



SPRAWOZDANIE RADY NADZORCZEJ EQUNICO SE

z działalności Rady Nadzorczej w 2024 roku, z oceny jednostkowego sprawozdania finansowego Spółki oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej i sprawozdania Zarządu z działalności Spółki i Grupy Kapitałowej oraz oceny wniosku Zarządu w sprawie pokrycia straty za 2024 rok, a także oceny sytuacji Spółki sporządzone na podstawie art. 382 § 3 pkt 3 ksh oraz pkt 2.11 Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW 2021

za okres: **od dnia 1 stycznia 2024 roku do dnia 31 grudnia 2024 roku**

Modlniczka, 29 maja 2025 roku

SPIS TREŚCI

1. INFORMACJE OGÓLNE

- 1.1. Informacja o kadencji Rady Nadzorczej, składzie osobowym i pełnionych w niej funkcjach, a także zmianach w składzie w trakcie roku obrotowego
- 1.2. Informacja o spełnieniu przez członków Rady Nadzorczej kryteriów niezależności oraz na temat składu Rady Nadzorczej w kontekście jej różnorodności
- 1.3. Informacja o istotnych zagadnieniach, którymi zajmowała się Rada Nadzorcza
- 1.4. Informacja o działalności Komitetu Audytu w 2024 roku
- 1.5. Samoocena Rady Nadzorczej

2. OCENA JEDNOSTKOWEGO I SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ORAZ SPRAWOZDANIA ZARZĄDU Z DZIAŁALNOŚCI SPÓŁKI I GRUPY KAPITAŁOWEJ ZA 2024 ROK

- 2.1. Ocena jednostkowego sprawozdania finansowego EQUUNICO SE za rok obrotowy zakończony dnia 31 grudnia 2024 roku
- 2.2. Ocena skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej za rok o obrotowy zakończony dnia 31 grudnia 2024 roku
- 2.3. Ocena sprawozdania Zarządu z działalności Spółki i Grupy Kapitałowej w 2024 roku

3. OCENA WNIOSKU ZARZĄDU SPÓŁKI W SPRAWIE POKRYCIA STRATY ZA ROK OBROTOWY 2024

4. OCENA SYTUACJI SPÓŁKI W UJĘCIU SKONSOLIDOWANYM, Z UWZGLĘDNIENIEM ADEKWATNOŚCI I SKUTECZNOŚCI STOSOWANYCH SYSTEMÓW KONTROLI WEWNĘTRZNEJ, ZARZĄDZANIA RYZYKIEM, ZAPEWNIENIA ZGODNOŚCI DZIAŁALNOŚCI Z NORMAMI (COMPLIANCE) LUB MAJĄCYMI ZASTOSOWANIE PRAKTYKAMI ORAZ AUDYTU WEWNĘTRZNEGO

- 4.1. Ocena sytuacji Spółki w ujęciu skonsolidowanym w roku obrotowym 2024
- 4.2. Ocena systemu kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, nadzoru zgodności działalności z prawem (compliance) oraz funkcji audytu wewnętrznego

5. OCENA REALIZACJI PRZEZ ZARZĄD OBOWIĄZKÓW INFORMACYJNYCH, O KTÓRYCH MOWA W ART. 380¹ KODEKSU SPÓŁEK HANDLOWYCH

6. OCENA SPOSOBU SPORZĄDZANIA LUB PRZEKAZYWANIA RADZIE NADZORCZEJ PRZEZ ZARZĄD INFORMACJI, DOKUMENTÓW, SPRAWOZDAŃ LUB WYJAŚNIEŃ ZAŻĄDANYCH W TRYBIE OKREŚLONYM W ART. 382 § 4 KODEKSU SPÓŁEK HANDLOWYCH

7. INFORMACJA O ŁĄCZNYM WYNAGRODZENIU NALEŻNYM OD SPÓŁKI Z TYTUŁU WSZYSTKICH BADAŃ ZLECONYCH PRZEZ RADĘ NADZORCZĄ W TRAKCIE ROKU OBROTOWEGO W TRYBIE OKREŚLONYM W ART. 382¹ KODEKSU SPÓŁEK HANDLOWYCH

- 8. OCENA STOSOWANIA ZASAD ŁADU KORPORACYJNEGO ORAZ SPOSOBU WYPEŁNIANIA PRZEZ SPÓŁKĘ OBOWIĄZKÓW INFORMACYJNYCH OKREŚLONYCH W REGULAMINIE GIEŁDY PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH W WARSZAWIE S.A. ORAZ W PRZEPISACH DOTYCZĄCYCH INFORMACJI BIEŻĄCYCH I OKRESOWYCH PRZEKAZYWANYCH PRZEZ EMITENTÓW PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH**
 - 8.1. Ocena stosowania zasad ładu korporacyjnego
 - 8.2. Ocena sposobu wypełniania przez Spółkę obowiązków informacyjnych określonych w Regulaminie Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. oraz przepisach dotyczących informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych
- 9. OCENA ZASADNOŚCI WYDATKÓW NA WSPIERANIE KULTURY, SPORTU, INSTYTUCJI CHARYTATYWNYCH, MEDIÓW, ORGANIZACJI SPOŁECZNYCH, ZWIĄZKÓW ZAWODOWYCH I ITP.**
- 10. WNIOSKI DO WALNEGO ZGROMADZENIA**

Zgodnie z art. 382 § 3¹ kodeksu spółek handlowych oraz §70 ust. 1 pkt 14 i 71 ust. 1 pkt 12 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych, Rada Nadzorcza Spółki **EQUNICO SE z siedzibą w Modlniczce** (dalej: „Spółka”, „EQUNICO”) przedkłada Walnemu Zgromadzeniu:

Sprawozdanie z działalności Rady Nadzorczej w roku obrotowym 2024

(dalej: „Sprawozdanie RN”)

Stosując rekomendacje i zasady Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW 2021 (dalej: „Dobre Praktyki 2021”) oraz mając na uwadze obowiązujące przepisy prawa, w tym w szczególności postanowienia art. 382 §3 i § 3¹ kodeksu spółek handlowych, Rada Nadzorcza dokonała:

- a) oceny jednostkowego sprawozdania finansowego EQUNICO SE za rok obrotowy zakończony dnia 31 grudnia 2024 roku;
- b) oceny skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej za rok obrotowy zakończony dnia 31 grudnia 2024 roku;
- c) oceny sprawozdania Zarządu z działalności Spółki i Grupy Kapitałowej EQUNICO za rok obrotowy zakończony dnia 31 grudnia 2024 roku (wraz oświadczeniem dotyczącym zrównoważonego rozwoju);

w zakresie ich zgodności z księgami, dokumentami i ze stanem faktycznym oraz

- d) oceny wniosku Zarządu Spółki co do podziału zysku/ pokrycia straty poniesionej w roku 2024;
- e) oceny sytuacji Spółki EQUNICO SE, 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;
- f) oceny realizacji przez Zarząd obowiązków informacyjnych, o których mowa w art. 380¹ kodeksu spółek handlowych;
- g) oceny sposobu sporządzania lub przekazywania Radzie Nadzorczej przez Zarząd Spółki informacji, dokumentów, sprawozdań lub wyjaśnień zażądanych w trybie określonym w art. 382 §4 kodeksu spółek handlowych;
- h) sporządzenia informacji o łącznym wynagrodzeniu należnym od Spółki z tytułu wszystkich badań zleconych przez Radę Nadzorczą w trakcie roku obrotowego w trybie określonym w art. 382¹ kodeksu spółek handlowych;
- i) oceny stosowania przez Spółkę zasad ładu korporacyjnego oraz wykonywania przez Spółkę obowiązków informacyjnych;
- j) oceny racjonalności prowadzonej przez Spółkę polityki w zakresie wydatków na wspieranie kultury, sportu, instytucji charytatywnych, mediów, organizacji społecznych, związków zawodowych i itp.

Ponadto, w ramach niniejszego sprawozdania przedstawiono opis działalności i funkcjonowania Rady Nadzorczej i jej komitetów w roku obrotowym 2024, informację na temat stopnia realizacji polityki różnorodności w odniesieniu do Zarządu oraz Rady Nadzorczej oraz dokonano okresowej oceny istotnych transakcji z podmiotami powiązanymi.

