzorczej pomiędzy posiedzeniami, informując ich w razie konieczności o istotnych dla rozwoju Spółki zdarzeniach.

Zgodnie z art. 380 (1) KSH Rada Nadzorcza ocenia pozytywnie realizowany przez Zarząd obowiązek informacyjny wobec Rady.

8. Ocena sposobu sporządzania lub przekazywania Radzie Nadzorczej przez Zarząd informacji, dokumentów, sprawozdań lub wyjaśnień zażądanych w trybie określonym w 382 § 4 Kodeksu Spółek Handlowych

W ocenie Rady Nadzorczej informacje i wyjaśnienia przedstawiane przez Zarząd Spółki w roku obrotowym 2024 były przejrzyste i wyczerpujące, wobec czego Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia sposób sporządzania i przekazywania Radzie Nadzorczej przez Zarząd zażądanych informacji, dokumentów, sprawozdań lub wyjaśnień.

9 Informacja o łącznym wynagrodzeniu należnym od spółki z tytułu wszystkich badań zleconych przez Radę Nadzorczą

Rada Nadzorcza Spółki w 2024 roku nie korzystała z możliwości powołania doradcy Rady Nadzorczej zgodnie z treścią art. 382 (1) KSH, i w związku z tym koszty z tego tytułu nie zostały wygenerowane.

Zbigniew Jakubas	Agnieszka Pyszczyk	Jakub Papierski
Jarosław Antonik	Jacek Czarecki	

