

SPRAWOZDANIE RADY NADZORCZEJ DEKTRA SPÓŁKA AKCYJNA

z wyników oceny sprawozdania Zarządu z działalności Spółki, sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2025, a także sprawozdanie z działalności Rady Nadzorczej Spółki w roku obrotowym 2025

Niniejsze sprawozdanie Rady Nadzorczej oraz ocena sytuacji Spółki DEKTRA SA za rok obrotowy 2025 zostały opracowane na posiedzeniu Rady Nadzorczej w dniu 12 maja 2026 roku. Podczas posiedzenia Rada Nadzorcza zapoznała się z uwagami zespołu audytowego dotyczącymi badania sprawozdania finansowego Spółki.

Przy sporządzaniu niniejszego sprawozdania oraz dokonywaniu ocen Rada Nadzorcza kierowała się przepisami art. 382 § 3 oraz art. 395 § 2 Kodeksu spółek handlowych.

Niniejsze sprawozdanie oraz roczna ocena sytuacji Spółki zostały przygotowane w szczególności na podstawie następujących dokumentów i informacji:

- Sprawozdania Zarządu z działalności Spółki w roku obrotowym 2025;
- Sprawozdania finansowego Spółki za rok obrotowy 2025;
- Sprawozdania niezależnego biegłego rewidenta z badania rocznego sprawozdania finansowego DEKTRA Spółka Akcyjna z siedzibą w Toruniu za okres od 1 stycznia 2025 roku do 31 grudnia 2025 roku, sporządzonego przez podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych, tj. KPW Audytor Sp. z o.o. z siedzibą przy ul. Tymienieckiego 25C/410, 90-350 Łódź, podpisanego przez Panią Katarzynę Netkowską – Kluczowego Biegłego Rewidenta, nr rej. 14 039;
- Uwag zespołu audytowego z badania sprawozdania finansowego;
- Propozycji Zarządu Spółki dotyczącej podziału zysku za rok obrotowy 2025 i wysokości dywidendy za rok 2025.

W roku obrotowym 2025 w skład Rady Nadzorczej wchodziły następujące osoby:

1. Barbara Rusinowska-Mynett – Przewodnicząca Rady Nadzorczej,
2. Janina Dorniak,
3. Małgorzata Kędzior-Laskowska,
4. Wiesława Stefańska.

W roku 2025 Rada Nadzorcza sprawowała stały nadzór nad działalnością Spółki w istotnych obszarach jej funkcjonowania. Czynności nadzorczo-kontrolne obejmowały w szczególności analizę bieżących wyników ekonomicznych Spółki, okresowych sprawozdań finansowych oraz informacji Zarządu dotyczących bieżącej i planowanej działalności Spółki.

OCENA SYTUACJI SPÓŁKI

W celu zbadania sytuacji finansowej Spółki Rada Nadzorcza powierzyła przeprowadzenie badania sprawozdania finansowego Spółki za rok obrotowy 2025 KPW Audytor Sp. z o.o. z siedzibą przy ul. Tymienieckiego 25C/410, 90-350 Łódź, jako podmiotowi uprawnionemu do badania sprawozdań finansowych.

Na podstawie informacji przekazanych przez zespół audytowy w trakcie posiedzenia Rady, a także w oparciu o własną analizę sprawozdania finansowego za rok 2025, Rada Nadzorcza stwierdza, że sprawozdanie finansowe zostało sporządzone, we wszystkich istotnych aspektach, zgodnie z zasadami określonymi w ustawie o rachunkowości oraz na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych.

Sprawozdanie finansowe przedstawia rzetelnie i jasno wszystkie informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na dzień 31 grudnia 2025 roku, jak również jej wyniku finansowego za rok obrotowy trwający od 1 stycznia 2025 roku do 31 grudnia 2025

roku. Ponadto sprawozdanie jest zgodne z przepisami prawa oraz postanowieniami Statutu Spółki mającymi znaczenie w zakresie sprawozdawczości rachunkowej.