1. INFORMACJE OGÓLNE

1.1. Informacja o kadencji Rady Nadzorczej, składzie osobowym i pełnionych w niej funkcjach, a także zmianach w składzie w trakcie roku obrotowego

Zgodnie z obowiązującymi zapisami Statutu, Rada Nadzorcza składa się od pięciu do dziewięciu członków powoływanych przez Walne Zgromadzenie na wspólną kadencję trwającą trzy lata. Członek Rady Nadzorczej może być w każdej chwili odwołany uchwałą Walnego Zgromadzenia. Mandaty członków Rady Nadzorczej wygasają z dniem odbycia Walnego Zgromadzenia zatwierdzającego sprawozdanie finansowe za ostatni pełen rok obrotowy pełnienia funkcji członka Rady Nadzorczej. Mandat członka Rady Nadzorczej, powołanego w czasie trwania kadencji Rady Nadzorczej wygasa równocześnie z wygaśnięciem mandatów pozostałych członków Rady Nadzorczej.

W razie złożenia rezygnacji przez członka lub członków Rady Nadzorczej – Rada Nadzorcza w okresie swojej kadencji – ma prawo dokooptowania, do czasu powołania przez Walne Zgromadzenie nowego członka lub nowych członków, w miejsce tego lub tych, których mandat wygaś w czasie kadencji. Prawo dokooptowania przysługuje Radzie Nadzorczej wyłącznie w przypadku, kiedy ilość członków Rady Nadzorczej spadnie poniżej pięciu członków. Powołany członek Rady Nadzorczej działa do najbliższego Walnego Zgromadzenia.

Kadencja Rady Nadzorczej jest wspólna i trwa trzy lata. W 2024 roku, z dniem odbycia Walnego Zgromadzenia zatwierdzającego sprawozdanie finansowe za rok 2023, wygasły mandaty członków Rady Nadzorczej poprzedniej kadencji, wobec czego dokonano wyboru członków Rady nowej kadencji.

Zmiany w składzie osobowym Rady Nadzorczej

Tabela nr 1: Skład osobowy Rady Nadzorczej na dzień 1 stycznia 2024 roku

| Imię i nazwisko | Pełniona funkcja |
|-------------------|--------------------------------|
| Alexey Petrov | Przewodniczący Rady Nadzorczej |
| Dariusz Krawczyk | Członek Rady Nadzorczej |
| Sergiusz Pietrosz | Członek Rady Nadzorczej |
| Maciej Grabowski | Członek Rady Nadzorczej |
| Anna Jõemets | Członek Rady Nadzorczej |

W dniu 26 czerwca 2024 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie EQUNICO SE (wówczas: RESBUD SE) ustaliło na 6 (sześć) osób liczbę członków Rady Nadzorczej nowej, wspólnej kadencji rozpoczynającej się z początkiem dnia następującego po dniu odbycia Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia zatwierdzającego sprawozdanie finansowe Spółki za poprzedni rok obrotowy.

Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki powołało także nowy skład Rady Nadzorczej EQUNICO SE, zaś w dniu 1 lipca 2024 roku sama Rada wybrała ze swojego składu Przewodniczącego i Wiceprzewodniczącego (uchwały RN nr 1/07/2024 i nr 2/07/2024), powierzając pełnienie tych funkcji odpowiednio Panu Dariuszowi Krawczykowi i Panu Robertowi Wąchale.

Tabela nr 2: Skład osobowy Rady Nadzorczej od dnia 27 czerwca 2024 roku

| Imię i nazwisko | Pełniona funkcja |
|-------------------|------------------------------------|
| Dariusz Krawczyk | Przewodniczący Rady Nadzorczej |
| Robert Wąchała | Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej |
| Sergiusz Pietrosz | Członek Rady Nadzorczej |
| Maciej Grabowski | Członek Rady Nadzorczej |
| Alexey Petrov | Członek Rady Nadzorczej |
| Andrzej Sadowski | Członek Rady Nadzorczej |

Na dzień 31 grudnia 2024 roku i na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania skład Rady Nadzorczej Spółki nie uległ zmianie.

1.2. Informacja o spełnieniu przez członków Rady Nadzorczej kryteriów niezależności oraz na temat składu Rady Nadzorczej w kontekście jej różnorodności

Zgodnie z zasadą 2.3 Dobrych Praktyk 2021, przynajmniej dwóch członków Rady Nadzorczej spełnia kryteria niezależności wymienione w art. 129 ust.3 ustawy z dnia 11 maja 2017r. 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.

Członkowie Rady Nadzorczej przekazali oświadczenia dotyczące spełniania kryteriów niezależności. Rada Nadzorcza zgodnie z wytycznymi w zakresie kryteriów niezależności członków rad nadzorczych spółek giełdowych, wynikających z zasad ładu korporacyjnego, a zawartych w dokumencie „Dobre Praktyki Spółek Notowanych na Giełdzie Papierów Wartościowych 2021” dokonała oceny czy istnieją związki i okoliczności, które mogą wpływać na spełnianie przez członków Rady Nadzorczej kryteriów niezależności oraz podjęła stosowną uchwałę w przedmiocie weryfikacji i akceptacji oświadczeń o spełnieniu kryteriów niezależności przez członków Rady Nadzorczej nowej kadencji (uchwała RN nr 3/07/2024 z dnia 01 lipca 2024r.)

Tabela nr 3: Spełnienie przez członków Rady Nadzorczej kryteriów niezależności, o których mowa w zasadzie 2.3 Dobrych Praktyk 2021.

| Imię i nazwisko | Kryteria niezależności |
|-------------------|------------------------|
| Dariusz Krawczyk | spełnia |
| Robert Wąchała | spełnia |
| Maciej Grabowski | spełnia |
| Andrzej Sadowski | spełnia |
| Sergiusz Pietrosz | nie spełnia |
| Alexey Petrov | nie spełnia |

Poszczególni członkowie Rady Nadzorczej posiadają wiedzę i doświadczenie z zakresu branży, w której działa Spółka, a także posiadają wiedzę i umiejętności w zakresie rachunkowości lub badania sprawozdań finansowych.

W składzie Rady Nadzorczej oraz Komitetu Audytu następujące osoby spełniają kryteria niezależności: Dariusz Krawczyk, Roberta Wąchała, Maciej Grabowski i Andrzej Sadowski. Osoby te nie mają rzeczywistych i istotnych powiązań z akcjonariuszem posiadającym co najmniej 5% ogólnej liczby głosów w Spółce. Radzie Nadzorczej nie są znane związki lub okoliczności, które mogłyby wpływać na zakwestionowanie niezależności tych osób, w związku z czym według oceny Rady także wymóg niezależności większości członków Komitetu Audytu jest spełniony.

W 2024 roku Skład Rady Nadzorczej zapewniał należytą różnorodność w kontekście takich obszarów jak kierunek wykształcenia, specjalistyczna wiedza, wiek oraz doświadczenie zawodowe. Życiorysy zawodowe członków Rady Nadzorczej zamieszczone są na stronie internetowej Spółki <https://equnico.com/wladze-spolki/>.

Spółka nie posiada sformalizowanego dokumentu w postaci polityki różnorodności wobec Zarządu oraz Rady Nadzorczej. Najważniejszym kryterium wyboru członków organów Spółki są kompetencje członków organów. Niezależnie od tego, w miarę możliwości Spółka stara się realizować zasadę zróżnicowania składu w organach Spółki. Zasada zróżnicowania ma zapewnić odpowiedni dobór członków organów Spółki w sposób umożliwiający dotarcie do szerokiego zestawu cech i kompetencji, aby pozyskać różne punkty widzenia i doświadczenia, wiedzy i umiejętności, adekwatnych do stanowiska, gwarantujących wydawanie przez członków organów niezależnych opinii i rozsądnych decyzji w całym zakresie działalności Spółki.

W odniesieniu do członków Rady Nadzorczej Spółka dąży do osiągnięcia równowagi w zakresie reprezentowania płci w składzie Rady Nadzorczej, a co najmniej osiągnięcia minimalnego udziału mniejszości ze względu na płeć na poziomie 30%. W części okresu sprawozdawczego, tj. do dnia 27 czerwca 2024r., warunek ten był spełniony nieznacznie poniżej wymaganego poziomu, z uwagi na obecność jednej kobiety w pięcioosobowym wówczas składzie Rady Nadzorczej.

1.3. Informacja o istotnych zagadnieniach, którymi zajmowała się Rada Nadzorcza

W okresie sprawozdawczym Rada Nadzorcza prowadziła działalność w trybie posiedzeń zwoływanych przez Przewodniczącego Rady, które odbywały się w zależności od potrzeb. Ze względu na rozproszenie członków Rady na terenie kilku państw, Rada Nadzorcza obradowała przy wykorzystaniu środków bezpośredniego porozumiewania się na odległość za pomocą łączu internetowych z wykorzystaniem aplikacji Teams.

Wszystkie posiedzenia były protokołowane, a podejmowane przez Radę Nadzorczą decyzje miały formę uchwał. Rada Nadzorcza działała w oparciu o przepisy Kodeksu spółek handlowych, postanowienia Statutu Spółki, Regulamin Rady Nadzorczej oraz zgodnie z Dobrymi Praktykami Spółek Notowanych na GPW 2021, sprawując stały nadzór nad działalnością Spółki EQUNICO SE we wszystkich obszarach jej działania, a także rozpatrując zagadnienia i wnioski przedkładane przez Zarząd Spółki. W ramach wykonywania swoich obowiązków Rada Nadzorcza pozyskiwała niezbędne informacje z dokumentów, prezentacji i pisemnych lub ustnych wyjaśnień przedstawianych przez Zarząd.

Członkowie Rady Nadzorczej otrzymywali od Zarządu Spółki pełne informacje o istotnych sprawach oraz o potencjalnych ryzykach związanych z prowadzoną działalnością i sposobach ich minimalizacji.

W okresie od dnia 1 stycznia 2024 roku do dnia 31 grudnia 2024 roku Rada Nadzorcza odbyła 5 posiedzeń (w dniach: 26 kwietnia, 29 maja, 1 lipca, 27 września i 28 listopada) i łącznie podjęła 28 uchwał, w tym 5 uchwał w trybie pisemnym (obiegowo).

Tabela nr 4: Główne zagadnienia, którymi zajmowała się Rada Nadzorcza w 2024 roku

| Główne zagadnienia, którymi zajmowała się Rada Nadzorcza | |
|--|--|
| <p><i>W zakresie swoich kompetencji nadzoru nad bieżącą działalnością Spółki</i></p> | <ul style="list-style-type: none"> • ocena jednostkowego sprawozdania finansowego EQUNICO SE za rok obrotowy 2023; • ocena skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej EQUNICO za rok obrotowy 2023; • ocena sprawozdania Zarządu z działalności Spółki i Grupy Kapitałowej w roku obrotowym 2023; • ocena wniosku Zarządu dotyczącego podziału zysku za rok obrotowy 20223; • opiniowanie śródrocznych i kwartalnych sprawozdań finansowych Grupy Kapitałowej; • opiniowanie projektów uchwał dla Walnego Zgromadzenia Spółki; • przyjęcie Sprawozdania z działalności Rady Nadzorczej w roku 2023; • przyjęcie sprawozdania o wynagrodzeniach członków Zarządu i Rady Nadzorczej spółki EQUNICO SE za rok 2023; • wybór firmy audytorskiej i nadzór nad postępami prac audytora; • powołanie przewodniczącego i wiceprzew. Rady Nadzorczej nowej kadencji oraz wybór członków Komitetu Audytu; • powołanie członków Zarządu nowej kadencji i powierzenie im funkcji oraz określenie wynagrodzenia; • ocena sytuacji EQUNICO SE w ujęciu skonsolidowanym; • ocena wypełniania przez Spółkę obowiązków informacyjnych dotyczących stosowania ładu korporacyjnego; |

| | |
|--|---|
| <i>W zakresie swoich kompetencji dotyczących Zarządu w zakresie nadzoru nad prawidłowością i efektywnością wydawania środków pieniężnych</i> | <ul style="list-style-type: none"> • bieżąca analiza sytuacji ekonomiczno-finansowej Spółki; • ocena transakcji z podmiotami powiązanymi; • ocena racjonalności polityki w zakresie działalności sponsoringowej/charytatywnej; |
|--|---|

Rada Nadzorcza prowadziła bieżącą ocenę wyników finansowych uzyskiwanych przez Spółkę i Grupę EQUNICO. Podstawą tej oceny były raporty finansowe przedstawiane cyklicznie przez Zarząd. W ramach raportów przedstawianych przez Członków Zarządu na każdym posiedzeniu, Rada Nadzorcza była na bieżąco informowana o najważniejszych wydarzeniach dotyczących Spółki i jej otoczenia, w tym o aktualnych prognozach makroekonomicznych i rynkowych oraz ich wpływie na gospodarkę, a także na działalność i wyniki finansowe oraz biznesowe Spółki i Grupy.

Oprócz członków Rady w posiedzeniach stale uczestniczyli członkowie Zarządu, a także zaproszeni goście, referujący zagadnienia, za które merytorycznie odpowiadają.

Szczegółowy opis czynności podejmowanych przez Radę Nadzorczą w 2024r. znajduje się w protokołach z posiedzeń Rady Nadzorczej, które wraz z podjętymi chwałami, przechowywane są w siedzibie Spółki.

1.4. Informacja o działalności Komitetu Audytu w 2024 roku

W pierwszym półroczu 2024 roku Komitet Audytu Rady Nadzorczej EQUNICO SE działał w składzie powołanym Uchwałą nr 1 Rady Nadzorczej z dnia 30 sierpnia 2023r., tj:

- Pan Dariusz Krawczyk - Przewodniczący Komitetu (niezależny)
- Pan Maciej Grabowski - Członek Komitetu (niezależny)
- Pan Alexey Petrov - Członek Komitetu

W związku z upływem kadencji członków Rady Nadzorczej i wyborem nowego składu organu, uchwałą Rady Nadzorczej nr 4/07/2024 z dnia 1 lipca 2024 roku dokonano wyboru nowego składu Komitetu Audytu:

- Pan Maciej Grabowski - Przewodniczący Komitetu (niezależny)
- Pan Dariusz Krawczyk – Członek Komitetu (niezależny)
- Pan Alexey Petrov - Członek Komitetu

W okresie do dnia 31 grudnia 2024 roku, jak również po zamknięciu okresu sprawozdawczego do dnia przyjęcia niniejszego sprawozdania, skład Komitetu Audytu Rady Nadzorczej Spółki nie uległ zmianie.

Komitet Audytu wykonywał powierzone mu zadania w zgodzie z Ustawą z dnia 11 maja 2017r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym i Regulaminem Komitetu Audytu oraz z uwzględnieniem zasad określonych w załączniku do Uchwały nr 13/1834/2021 Rady Nadzorczej GPW z dnia 29 marca 2021 roku "Dobre Praktyki Spółek Notowanych na GPW 2021".

Komitet Audytu w okresie objętym sprawozdaniem na bieżąco współpracował z Zarządem Spółki i firmą prowadzącą obsługę finansowo-księgową. Komitet miał również bieżący kontakt z audytorem – Firmą Audytorską INTERFIN Sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie. Na swoje posiedzenia zapraszał członków Rady Nadzorczej, Zarząd Spółki oraz przedstawiciela firmy prowadzącej obsługę finansowo-księgową. Komitet przede wszystkim na bieżąco monitorował czynności dotyczące sprawozdawczości finansowej, w szczególności prawidłowości sporządzenia przez Spółkę i Grupę sprawozdań finansowych oraz wykonywania obowiązków informacyjnych dotyczących emitentów.

W okresie objętym sprawozdaniem Komitet Audytu odbył 8 posiedzeń. Bieżąca praca Komitetu oraz posiedzeń w znaczącym zakresie odbywała się za pośrednictwem środków porozumiewania się na odległość w ramach telekonferencji. Rekomendacje, opinie oraz oceny Komitet przyjmował w formie uchwał, które przekazywane były Radzie Nadzorczej i Zarządowi Spółki. Podejmowana przez Komitet aktywność i przebieg czynności dokumentowany był w protokołach.