W trakcie roku obrotowego Rada Nadzorcza na bieżąco zapoznawała się z sytuacją Spółki, opierając się na informacjach uzyskiwanych od Zarządu oraz na udostępnianych raportach kwartalnych za I, II i III kwartał 2025 roku. Rada Nadzorcza nie wnosi zastrzeżeń co do zakresu przekazywanych jej informacji.

Po analizie wyników Spółki za rok 2025, sprawozdania Zarządu oraz wyników badania przeprowadzonego przez uprawniony podmiot, Rada Nadzorcza stwierdza, co następuje.

Po rozpatrzeniu zbadanego przez KPW Audytor Sp. z o.o. sprawozdania finansowego Spółki za rok obrotowy 2025, obejmującego:

- bilans zamykający się po stronie aktywów i pasywów kwotą 3 648 799,78 zł /słownie: trzy miliony sześćset czterdzieści osiem tysięcy siedemset dziewięćdziesiąt dziewięć złotych 78/100/;
- rachunek zysków i strat wykazujący zysk netto w kwocie 23 537,35 zł /słownie: dwadzieścia trzy tysiące pięćset trzydzieści siedem złotych 35/100/;
- zestawienie zmian w kapitale własnym za okres od 1 stycznia 2025 roku do 31 grudnia 2025 roku, wykazujące zmniejszenie stanu kapitału własnego o kwotę 307 662,65 zł /słownie: trzysta siedem tysięcy sześćset sześćdziesiąt dwa złote 65/100/;
- rachunek przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia 2025 roku do 31 grudnia 2025 roku, wykazujący zwiększenie stanu środków pieniężnych o kwotę 155 166,48 zł /słownie: sto pięćdziesiąt pięć tysięcy sto sześćdziesiąt sześć złotych 48/100/;
- informację dodatkową,

Rada Nadzorcza nie wnosi zastrzeżeń do przedłożonego sprawozdania finansowego.

Po analizie wyników finansowych Spółki Rada Nadzorcza uznała, że w najbliższym okresie zasoby Spółki pozwalają na kontynuowanie przez nią prawidłowej działalności.

PODSUMOWANIE

Rada Nadzorcza, po przeanalizowaniu Sprawozdania Zarządu z działalności Spółki w roku obrotowym 2025, ocenia je jako wyczerpujące oraz przedstawiające prawidłowy i rzetelny obraz sytuacji Spółki w okresie sprawozdawczym.

Przedłożone przez Zarząd sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z obowiązującymi zasadami rachunkowości, określonymi w ustawie z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości, stosowanymi w sposób ciągły, oraz na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych.

Rada Nadzorcza, działając w oparciu o informacje uzyskane od zespołu audytowego, sprawozdanie z badania sporządzone przez KPW Audytor Sp. z o.o. oraz własne ustalenia i spostrzeżenia, wnosi do Walnego Zgromadzenia DEKTRA S.A. o zatwierdzenie Sprawozdania Zarządu z działalności Spółki DEKTRA S.A. za rok obrotowy 2025 oraz sprawozdania finansowego Spółki za rok obrotowy 2025.

Ponadto Rada Nadzorcza wnosi do Walnego Zgromadzenia DEKTRA S.A. o udzielenie Członkom Zarządu absolutorium z wykonania przez nich obowiązków w roku obrotowym 2025.

Rada Nadzorcza pozytywnie opiniuje również propozycję Zarządu dotyczącą podziału zysku za rok 2025, tj. przeznaczenia całego zysku netto za rok 2025 w kwocie 23 537,35 zł /słownie: dwadzieścia trzy tysiące pięćset trzydzieści siedem złotych 35/100/ do podziału między akcjonariuszy Spółki jako dywidendy za rok 2025.

Jednocześnie Rada Nadzorcza pozytywnie opiniuje propozycję powiększenia powyższej kwoty o kwotę 307 662,65 zł pochodzącą z kapitału zapasowego Spółki utworzonego w latach ubiegłych, a tym samym wypłacenia dywidendy za rok 2025 w łącznej kwocie 331

200,00 zł /słownie: trzysta trzydzieści jeden tysięcy dwieście złotych/, co odpowiada kwocie 0,30 zł na każdą z 1 104 000 akcji Spółki.