W ramach Rady Nadzorczej nie funkcjonowały inne komitety, w tym komitet ds. wynagrodzeń oraz nominacji. W ocenie Rady Nadzorczej wielkość Spółki i obecny etap rozwoju jej działalności nie uzasadniały konieczności wyodrębnienia dodatkowych organów w tym zakresie.

1.5. Samoocena pracy Rady Nadzorczej

Rada Nadzorcza EQUNICO SE sprawuje nadzór nad działalnością Spółki we wszystkich dziedzinach jej działalności na podstawie przepisów Kodeksu spółek handlowych oraz Statutu Spółki. Ponadto, przy wykonaniu swoich obowiązków członkowie Rady Nadzorczej kierują się zasadami określonymi w Regulaminie Rady Nadzorczej i Zbiorze Dobrych Praktykach Spółek Notowanych na GPW.

Wszyscy członkowie Rady Nadzorczej charakteryzują się zarówno doświadczeniem zawodowym, jak i odpowiednim przygotowaniem merytorycznym, niezbędnym do pełnienia funkcji członka tego organu. Działania członków Rady cechuje staranność i rzetelność w wykonywaniu swoich obowiązków, jak również zaangażowanie ukierunkowane na dbałość o interes Spółki i jej beneficjentów. Sprawna organizacja oraz doświadczenie w obszarze nadzoru, pozwoliły Radzie Nadzorczej na skuteczne wywiązywanie się ze wszystkich swoich zadań.

Liczba i czas trwania posiedzeń, a także dostęp do zasobów były wystarczające, aby umożliwić Radzie Nadzorczej wypełnianie obowiązków, a dokumenty opracowywane dla Rady Nadzorczej zawierały kompletne informacje i były przygotowywane z odpowiednim wyprzedzeniem.

Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia swoją pracę w roku obrotowym 2024. Członkowie Rady Nadzorczej zapewniają, iż dołożyli wszelkich starań, aby powierzone im obowiązki sprawowania stałego nadzoru nad działalnością Spółki wykonywać należycie oraz zgodnie z obowiązującymi przepisami, Statutem Spółki oraz Regulaminem Rady Nadzorczej.

W ocenie Rady Nadzorczej, obowiązujące w Spółce regulacje wewnętrzne zapewniają pełne i adekwatne wypełnianie przez Radę Nadzorczą jej funkcji nadzorczych.

2. OCENA JEDNOSTKOWEGO I SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ORAZ SPRAWOZDANIA ZARZĄDU Z DZIAŁALNOŚCI SPÓŁKI I GRUPY KAPITAŁOWEJ ZA 2024 ROK

Badanie jednostkowego sprawozdania finansowego Spółki EQUNICO SE oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej EQUNICO za okres od 1 stycznia 2024 roku do 31 grudnia 2024 roku zostało przeprowadzone przez biegłych rewidentów z Misters Audytor Adviser Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, która jest podmiotem uprawnionym do badania sprawozdań finansowych, wpisanym na listę PANA pod numerem 3704. Kluczowym Biegłym Rewidentem odpowiedzialnym za badanie sprawozdań finansowych Spółki i Grupy była pani Justyna Nowak (nr ewidencyjny 12450).

Firma Audytorska Misters Audytor Adviser Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, została wybrana do przeprowadzenia ustawowego badania rocznych sprawozdań finansowych EQUNICO SE i Grupy Kapitałowej EQUNICO za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2024 roku uchwałą Rady Nadzorczej nr 4/04/2024 z dnia 25 kwietnia 2024 roku, po przeprowadzeniu procedury wyboru firmy audytorskiej przewidzianej przepisami prawa i regulacjami wewnętrznymi.

Komitet Audytu Rady Nadzorczej na bieżąco współpracował z firmą audytorską. W ramach posiedzeń Komitetu oraz jego prac roboczych dyskutowane były najistotniejsze tematy związane ze strategią badania rocznych sprawozdań finansowych, ich szczegółowego zakresu, progów istotności, a także rekomendacje audytora. W spotkaniach Komitetu Audytu z przedstawicielami firmy audytorskiej i podmiotu świadczącego usługi księgowe brali również udział członkowie Zarządu. Zgodnie z ustawą o biegłych rewidentach z 11 maja 2017r., firma audytorska złożyła do Komitetu Audytu Sprawozdanie dodatkowe z badania za 2024 rok.

2.1. Ocena jednostkowego sprawozdania finansowego EQUNICO SE za rok obrotowy zakończony dnia 31 grudnia 2024 roku

Rada Nadzorcza Spółki na podstawie art. 382 § 3 kodeksu spółek handlowych dokonała badania i oceny następujących dokumentów:

- sprawozdania z **zysków lub strat i innych całkowitych dochodów** Spółki za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2024r. wykazującego stratę netto w wysokości 3 107 576 złotych

- sprawozdania z **sytuacji finansowej** sporządzonego na dzień 31 grudnia 2024r., które po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 176 718 132 złotych
- sprawozdania z **przepływów pieniężnych** za rok obrotowy zakończony dnia 31 grudnia 2024r. wykazującego stan środków pieniężnych netto w wysokości 24 351 złotych
- sprawozdania ze **zmian w kapitale własnym** za rok obrotowy zakończony dnia 31 grudnia 2024r. wykazującego wartość kapitału własnego na poziomie 146 470 845 złotych
- dodatkowych not objaśniających
- informacji zawierającej opis przyjętych zasad rachunkowości

Rada Nadzorcza po zapoznaniu się ze:

- 1) sprawozdaniem finansowym Spółki za okres od 1 stycznia 2024 do 31 grudnia 2024 roku,
- 2) sprawozdaniem Zarządu z działalności Spółki i Grupy Kapitałowej za 2024 rok, oraz ze
- 3) sprawozdaniem niezależnego biegłego rewidenta firmy audytorskiej Mistery Audytor Adviser Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie z badania rocznego sprawozdania finansowego Spółki,

pozytywnie ocenia w zakresie zgodności z księgami i dokumentami, jak i ze stanem faktycznym jednostkowe sprawozdanie finansowe Spółki EQUNICO SE za rok obrotowy 2024.

Poprawność sporządzenia sprawozdania finansowego Spółki za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2024r. co do wymienionych kryteriów nie budzi zastrzeżeń i znajduje potwierdzenie w sprawozdaniu audytora Spółki - Firmy Audytorskiej Mistery Audytor Adviser Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie.

Biegły rewident dokonując badania sprawozdania finansowego wydała pozytywną opinię do przedłożonego jednostkowego sprawozdania finansowego stwierdzając, że sprawozdanie przedstawia w sposób rzetelny i jasny informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na dzień 31 grudnia 2024r.

Rada Nadzorcza dokonała analizy i omówienia wyżej wskazanych dokumentów podczas posiedzenia jakie miało miejsce w dniu 29 kwietnia 2025 roku. Zapoznała się także z wnioskami i sprawozdaniem dodatkowym dla Komitetu Audytu dotyczącymi jednostkowego sprawozdania finansowego Spółki za 2024 rok, zgodnie z którymi dane liczbowe i objaśnienia słowne, przedstawiają rzetelnie i jasno wszystkie informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej Spółki w badanym okresie sprawozdawczym.

Rada Nadzorcza po zapoznaniu się ze sprawozdaniem biegłego rewidenta, opinią Komitetu Audytu, a także po wnikliwym rozpatrzeniu wskazanych dokumentów ocenia, że jednostkowe sprawozdanie finansowe Spółki za rok obrotowy 2024 nie budzi zastrzeżeń, wobec zgodności z księgami i dokumentami oraz ze stanem faktycznym.

2.2. Ocena skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej EQUNICO za rok obrotowy zakończony dnia 31 grudnia 2024 roku

Rada Nadzorcza Spółki na podstawie art. 382 § 3 kodeksu spółek handlowych dokonała badania i oceny następujących dokumentów:

- skonsolidowanego sprawozdania z **zysków lub strat i innych całkowitych dochodów** za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2024r. wykazującego zysk netto w wysokości 10 340 000 zł
- skonsolidowanego sprawozdania z **sytuacji finansowej** sporządzonego na dzień 31 grudnia 2024r., które po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 448 132 000 złotych
- skonsolidowanego **sprawozdania z przepływów pieniężnych** za rok obrotowy zakończony dnia 31 grudnia 2024r. wykazującego stan środków pieniężnych netto w wysokości 4 767 000 złotych
- skonsolidowanego sprawozdania **ze zmian w kapitale własnym** za rok obrotowy zakończony dnia 31 grudnia 2024r. wykazującego wartość kapitału własnego na poziomie 311 499 000 złotych
- dodatkowych not objaśniających

Rada Nadzorcza po zapoznaniu się ze:

- 1) skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym Grupy Kapitałowej za okres od 1 stycznia 2024 do 31 grudnia 2024 roku,
- 2) sprawozdaniem Zarządu z działalności Spółki i Grupy Kapitałowej za 2024 rok, oraz ze
- 3) sprawozdaniem niezależnego biegłego rewidenta firmy audytorskiej Misters Audytor Adviser Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie z badania rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej,

pozytywnie ocenia w zakresie zgodności z księgami i dokumentami, jak i ze stanem faktycznym skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej EQUNICO za rok obrotowy 2024.

Poprawność sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej EQUNICO za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2024r. co do wymienionych kryteriów nie budzi zastrzeżeń i znajduje potwierdzenie w sprawozdaniu audytora – Firmy Audytorskiej Misters Audytor Adviser Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie. Sprawozdanie jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Grupę przepisami prawa i postanowieniami Statutu Spółki, jako jednostki dominującej.

Zdaniem Rady Nadzorczej, zbadane sprawozdania finansowe (jednostkowe i skonsolidowane) we wszystkich istotnych aspektach:

- przedstawiają rzetelnie i jasne informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej Spółki oraz Grupy Kapitałowej EQUNICO na dzień 31 grudnia 2024 roku, jak też ich wyniku finansowego za rok obrotowy 2024 roku,
- sporządzone zostały zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości, Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej oraz związanymi z nimi interpretacjami ogłoszonymi w formie rozporządzeń Komisji Europejskiej i przyjętymi przez Spółkę zasadami (polityką) rachunkowości,
- prezentują dane zgodnie z wymogami Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Dz.U. 2018 poz. 757),
- są zgodne z wpływającymi na treść sprawozdań finansowych przepisami prawa i postanowieniami Statutu Spółki.

2.3. Ocena sprawozdania Zarządu z działalności Spółki i Grupy Kapitałowej w 2024 roku

Mając na uwadze treść §71 pkt 8. Rozporządzenia z dnia 29 marca 2018r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych (...) (Dz.U. z 2018r. poz. 757 ze zm.), roczne sprawozdanie Zarządu z działalności Spółki oraz roczne sprawozdanie Zarządu na temat działalności Grupy Kapitałowej zostały sporządzone w formie jednego dokumentu.

Rada Nadzorcza działając na podstawie art. 382 § 3 kodeksu spółek handlowych dokonała oceny sprawozdania Zarządu z działalności Spółki EQUNICO SE i Grupy Kapitałowej EQUNICO w roku 2024, obejmującego oświadczenie dotyczące zrównoważonego rozwoju i stwierdziła, że powyższe sprawozdanie jest zgodne z księgami, dokumentami oraz ze stanem faktycznym, tym samym postanowiła je zatwierdzić.

Oceniając przedstawione sprawozdanie Zarządu z działalności za rok 2024 Rada stanęła na stanowisku, że w sposób rzetelny odzwierciedla ono działalność Spółki i Grupy w ocenianym okresie, a także sytuację rozwojową tych podmiotów. Zarząd wnikliwie przedstawił sytuację zarówno finansową, jak i rynkową spółki dominującej oraz spółek zależnych.

Ponadto, biegła rewident uznała, że sprawozdanie Zarządu z działalności Spółki i Grupy zostało sporządzone zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami i jest zgodne z informacjami zawartymi w sprawozdaniach finansowych oraz nie stwierdziła istotnych zniekształceń. W konsekwencji można uznać, że zawarta w sprawozdaniu biegłej opinia wskazuje, że sprawozdanie z działalności uwzględnia postanowienia art. 49 ust. 2 ustawy o rachunkowości oraz rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych (...).

Rada Nadzorcza w swoim sprawozdaniu odstępuje od szczegółowej prezentacji wyników ekonomiczno-finansowych, uznając, że wyżej wymienione wyniki zostały szczegółowo i kompetentnie przedstawione w sprawozdaniu Zarządu z działalności Spółki i Grupy w 2024 roku.

Ponadto, w zakresie obejmującym sprawozdawczość zrównoważonego rozwoju (ESG), Sprawozdanie Zarządu zostało poddane atestacji biegłego, który potwierdził nie ma podstaw do przyjęcia, by zaprezentowane w Sprawozdaniu Zarządu dane i informacje były niezgodne z wymogami obowiązujących przepisów w tym zakresie, w szczególności wymogami Rozdziału 6c ustawy z dnia 29.09.1994r. o rachunkowości, art. 8 Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2020/852 z dnia 18.06.2020r. w sprawie ustanowienia ram ułatwiających zrównoważone inwestycje oraz Europejskimi Standardami Sprawozdawczości w zakresie Zrównoważonego Rozwoju (ESRS).

Rada Nadzorcza nie zgłasza uwag i zastrzeżeń do sprawozdania Zarządu z działalności Spółki i Grupy Kapitałowej EUNICO oraz wyraża swoją akceptację dla działalności Zarządu Spółki w 2024 roku.

3. OCENA WNIOSKU ZARZĄDU SPÓŁKI W SPRAWIE PODZIAŁU ZYSKU ZA ROK OBROTOWY 2024

Rada Nadzorcza Spółki na podstawie art. 382 §3 Kodeksu spółek handlowych, dokonała oceny przedłożonego jej wniosku Zarządu Spółki w sprawie pokrycia straty Spółki za rok obrotowy 2024 w wysokości 3 107 576 złotych i pokrycia jej z zysku z przyszłych okresów.

Uwzględniając analizę sytuacji i perspektyw rozwoju Spółki, po zapoznaniu się ze sprawozdaniem finansowym Spółki za 2024 rok oraz treścią sprawozdania biegłego rewidenta z badania tego sprawozdania finansowego, Rada Nadzorcza pozytywnie oceniła przedstawione jej przez Zarząd stanowisko uzasadniające przedmiotowy wniosek i postanowiła go rekomendować Walnemu Zgromadzeniu Spółki.

4. OCENA SYTUACJI SPÓŁKI W UJĘCIU SKONSOLIDOWANYM, Z UWZGLĘDNIENIEM ADEKWATNOŚCI I SKUTECZNOŚCI STOSOWANYCH SYSTEMÓW KONTROLI WEWNĘTRZNEJ, ZARZĄDZANIA RYZYKIEM, ZAPEWNIENIA ZGODNOŚCI DZIAŁALNOŚCI Z NORMAMI LUB MAJĄCYMI ZASTOSOWANIE PRAKTYKAMI (COMPLIANCE) ORAZ AUDYTU WEWNĘTRZNEGO

4.1. Ocena sytuacji Spółki w ujęciu skonsolidowanym w roku obrotowym 2024

Rada Nadzorcza ocenia, że EQUNICO SE zarządzana jest prawidłowo i skutecznie. Zarząd Spółki w sposób konsekwentny i uporządkowany dążył do realizacji postawionych celów, a Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia jego działania w roku 2024.

W roku 2024 kontynuowano dostosowanie wewnętrznych regulacji Spółki do wymogów informacyjnych i organizacyjnych stawianych podmiotom zainteresowania publicznego. Prowadzono także zintensyfikowane działania związane z pozyskiwaniem i systematyzowaniem danych dotyczących obszaru zrównoważonego rozwoju, a także wdrażania procedur i regulaminów z tego zakresu. Z uwagi na upływ zarówno terminów umownych, jaki i ustawowych - przeprowadzono także procedury wyboru nowej firmy audytorskiej i składu wszystkich organów Spółki.

W dniu 27 września 2024r. Zarząd przyjął „Strategię rozwoju EQUNICO SE na lata 2024-2026”. Zakłada ona wykorzystanie potencjału wynikającego z posiadania udziałów w podmiotach na dwóch rynkach (Polska i Uzbekistan) znajdujących się na różnych etapach rozwoju gospodarczego. W związku z powyższym, Spółka rozpoczęła wdrażanie programu zarządzania posiadanymi zasobami w obu krajach, w sposób zapewniający optymalną efektywność, obejmujący integrację w obszarze organizacyjnym, jakościowym i raportowania. Po przejęciu kontroli nad uzbecką spółką Elektrqishloqqurilish JSC przeprowadzono modernizację w jej dwóch zakładach produkcyjnych oraz rozpoczęto proces podwyższania jakości i wydajności pracy w ramach przygotowania do obsługi zaplanowanych projektów inwestycyjnych na terenie Uzbekistanu. Planowany jest aktywny udział Elektrqishloqqurilish JSC w realizowanych na terenie Uzbekistanu inwestycjach w takich sektorach jak: energetyka, ekologia, czy budownictwo.

Spółka Uniwersim w kolejnym już roku utrzymuje trend rosnący w produkcji mieszanek mineralno-asfaltowych odnotowując wzrost o 7,25% w porównaniu z rokiem poprzednim, co relatywnie przełożyło się na zwiększenie zysku ze sprzedaży rdr.

Dodatkowo, istotnym wydarzeniem jest zaangażowanie spółki Conpol we współuczestnictwo w realizacji kontraktu na budowę linii energetycznych na rynku krajowym w 2025 roku. Będzie miało to pozytywny wpływ nie tylko na kondycję finansową spółki, ale także na pozycję Grupy na rynku.

Doskonałe wyniki zanotowała uzbecka spółka zależna działająca w segmencie elektroenergetyki, która w 2024r roku ponad trzykrotnie zwiększyła przychody z prowadzonej działalności (z 71 mld SUM w 2023r. do 262 mld SUM w 2024r.). Spodziewana jest dalsza tendencja wzrostowa w tym zakresie, a to z uwagi na fakt, iż Elektrqishloqqurilish JSC w 2024 roku zawarła kontrakty na kwotę blisko 90 mln PLN.

W ocenie Rady Nadzorczej Spółki do największych, przyszłych czynników ryzyka należy zaliczyć okoliczności występujące na poziomie Grupy Kapitałowej, takie jak: sytuacja geopolityczna i makroekonomiczna w Europie (w tym w szczególności utrzymujący się konflikt zbrojny w Ukrainie), relacja pomiędzy cenami zakupu surowców a cenami sprzedaży, oraz wzrost kosztów produkcji i energii.

Oceniając sytuację EQUNICO SE Rada Nadzorcza wskazuje, iż w roku obrotowym 2024, nie wystąpiły zdarzenia powodujące zagrożenie kontynuacji działalności. Także zdolność Spółki do regulowania zobowiązań w minionym roku obrotowym nie była zagrożona.

Tabela nr 5: Istotne przedsięwzięcia realizowane przez Spółkę w 2024 roku

| Istotne przedsięwzięcia realizowane w 2024 roku |
|---|
| <ul style="list-style-type: none">• przeprowadzenie procedury wyboru firmy audytorskiej do badania sprawozdań finansowych i wykonania przeglądów oraz usług atestacyjnych na lata 2025 i 2026,• istotna zmiana struktury akcjonariatu Spółki oraz beneficjenta rzeczywistego,• przyjęcie Strategii rozwoju EQUNICO SE na lata 2024-2026,• zmiana nazwy i adresu Spółki,• wybór członków Zarządu, Rady Nadzorczej i Komitetu Audytu na nowe kadencje |

4.2. Ocena systemu kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, nadzoru zgodności działalności z prawem (compliance) oraz funkcji audytu wewnętrznego

Rada Nadzorcza dokonała oceny skuteczności tych systemów, zwłaszcza dotyczących raportowania finansowego i działalności operacyjnej. Niniejsza ocena została przeprowadzona w wyniku m.in. weryfikacji i omawiania przez Komitet Audytu Spółki raportów, sprawozdań oraz informacji przedstawianych przez Zarząd, informacji Zarządu na temat oceny funkcjonowania systemu kontroli wewnętrznej i zarządzania ryzykiem w procesie sporządzania sprawozdań finansowych oraz ustaleń

dokonanych przez biegłego rewidenta, w tym przedstawionych w ramach omawiania sprawozdania z badania sprawozdań finansowych.

W EQUNICO SE kontrola wewnętrzna prowadzona jest na bieżąco w procesie zarządzania Spółką. Kontrola wewnętrzna sprawowana jest w ramach struktur organizacyjnych, a ponadto przez Zarząd oraz wspierana przez Radę Nadzorczą i Komitet Audytu. Wszystkie jednostki zaangażowane w system kontroli wewnętrznej wypełniają swoje obowiązki zgodnie ze stosownymi przepisami prawa w celu zapewnienia właściwego poziomu bezpieczeństwa działalności Spółki.

Za system kontroli wewnętrznej i jego skuteczność w procesie sporządzania sprawozdań finansowych odpowiedzialny jest Zarząd Spółki. W zakresie sprawozdawczości finansowej, jednym z podstawowych elementów kontroli procesu sporządzania i poprawności publikowanych sprawozdań finansowych jest ich weryfikacja przez niezależnego audytora zewnętrznego. Półroczne i roczne sprawozdania finansowe EQUNICO SE oraz skonsolidowane sprawozdania finansowe Grupy Kapitałowej EQUNICO poddawane są audytowi dokonywanemu przez biegłego rewidenta wybieranego przez Radę Nadzorczą. Przegląd sprawozdań półrocznych za I półrocze 2024 roku przeprowadziła Firma Audytorska INTERFIN Sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie, natomiast roczne sprawozdania finansowe za 2024 rok były audytowane przez Firmę Audytorską Mistery Audytorys Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie.

Należy podkreślić, iż zadania z zakresu monitorowania skuteczności systemów kontroli wewnętrznej i systemów zarządzania ryzykiem oraz audytu wewnętrznego, w tym w zakresie sprawozdawczości finansowej, wykonywane są również przez Komitet Audytu. Rada Nadzorcza w okresie sprawozdawczym otrzymywała bezpośrednio lub za pośrednictwem Komitetu Audytu informacje i raporty pochodzące odpowiednio od Zarządu Spółki lub biegłego rewidenta.

Nadzór nad zgodnością działalności z prawem (*compliance*) jest sprawowany na poziomie działania organów nadzorczych i zarządzających w Spółce, przy wsparciu prawnym i doradczym podmiotów zewnętrznych (kancelarie prawne). Taki model działania umożliwia sprawne działanie w zakresie monitorowania otoczenia prawnego, tworzenia regulacji wewnętrznych, oceny przypadków łamania prawa oraz uzyskiwania z odpowiednim wyprzedzeniem informacji o konieczności podjęcia określonych działań w związku z wejściem w życie nowych obowiązków.

Spółka stara się na bieżąco monitorować aktualnie obowiązujące procedury wewnętrzne i w razie konieczności ich aktualizacji lub zidentyfikowania nieprawidłowości, wdrażać odpowiednie zmiany. Na bieżąco, w ramach zadań wykonywanych przez Radę Nadzorczą lub Komitet Audytu, monitorowana jest zgodność ze zmieniającymi się przepisami i ich interpretacjami w takich dziedzinach jak:

- ład korporacyjny,
- rozporządzenie RODO,
- rozporządzenie MAR,
- przeciwdziałanie praniu pieniędzy i finansowaniu terroryzmu (AML),
- regulaminy i polityki prywatności,
- procedury ochrony sygnalistów,
- wewnętrzne regulacje (polityki, regulaminy, procedury).

Przykładem podjętych w 2024 roku działań z zakresu przywołanych obszarów były m.in.:

- a) aktualizacja zasad Polityki prywatności,
- b) aktualizacja informacji o stanie stosowania zasad zawartych w Zbiorze Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW 2021 (Raport EBI nr 1/2024 z dnia 11.04.2024),
- c) przyjęcie Procedury zgłoszeń wewnętrznych i podejmowania działań następnych w EQUNICO SE (w ramach rozszerzenia systemu informowania o nieprawidłowościach i naruszeniach, w związku z tzw. Ustawą o sygnalistach)

Ponadto, Spółka zleciła przygotowanie raportu z weryfikacji sposobu realizacji obowiązków wynikających z Rozporządzenia MAR (Rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 596/2014 z dnia 16 kwietnia 2014 r. w sprawie nadużyć na rynku). Audyt MAR dotyczył okresu od 1 stycznia 2023r. do 30 czerwca 2024r. a jego zakresem objęto trzy grupy zagadnień, tj. Informacje poufne, Listy insiderów oraz Obowiązki wynikające z art. 19 Rozporządzenia MAR.

Przeprowadzony przez FORTON LEGAL Łańcuch i Wspólnicy Sp.k. audyt potwierdził, iż Spółka wykonuje swoje obowiązki nałożone na nią Rozporządzeniem MAR w sposób poprawny. W opinii Zespołu Audytowego, nie ma konieczności korygowania któregośkolwiek z opublikowanych, na podstawie art. 17 ust. 1 Rozporządzenia MAR, raportów zawierających informację poufną. Audyt MAR wykazał również, że publikacja przez Spółkę, na podstawie art. 19 ust. 3 Rozporządzenia MAR, notyfikacji OPOZ i OBZ jest dokonywana w sposób właściwy.

W związku z brakiem organizacyjnego wyodrębnienia podmiotu zarządzającego audytem wewnętrznym, w wyniku przeprowadzonej własnej oceny sytuacji, Rada Nadzorcza zgodziła się ze stanowiskiem Zarządu, że na chwilę obecną nie istnieje konieczność powołania odrębnej funkcji zarządzającego audytem wewnętrznym w Spółce.

W opinii Rady Nadzorczej systemy kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem oraz compliance funkcjonują prawidłowo, są skuteczne i adekwatne do skali i rodzaju prowadzonej działalności oraz realizowane w sposób zgodny z obowiązującym prawem. W związku z powyższym Rada Nadzorcza pozytywnie opiniuje ich funkcjonowanie w Spółce.

5. OCENA REALIZACJI PRZEZ ZARZĄD OBOWIĄZKÓW INFORMACYJNYCH, O KTÓRYCH MOWA W ART. 380¹ KODEKSU SPÓŁEK HANDLOWYCH

W ocenie Rady Nadzorczej, Zarząd należycie realizował obowiązek udzielania informacji, o którym mowa w art. 380¹ kodeksu spółek handlowych. Zgodnie z uchwałą Rady nr 1/11/2023 z dnia 29 listopada 2023 roku Zarząd przekazywał informacje, o których mowa w art. 380¹ §1 i §2 ksh w formie ustnej, tj. poprzez ich zreferowanie przez członka Zarządu na posiedzeniu Rady Nadzorczej.

Rada Nadzorcza wskazuje, że była informowana m.in. o:

- a) uchwałach Zarządu i ich przedmiocie,
- b) sytuacji Spółki, w tym w zakresie jej majątku, a także o istotnych okolicznościach z zakresu prowadzenia spraw Spółki,
- c) postępach w realizacji wyznaczonych kierunków rozwoju działalności Spółki,

- d) transakcjach oraz innych zdarzeniach i okolicznościach, które istotnie wpływają lub mogą wpływać na sytuację majątkową Spółki, w tym na jej rentowność lub płynność.

Powyższy obowiązek Zarządu został zniesiony z dniem 9 sierpnia 2024 roku (rejestracja zmiany w KRS) w związku ze zmianą Statutu Spółki, w którym na mocy Uchwały Nr 3 Walnego Zgromadzenia Spółki z dnia 26 czerwca 2024 roku wyłączono obowiązki informacyjne Zarządu określone w art. 380¹ §1 i §2 kodeksu spółek handlowych (§ 11 ust.9 Statutu).

6. OCENA SPOSOBU SPORZĄDZANIA LUB PRZEKAZYWANIA RADZIE NADZORCZEJ PRZEZ ZARZĄD INFORMACJI, DOKUMENTÓW, SPRAWOZDAŃ LUB WYJAŚNIEŃ ZAŻĄDANYCH W TRYBIE OKREŚLONYM W ART. 382 § 4 KODEKSU SPÓŁEK HANDLOWYCH

W oparciu o przekazywane przez Zarząd informacje, dokumenty, sprawozdania i wyjaśnienia oraz na podstawie posiadanych informacji oraz wiedzy na temat sposobu sporządzania oraz przekazywania Radzie Nadzorczej przez Zarząd informacji, dokumentów, sprawozdań lub wyjaśnień, Rada Nadzorcza nie stwierdziła naruszeń w sporządzaniu bądź terminowości ich przekazywania. W ocenie Rady Nadzorczej informacje, dokumenty, sprawozdania i wyjaśnienia przedstawiane były w 2024 roku w sposób właściwy oraz zawierały rzetelne i jasne dane.

Członkowie Zarządu w całym okresie sprawozdawczym mieli bieżący kontakt z większością członków Rady, przede wszystkim z kolejnymi Przewodniczącymi. Informacje i dokumenty związane z aktualną i planowaną działalnością Spółki były prezentowane członkom Rady także przy okazji ich osobistych spotkań z członkami Zarządu.

Wobec powyższego, Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia sposób sporządzania i przekazywania Radzie Nadzorczej przez Zarząd żądanych informacji, dokumentów, sprawozdań i wyjaśnień.

7. INFORMACJA O ŁĄCZNYM WYNAGRODZENIU NALEŻNYM OD SPÓŁKI Z TYTUŁU WSZYSTKICH BADAŃ ZLECONYCH PRZEZ RADĘ NADZORCZĄ W TRAKCIE ROKU OBROTOWEGO W TRYBIE OKREŚLONYM W ART. 382¹ KODEKSU SPÓŁEK HANDLOWYCH

Obowiązek zawarcia tej informacji w sprawozdaniu Rady Nadzorczej związany jest z art. 382¹ kodeksu spółek handlowych, umożliwiającym Radzie Nadzorczej podjęcie uchwały w sprawie zbadania na koszt Spółki określonej sprawy dotyczącej działalności Spółki lub jej majątku przez wybranego doradcę (tzw. doradcę rady nadzorczej). Nadto, zgodnie z powołanym przepisem doradca Rady Nadzorczej może zostać wybrany również w celu przygotowania określonych analiz oraz opinii.

W roku obrotowym 2024 Rada Nadzorcza EQUNICO SE nie skorzystała z możliwości powołania doradcy Rady Nadzorczej, a w konsekwencji nie zaistniały jakiegokolwiek koszty z tego tytułu.

8. OCENA STOSOWANIA ZASAD ŁADU KORPORACYJNEGO ORAZ SPOSOBU WYPEŁNIANIA PRZEZ SPÓŁKĘ OBOWIĄZKÓW INFORMACYJNYCH OKREŚLONYCH W REGULAMINIE GIEŁDY PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH W WARSZAWIE S.A. ORAZ W PRZEPISACH DOTYCZĄCYCH INFORMACJI BIEŻĄCYCH I OKRESOWYCH PRZEKAZYWANYCH PRZEZ EMITENTÓW PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH

8.1. Ocena stosowania zasad ładu korporacyjnego

W celu dokonania oceny Rada Nadzorcza zapoznała się z:

- opublikowaną przez Spółkę Informacją na temat stanu stosowania przez Spółkę zasad zawartych w Zbiorze Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW 2021 (Raporty EBI nr 1/2024 i nr 2/2024)
- Raportem w sprawie stosowania zasad ładu korporacyjnego w EQUNICO SE w 2024 roku
- oświadczeniem o stosowaniu ładu korporacyjnego zawartym w Sprawozdaniu Zarządu z działalności Spółki i Grupy Kapitałowej w 2024 roku
- zakresem informacji dotyczących ładu korporacyjnego zamieszczonych na stronie internetowej Spółki, oraz

przeprowadziła analizę i oceniła czy informacje dotyczące stosowania zasad ładu korporacyjnego są zgodne ze stanem faktycznym, wyczerpujące, merytoryczne oraz spójne.

W 2024 roku Spółka podlegała zasadom ładu korporacyjnego opisanym w dokumencie Dobre Praktyki Spółek Notowanych na GPW 2021. Zgodnie z Informacją dotyczącą aktualizacji stanu stosowania dobrych praktyk spółek notowanych na GPW z dnia 11 kwietnia 2024r., Spółka przyjęła do stosowania wszystkie zasady ładu korporacyjnego określone w dokumencie „Dobre Praktyki Spółek Notowanych na GPW 2021” z wyłączeniem 12-stu zasad. Zarząd podjął decyzję, iż nie będą stosowane rekomendacje i zasady Dobrych Praktyk 2021 w zakresie punktów: 1.3.1., 1.4., 1.4.1., 1.4.2., 1.6., 2.1, 2.2., 2.11.6, 3.4, 3.5, 3.6 i 4.11.

W opublikowanej za pośrednictwem systemu EBI informacji (Raport EBI nr 1/2024) zawarto szczegółowe informacje na temat stosowania, bądź nie stosowania poszczególnych zasad ładu korporacyjnego oraz dodatkowe wyjaśnienia w zakresie niektórych zasad.

Treść Informacji dostępna jest na jej stronie internetowej: <https://equnico.com/lad-korporacyjny/> w zakładce: Relacje inwestorskie.

Ponadto, Raportem EBI nr 2/2024 z dnia 5 września 2024r. Zarząd Spółki poinformował o incydentalnym odstąpieniu od stosowania zasady ładu korporacyjnego wyrażonej w Części IV pkt. 4.3 Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW, zgodnie z którą Spółka zapewnia powszechnie dostępną transmisję obrad walnego zgromadzenia w czasie rzeczywistym (Zasada), wskazując jednocześnie powody tej decyzji.

Zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z 29 marca 2018 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim, Spółka zobowiązana jest w rocznym raporcie okresowym zawrzeć, stanowiące wyodrębnioną część tego sprawozdania, oświadczenie o stosowaniu ładu korporacyjnego. Oświadczenia ma zawierać elementy wskazane w § 70 ust. 6 pkt 5 ww. Rozporządzenia.

Zgodnie z Zaleceniem Komisji Europejskiej z dnia 9 kwietnia 2014 roku w sprawie jakości sprawozdawczości dotyczącej ładu korporacyjnego (2014/208/UE), w Oświadczeniu o stosowaniu ładu korporacyjnego przedstawiony jest komentarz dotyczący stosowania zasad ładu korporacyjnego w odniesieniu do zagadnień mających największe znaczenie dla akcjonariuszy.

W opinii Rady Nadzorczej, Oświadczenie o stosowaniu zasad ładu korporacyjnego w Sprawozdaniu Zarządu z działalności Spółki i Grupy w 2024 roku (pkt. VI. Sprawozdania) zawiera wszystkie elementy wymagane Rozporządzeniem oraz w sposób i rzetelny opisuje zagadnienia z zakresu ładu korporacyjnego w Spółce.

8.2. Ocena sposobu wypełniania przez Spółkę obowiązków informacyjnych określonych w Regulaminie Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. oraz przepisach dotyczących informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych

Rada Nadzorcza Spółki pozytywnie ocenia sposób wypełniania przez Spółkę ciężących na niej obowiązków informacyjnych w 2024 roku.

Spółka, stosując się do obowiązków określonych w Rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim, w sposób rzetelny oraz wyczerpujący w drodze publikacji raportów bieżących i okresowych z wykorzystaniem systemu ESPI, przekazywała w roku 2024 informacje o wszystkich istotnych zdarzeniach dotyczących Spółki oraz Grupy Kapitałowej.

Spółka prowadziła także komunikację z uczestnikami rynku kapitałowego, rzetelnie informując o sprawach jej dotyczących. W tym celu spółka wykorzystywała różnorodne narzędzia i formy porozumiewania się, przede wszystkim korporacyjną stronę internetową <https://equnico.com/> (oraz poprzednio: <https://resbud.pl/>), na której zamieszczała wszelkie informacje istotne dla inwestorów. Spółka przekazywała także informacyjne do publicznej wiadomości wykorzystując media branżowe i kanały społecznościowe.

Wobec powyższego, Rada Nadzorcza ocenia, że Spółka w prawidłowy sposób wypełnia obowiązki informacyjne dotyczące stosowania zasad ładu korporacyjnego, określone w Regulaminie Giełdy oraz przepisach dotyczących informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych.

9. OCENA ZASADNOŚCI WYDATKÓW NA WSPIERANIE KULTURY, SPORTU, INSTYTUCJI CHARYTATYWNYCH, MEDIÓW, ORGANIZACJI SPOŁECZNYCH, ZWIĄZKÓW ZAWODOWYCH I ITP.

Spółka w 2024 roku nie prowadziła działalności sponsoringowej, charytatywnej lub innej o zbliżonym charakterze. Było to podyktowane potrzebą wydatkowania środków pozyskiwanych przez Spółkę na jej cele biznesowe.

10. WNIOSKI DO WALNEGO ZGROMADZENIA

Rada Nadzorcza po zapoznaniu się z przedstawionymi sprawozdaniami finansowymi, opiniami biegłego rewidenta, informacjami i wyjaśnieniami uzyskanymi od Zarządu Spółki oraz mając na względzie ich pozytywne oceny, **wnosi do Walnego Zgromadzenia o:**

- 1) zatwierdzenie rocznego sprawozdania finansowego Spółki EQUNICO SE za rok obrotowy 2024;
- 2) zatwierdzenie rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej EQUNICO za 2024 rok;
- 3) zatwierdzenie sprawozdania Zarządu z działalności Spółki i Grupy Kapitałowej za rok obrotowy 2024 (wraz oświadczeniem dotyczącym zrównoważonego rozwoju);
- 4) przyjęcie wniosku Zarządu Spółki w sprawie pokrycia straty Spółki za rok obrotowy 2024 w wysokości 3 107 576 złotych i pokrycia jej z zysku z przyszłych okresów.

i tym samym podjęcie uchwał o treści wskazanej powyżej.

Ponadto, wobec pozytywnej oceny działalności Zarządu Spółki, w szczególności w zakresie zrealizowanych zadań gospodarczych, Rada Nadzorcza **wnioskuje do Walnego Zgromadzenia o udzielenie członkom Zarządu EQUNICO SE absolutorium** z wykonania przez nich obowiązków w 2024 roku:

- Panu Krzysztofowi Długoszowi za okres: od 1 stycznia 2024 roku do 31 grudnia 2024 roku,
- Pani Joannie Dyja za okres: od 1 stycznia 2024 roku do 31 grudnia 2024 roku

i podjęcie uchwał w powyższym zakresie.

Rada Nadzorcza **zwraca się także do Walnego Zgromadzenia z wnioskiem o udzielenie absolutorium członkom Rady Nadzorczej EQUNICO SE** z wykonania obowiązków w 2024 roku:

- Pani Annie Jöemets za okres: od 1 stycznia 2024 roku do 26 czerwca 2024 roku,
- Panu Alexeyowi Petrov za okres: od 1 stycznia 2024 roku do 31 grudnia 2024 roku,
- Panu Sergiuszowi Pietroszowi za okres: od 1 stycznia 2024 roku do 31 grudnia 2024 roku,
- Panu Maciejowi Grabowskiemu za okres: od 1 stycznia 2024 roku do 31 grudnia 2024 roku,
- Panu Dariuszowi Krawczykowi za okres: od 1 stycznia 2024 roku do 31 grudnia 2024 roku,

- Panu Andrzejowi Sadowskiemu za okres: od 27 czerwca 2024 roku do 31 grudnia 2024 roku,
- Panu Robertowi Wąchale za okres: od 27 czerwca 2024 roku do 31 grudnia 2024 roku

i podjęcie uchwał w powyższym zakresie.

Dnia, 29 maja 2025r.

Podpisy członków Rady Nadzorczej: