

## OŚWIADCZENIE O STOSOWANIU ŁADU KORPORACYJNEGO

Zgodnie z § 72 ust. 7 pkt 5 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 6 czerwca 2025 r. 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. 2025, poz. 755), Emitent przekazuje oświadczenie dotyczące stosowania zasad ładu korporacyjnego w RAFAMET w roku 2025.

### **I. Wskazanie zbioru zasad ładu korporacyjnego, któremu podlega RAFAMET oraz miejsce, gdzie tekst zbioru zasad jest publicznie dostępny**

W 2025 r. Emitent stosował „Dobre Praktyki Spółek Notowanych na GPW 2021”, przyjęte Uchwałą Nr 13/1834/2021 Rady Nadzorczej Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. z dnia 29.03.2021 r. Dokument „Dobre Praktyki Spółek Notowanych na GPW 2021” jest dostępny na stronie internetowej Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. ([www.gpw.pl](http://www.gpw.pl)) oraz na stronie internetowej Emitenta ([www.rafamet.com](http://www.rafamet.com)).

Emitent nie stosuje żadnego innego zbioru zasad ładu korporacyjnego poza wskazanym powyżej. Spółka nie stosuje praktyk w zakresie ładu korporacyjnego wykraczających poza wymogi przewidziane prawem krajowym.

### **II. Zasady ładu korporacyjnego nie stosowane przez Emitenta w 2025 r.**

Emitent w 2025 r. nie stosował wymienionych poniżej zasad ładu korporacyjnego:

#### **1. Polityka informacyjna i komunikacja z inwestorami**

1.4. W celu zapewnienia należytej komunikacji z interesariuszami, w zakresie przyjętej strategii biznesowej spółka zamieszcza na swojej stronie internetowej informacje na temat założeń posiadanej strategii, mierzalnych celów, w tym zwłaszcza celów długoterminowych, planowanych działań oraz postępów w jej realizacji, określonych za pomocą mierników, finansowych i niefinansowych. Informacje na temat strategii w obszarze ESG powinny m.in.:

Zasada nie jest stosowana.

**Komentarz Spółki:** Spółka nie zamieszcza na swojej stronie internetowej informacji na temat założeń posiadanej strategii. Wybrane zagadnienia z obszaru ESG prezentowane są w corocznie publikowanych i zamieszczanych na stronie internetowej Spółki sprawozdaniach Zarządu z działalności Spółki i w sprawozdaniach Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej.

1.4.1. objaśniać, w jaki sposób w procesach decyzyjnych w spółce i podmiotach z jej grupy uwzględniane są kwestie związane ze zmianą klimatu, wskazując na wynikające z tego ryzyka;

Zasada nie jest stosowana.

**Komentarz Spółki:** Spółka realizuje wszelkie działania mające wpływ na środowisko naturalne w oparciu o wdrożony i certyfikowany Zintegrowany System Zarządzania (norma ISO 14001:2015 w zakresie środowiska), obowiązujące przepisy prawa oraz wydawane przez organy administracji decyzje środowiskowe. Jakikolwiek procesy decyzyjne w tym zakresie opierają się zatem na wszechstronnej analizie przedmiotowych zagadnień (w tym identyfikacji ryzyk i ograniczeń), z uwzględnieniem ewentualnych kwestii związanych ze zmianą klimatu.

1.4.2. przedstawiać wartość wskaźnika równości wynagrodzeń wypłacanych jej pracownikom, obliczanego jako procentowa różnica pomiędzy średnim miesięcznym wynagrodzeniem (z uwzględnieniem premii, nagród i innych)

Zasada nie jest stosowana.

**Komentarz Spółki:** Spółka nie prezentuje danych dotyczących wynagrodzeń z wykorzystaniem wskaźnika równości wynagrodzeń wypłacanych pracownikom, obliczanego jako procentowa różnica pomiędzy średnimi miesięcznymi wynagrodzeniami. Zasady wynagradzania pracowników określa Zakładowy Układ Zbiorowy Pracy, natomiast wysokość premii uzależniona jest od realizacji określonych celów oraz bieżących wyników finansowych Spółki. Wysokość wynagrodzenia nie jest w żaden sposób uzależniona od płci pracownika, lecz od jego kwalifikacji, kompetencji oraz zajmowanego stanowiska.

- 1.6. W przypadku spółki należącej do indeksu WIG20, mWIG40 lub sWIG80 raz na kwartał, a w przypadku pozostałych nie rzadziej niż raz w roku, spółka organizuje spotkanie dla inwestorów, zapraszając na nie w szczególności akcjonariuszy, analityków, ekspertów branżowych i przedstawicieli mediów. Podczas spotkania zarząd spółki prezentuje i komentuje przyjętą strategię i jej realizację, wyniki finansowe spółki i jej grupy, a także najważniejsze wydarzenia mające wpływ na działalność spółki i jej grupy, osiągnięte wyniki i perspektywy na przyszłość. Podczas organizowanych spotkań zarząd spółki publicznie udziela odpowiedzi i wyjaśnień na zadawane pytania.

Zasada nie jest stosowana.

**Komentarz Spółki:** Spółka nie organizuje spotkań dla inwestorów, ponieważ nie uzasadnia tego skala prowadzonej działalności, od wielu lat niezmienna struktura akcjonariatu, niski poziom free floatu oraz dotychczasowy brak zapotrzebowania ze strony interesariuszy na organizację tego rodzaju spotkań. Po każdorazowej publikacji raportu okresowego Spółka przekazuje przedstawicielom mediów komentarz w formie dedykowanej informacji prasowej dotyczącej osiągniętych wyników finansowych, prowadzonej działalności Spółki i Grupy Kapitałowej oraz perspektyw rozwoju.

## 2. Zarząd i rada nadzorcza

- 2.1 Spółka powinna posiadać politykę różnorodności wobec zarządu oraz rady nadzorczej, przyjętą odpowiednio przez radę nadzorczą lub walne zgromadzenie. Polityka różnorodności określa cele i kryteria różnorodności m.in. w takich obszarach jak płeć, kierunek wykształcenia, specjalistyczna wiedza, wiek oraz doświadczenie zawodowe, a także wskazuje termin i sposób monitorowania realizacji tych celów. W zakresie zróżnicowania pod względem płci warunkiem zapewnienia różnorodności organów spółki jest udział mniejszości w danym organie na poziomie nie niższym niż 30%.

Zasada nie jest stosowana.

**Komentarz Spółki:** Elementy polityki różnorodności nie zostały w Spółce sformalizowane w postaci odrębnego dokumentu odnoszącego się do Zarządu oraz Rady Nadzorczej. Udział poszczególnych osób w wykonywaniu funkcji zarządczych i nadzorczych w strukturach Spółki uzależniony jest przede wszystkim od ich kompetencji, kwalifikacji oraz doświadczenia zawodowego. Funkcje członków organów zarządzającego i nadzorczego powierzane są w wyniku realizacji uprawnień korporacyjnych Akcjonariuszy, niezależnie od płci czy wieku, a w oparciu o merytoryczne przygotowanie oraz praktykę zawodową.

- 2.2. Osoby podejmujące decyzje w sprawie wyboru członków zarządu lub rady nadzorczej spółki powinny zapewnić wszechstronność tych organów poprzez wybór do ich składu osób zapewniających różnorodność, umożliwiając m.in. osiągnięcie docelowego wskaźnika minimalnego udziału mniejszości określonego na poziomie nie niższym niż 30%, zgodnie z celami określonymi w przyjętej polityce różnorodności, o której mowa w zasadzie 2.1.

Zasada nie jest stosowana.

**Komentarz Spółki:**

Powoływanie osób do organów Spółki nie odbywa się w oparciu o zasadę różnorodności wyrażoną poprzez docelowy wskaźnik minimalnego udziału płci niedoreprezentowanej na poziomie nie niższym niż 30%. Osoby podejmujące decyzje w sprawie wyboru członków Zarządu lub Rady Nadzorczej kierują się przede wszystkim interesem Akcjonariuszy, polegającym na wyborze kandydatów o najwyższych kwalifikacjach, kompetencjach oraz doświadczeniu zawodowym. Takie podejście zapewnia wysoki poziom merytoryczny organów statutowych Spółki, a w konsekwencji sprzyja budowaniu długoterminowej wartości dla rynku.

## 3. Systemy i funkcje wewnętrzne

- 3.6. Kierujący audytem wewnętrznym podlega organizacyjnie prezesowi zarządu, a funkcjonalnie przewodniczącemu komitetu audytu lub przewodniczącemu rady nadzorczej, jeżeli rada pełni funkcję komitetu audytu.

Zasada nie jest stosowana.

**Komentarz Spółki:** W strukturze organizacyjnej Spółki nie wyznaczono odrębnego stanowiska osoby wyłącznie odpowiedzialnej za kierowanie funkcją audytu wewnętrznego. Zadania z zakresu audytu wewnętrznego realizowane są przez wyznaczone osoby w ramach wykonywania innych obowiązków służbowych. Przyjęty model organizacyjny jest dostosowany do skali i charakteru działalności Spółki oraz zapewnia realizację funkcji kontrolnych w zakresie adekwatnym do jej potrzeb.

- 3.7. Zasady 3.4 - 3.6 mają zastosowanie również w przypadku podmiotów z grupy spółki o istotnym znaczeniu dla jej działalności, jeśli wyznaczono w nich osoby do wykonywania tych zadań.

Zasada nie jest stosowana.

**Komentarz Spółki:** Zasada nie jest stosowana w stosunku do pkt 3.6.

*W strukturze organizacyjnej podmiotu zależnego ODLEWNIA RAFAMET Sp. z o.o. w restrukturyzacji będącego spółką o istotnym znaczeniu dla działalności Emitenta, nie wyznaczono odrębnego stanowiska osoby wyłącznie odpowiedzialnej za kierowanie funkcją audytu wewnętrznego. Zadania w tym zakresie realizowane są przez wyznaczone osoby równolegle z wykonywaniem innych obowiązków służbowych.*

- 3.8. Co najmniej raz w roku osoba odpowiedzialna za audyt wewnętrzny, a w przypadku braku wyodrębnienia w spółce takiej funkcji zarząd spółki, przedstawia radzie nadzorczej ocenę skuteczności funkcjonowania systemów i funkcji, o których mowa w zasadzie 3.1, wraz z odpowiednim sprawozdaniem.

Zasada nie jest stosowana.

**Komentarz Spółki:** Spółka stoi na stanowisku, że informacje, o których mowa w zasadzie 3.1, są corocznie prezentowane w sprawozdaniu Zarządu z działalności Emitenta i w ocenie Spółki są one wystarczające do prawidłowej oceny skuteczności funkcjonowania systemów kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem oraz nadzoru nad zgodnością działalności z przepisami prawa (compliance), jak również funkcji audytu wewnętrznego.

- 3.9. Rada nadzorcza monitoruje skuteczność systemów i funkcji, o których mowa w zasadzie 3.1, w oparciu między innymi o sprawozdania okresowo dostarczane jej bezpośrednio przez osoby odpowiedzialne za te funkcje oraz zarząd spółki, jak również dokonuje rocznej oceny skuteczności funkcjonowania tych systemów i funkcji, zgodnie z zasadą 2.11.3. W przypadku gdy w spółce działa komitet audytu, monitoruje on skuteczność systemów i funkcji, o których mowa w zasadzie 3.1, jednakże nie zwalnia to rady nadzorczej z dokonania rocznej oceny skuteczności funkcjonowania tych systemów i funkcji.

Zasada nie jest stosowana.

**Komentarz Spółki:** Rada Nadzorcza nie sporządza odrębnej, rocznej oceny skuteczności funkcjonowania systemów i funkcji, o których mowa w niniejszej zasadzie. W ocenie Rady Nadzorczej corocznie sporządzana ocena sprawozdania Zarządu z działalności Spółki oraz sprawozdania finansowego Spółki zawiera elementy umożliwiające Walnemu Zgromadzeniu dokonanie prawidłowej oceny sytuacji Spółki. Jednocześnie Komitet Audytu monitoruje skuteczność systemów kontroli wewnętrznej, systemów zarządzania ryzykiem oraz funkcji audytu wewnętrznego, w tym w zakresie procesu sprawozdawczości finansowej.

### **III. Opis głównych cech stosowanych systemów kontroli wewnętrznej i zarządzania ryzykiem w odniesieniu do procesu sporządzania sprawozdań finansowych**

Zarząd RAFAMET, realizując swoje statutowe zadania, odpowiada za system kontroli wewnętrznej w Spółce oraz skuteczność jego funkcjonowania w procesie sporządzania okresowych sprawozdań finansowych.

Nadzór merytoryczny i organizacyjny nad przygotowaniem jednostkowych i skonsolidowanych sprawozdań finansowych oraz raportów okresowych Spółki sprawują Główny Księgowy, Dyrektor Finansowy oraz Szef Kontrolingu.

Dane finansowe stanowiące podstawę sprawozdań finansowych i raportów okresowych pochodzą z systemu księgowo-finansowego, w którym dane są rejestrowane zgodnie z obowiązującymi w Spółce i Grupie Kapitałowej Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej (MSSF).

Niezależny biegły rewident, wybierany przez Radę Nadzorczą zgodnie ze Statutem Spółki, dokonuje przeglądu śródrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego Spółki oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej, a także przeprowadza badanie rocznego jednostkowego sprawozdania finansowego Spółki i skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej.

Rada Nadzorcza Spółki wykonuje statutowe obowiązki kontrolne i nadzorcze w zakresie: procesów sprawozdawczości finansowej, skuteczności funkcjonowania systemu kontroli wewnętrznej, identyfikacji i zarządzania ryzykiem, monitorowania relacji Spółki z podmiotami powiązаныmi oraz zapewnienia niezależności audytorów. Funkcje konsultacyjno-doradcze dla Rady Nadzorczej pełni Komitet Audytu. Szczegółowy zakres działań realizowanych przez Komitet Audytu przedstawiono w punktach XI i XII niniejszego oświadczenia.

#### IV. Akcjonariusze posiadający znaczne pakiety akcji

Struktura akcjonariatu na dzień 31.12.2025 r. oraz na dzień sporządzenia sprawozdania, w ilości odpowiadającej co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na ZWZ Spółki, przedstawiała się następująco:

Tabela 24 Struktura akcjonariatu RAFAMET na dzień sporządzenia sprawozdania

Akcjonariusz	Stan posiadania na dzień 31.12.2025 r.		Stan posiadania na dzień sporządzenia sprawozdania	
	Liczba akcji / liczba głosów na walnym zgromadzeniu	% w kapitale zakładowym / % w ogólnej liczbie gło- sów na walnym zgroma-	Liczba akcji / liczba głosów na walnym zgromadzeniu	% w kapitale zakładowym / % w ogólnej liczbie gło- sów na walnym zgroma-
Agencja Rozwoju Przemysłu S.A.	8.008.195	95,50%	10.008.195	96,37%

#### V. Posiadacze specjalnych uprawnień kontrolnych z tytułu posiadania papierów wartościowych Emitenta

Spółka nie wyemitowała papierów wartościowych, które dawałyby ich posiadaczom specjalne uprawnienia kontrolne. Każda akcja zapewnia prawo do jednego głosu na Walnym Zgromadzeniu.

#### VI. Ograniczenia w wykonywaniu prawa głosu

Akcje Spółki nie są objęte żadnymi ograniczeniami w zakresie wykonywania prawa głosu. Żaden akcjonariusz nie jest pozbawiony prawa do głosowania ani nie podlega ograniczeniom w jego wykonywaniu, z zastrzeżeniem przypadków przewidzianych przepisami prawa.

#### VII. Ograniczenia w przenoszeniu prawa własności papierów wartościowych

Nie istnieją ograniczenia dotyczące przenoszenia prawa własności papierów wartościowych Emitenta. Akcje Spółki są zbywalne zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa oraz postanowieniami Statutu Spółki,

#### VIII. Zasady powoływania i odwoływania osób zarządzających oraz ich uprawnienia

Szczegółowe zasady działania Zarządu w 2025 r. określał Statut Spółki oraz Regulamin Zarządu przyjęty przez Zarząd Uchwałą nr 19/VIII/20 z dnia 14.05.2020 r., zatwierdzony przez Radę Nadzorczą Uchwałą nr 23/XI/2020 z dnia 26.10.2020 r. W sprawach nieuregulowanych Regulaminem Zarządu oraz Statutem Spółki miały zastosowanie przepisy Kodeksu spółek handlowych.

Zgodnie ze Statutem Fabryki Obrabiarek RAFAMET S.A. w restrukturyzacji Zarząd może być jedno lub wieloosobowy. Wspólna kadencja Zarządu trwa pięć kolejnych lat, a liczbę członków Zarządu danej kadencji określa Rada Nadzorcza. Członków Zarządu powołuje Rada Nadzorcza, po przeprowadzeniu postępowania kwalifikacyjnego.

Każdy z Członków Zarządu może być odwołany lub z ważnych powodów – zawieszony w czynnościach przez Radę Nadzorczą lub Walne Zgromadzenie. Mandat Członka Zarządu wygasa najpóźniej z dniem odbycia Walnego Zgromadzenia zatwierdzającego sprawozdanie finansowe za ostatni pełny rok obrotowy pełnienia funkcji Członka Zarządu. Mandat Członka Zarządu wygasa również wskutek śmierci, rezygnacji lub odwołania go ze składu Zarządu.

Zarząd prowadzi sprawy Spółki i reprezentuje ją we wszystkich czynnościach sądowych i pozasądowych. Do kompetencji Zarządu należą wszelkie sprawy związane z prowadzeniem działalności Spółki, które nie zostały zastrzeżone przepisami prawa lub Statutem dla Walnego Zgromadzenia lub Rady Nadzorczej.

Do składania oświadczeń woli w imieniu Spółki upoważnieni są:

- 1) w przypadku Zarządu jednoosobowego - członek Zarządu samodzielnie;
- 2) w przypadku Zarządu wieloosobowego - dwóch członków Zarządu łącznie albo jeden członek Zarządu łącznie z prokurentem.

Wszystkie sprawy przekraczające zakres zwykłych czynności Spółki wymagają uchwały Zarządu. Uchwały Zarządu wymaga w szczególności:

- 1) przyjęcie regulaminu Zarządu;
- 2) przyjęcie regulaminu organizacyjnego przedsiębiorstwa Spółki;
- 3) tworzenie i likwidacja oddziałów, zakładów, biur, przedstawicielstw;
- 4) powołanie prokurenta;
- 5) zaciąganie i udzielanie pożyczek, zaciąganie i udzielanie kredytów;
- 6) emisja obligacji;
- 7) przyjęcie rocznych planów rzeczowo-finansowych oraz strategicznych planów wieloletnich;
- 8) sporządzenie i przyjęcie sprawozdania finansowego, sprawozdania Zarządu z działalności Spółki oraz sporządzenie i przyjęcie skonsolidowanego sprawozdania finansowego grupy kapitałowej oraz sprawozdania z działalności grupy kapitałowej, o ile taki obowiązek wynika z właściwych przepisów prawa;
- 9) przyjęcie wniosku, co do podziału zysku lub pokrycia straty;
- 10) rozporządzenie składnikami aktywów trwałych w rozumieniu ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości, zaliczonymi do wartości niematerialnych i prawnych rzeczowych aktywów trwałych lub inwestycji długoterminowych, w tym: obciążenie ograniczonym prawem rzeczowym oraz wniesienie jako wkładu do spółki lub spółdzielni, o wartości rynkowej tych składników przekraczającej 100.000 złotych;
- 11) zbycie akcji lub udziałów innej spółki, o wartości rynkowej przekraczającej 100.000 złotych;
- 12) nabycie składników aktywów trwałych w rozumieniu ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości, a także objęcie albo nabycie akcji lub udziałów innej spółki, o wartości przekraczającej 100.000 złotych;
- 13) sporządzanie sprawozdania o wydatkach reprezentacyjnych, wydatkach na usługi prawne, usługi marketingowe, usługi w zakresie stosunków międzyludzkich (public relations) i komunikacji społecznej oraz usługi doradztwa związane z zarządzaniem, a ponadto sprawozdania ze stosowania dobrych praktyk, o których mowa w art. 7 ust. 3 Ustawy, celem przedłożenia ich Radzie Nadzorczej;
- 14) sprawy, o których rozpatrzenie Zarząd zwraca się do Rady Nadzorczej lub Walnego Zgromadzenia oraz sprawy, które wymagają zgody lub opinii Rady Nadzorczej lub zgody Walnego Zgromadzenia.

Tryb działania Zarządu określa szczegółowo regulamin uchwalony przez Zarząd i zatwierdzony przez Radę Nadzorczą. Zarząd wykonuje swoje prace pod przewodnictwem Prezesa Zarządu, który organizuje pracę Zarządu oraz czuwa nad zgodnością działań Zarządu z prawem i interesem Spółki. Prezes Zarządu określa kompetencje i rozdział zadań dla innych członków Zarządu. Prezes Zarządu jest odpowiedzialny za organizowanie, prowadzenie i nadzorowanie spraw Spółki. W przypadku nieobecności Prezesa Zarządu za organizowanie, prowadzenie i nadzorowanie spraw Spółki odpowiedzialny jest inny członek Zarządu lub dyrektor wskazany przez Prezesa Zarządu. Posiedzenia Zarządu zwoływane są przez Prezesa Zarządu lub zastępującego go członka Zarządu.

#### **IX. Zasady zmiany Statutu Spółki**

Zmiana Statutu Spółki należy do kompetencji Walnego Zgromadzenia. Uchwała w sprawie zmiany Statutu zapada większością trzech czwartych głosów. Każda zmiana Statutu wymaga dokonania wpisu do rejestru sądowego.

#### **X. Sposób działania Walnego Zgromadzenia i jego uprawnienia oraz opis praw akcjonariuszy i sposobu ich wykonywania**

Szczegółowe zasady działania Walnego Zgromadzenia, jego uprawnień oraz praw akcjonariuszy i wykonywania prawa głosu określa Statut Spółki oraz Regulamin Walnego Zgromadzenia Fabryki Obrabiarek RAFAMET S.A. w Kuźni Raciborskiej, uchwalony przez WZA w dniu 23.06.2010 r. W sprawach nieuregulowanych Regulaminem Walnego Zgromadzenia oraz Statutem Spółki mają zastosowanie przepisy Kodeksu spółek handlowych (KSH).

Walne Zgromadzenie obraduje jako zwyczajne lub nadzwyczajne.

Zwyczajne Walne Zgromadzenie zwołuje Zarząd Spółki w terminie sześciu miesięcy po upływie roku obrotowego lub Rada Nadzorcza, gdy Zarząd nie zwoła Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia w tym terminie.

Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie zwołuje Zarząd z własnej inicjatywy lub Rada Nadzorcza, jeżeli uzna to za wskazane. Może być również zwołane przez akcjonariuszy reprezentujących co najmniej połowę kapitału zakładowego lub co najmniej połowę ogółu głosów w Spółce.

Akcjonariusz lub akcjonariusze reprezentujący co najmniej jedną dwudziestą kapitału zakładowego mogą żądać zwołania Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia i umieszczenia określonych spraw w porządku obrad w terminie dwóch tygodni od dnia przedstawienia żądania Zarządowi.

Walne Zgromadzenie zwołuje się przez ogłoszenie dokonywane na stronie internetowej Spółki oraz w sposób określony dla przekazywania informacji bieżących zgodnie z przepisami Ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych. Ogłoszenie powinno być dokonane co najmniej na dwadzieścia sześć dni przed terminem Walnego Zgromadzenia.

Prawo do uczestniczenia na Walnym Zgromadzeniu mają tylko osoby będące akcjonariuszami Spółki na 16 dni przed datą Walnego Zgromadzenia (dzień rejestracji uczestnictwa w Walnym Zgromadzeniu). Udział w Walnym Zgromadzeniu można wziąć również przy wykorzystaniu środków komunikacji elektronicznej, o tej formie udziału w Walnym Zgromadzeniu postanawia zwołujący to Zgromadzenie.

Walne Zgromadzenie może podejmować uchwały jedynie w sprawach objętych porządkiem obrad. Porządek obrad ustala Zarząd. Rada Nadzorcza ustala porządek obrad, kiedy zwołuje ona Walne Zgromadzenie.

Akcjonariusz lub akcjonariusze reprezentujący co najmniej jedną dwudziestą kapitału zakładowego mogą żądać umieszczenia określonych spraw w porządku obrad najbliższego Walnego Zgromadzenia. Żądanie powinno być zgłoszone Zarządowi nie później niż dwadzieścia jeden dni przed wyznaczonym terminem Zgromadzenia. Żądanie powinno zawierać uzasadnienie lub projekt uchwały dotyczącej proponowanego porządku obrad. Żądanie może zostać złożone w postaci elektronicznej. Zarząd jest obowiązany niezwłocznie, jednak nie później niż na osiemnaście dni przed wyznaczonym terminem Walnego Zgromadzenia, ogłosić zmiany w porządku obrad, wprowadzone na żądanie akcjonariuszy. Ogłoszenie następuje w sposób właściwy dla zwołania Walnego Zgromadzenia.

Akcjonariusz lub akcjonariusze reprezentujący co najmniej jedną dwudziestą kapitału zakładowego mogą przed terminem Walnego Zgromadzenia zgłaszać Spółce na piśmie lub przy wykorzystaniu środków komunikacji elektronicznej projekty uchwał dotyczące spraw wprowadzonych do porządku obrad Walnego Zgromadzenia lub spraw, które mają zostać wprowadzone do porządku obrad. Spółka niezwłocznie ogłasza projekty uchwał na stronie internetowej. Każdy z akcjonariuszy może podczas Walnego Zgromadzenia zgłaszać projekty uchwał dotyczące spraw wprowadzonych do porządku obrad.

Walne Zgromadzenie może podejmować uchwały bez względu na liczbę obecnych akcjonariuszy i reprezentowanych akcji. Każda akcja daje na Walnym Zgromadzeniu prawo do jednego głosu.

Uchwały Walnego Zgromadzenia zapadają bezwzględną większością głosów, o ile przepisy ustawy lub Statut nie stanowią inaczej. W przypadku przewidzianym w art. 397 KSH do uchwały o rozwiązaniu Spółki wymagana jest większość 3/4 głosów.

Głosowanie jest jawne. Tajne głosowanie zarządza się przy wyborach oraz nad wnioskami o odwołanie członków organów Spółki lub likwidatorów, bądź o pociągnięcie ich do odpowiedzialności, jak również w sprawach osobowych. Poza tym tajne głosowanie należy zarządzić na żądanie choćby jednego akcjonariusza obecnego lub reprezentowanego na Walnym Zgromadzeniu.

Obrady Walnego Zgromadzenia otwiera Przewodniczący Rady Nadzorczej lub osoba przez niego wskazana, po czym zarządza wybór Przewodniczącego Walnego Zgromadzenia. W przypadku nieobecności na Walnym Zgromadzeniu osób, o których mowa powyżej, Walne Zgromadzenie otwiera Prezes Zarządu albo osoba wyznaczona przez Zarząd. Osoba otwierająca Walne Zgromadzenie oraz akcjonariusze uprawnieni do głosowania zgłaszają do protokołu kandydatów na Przewodniczącego. Przewodniczącym może być wybrana osoba, która jest uprawniona do głosowania na Walnym Zgromadzeniu. Zasady i tryb przeprowadzenia głosowania zarządza osoba otwierająca Walne Zgromadzenie. Wyboru Przewodniczącego dokonuje się przez głosowanie tajne. Przewodniczącym zostaje ten ze zgłoszonych kandydatów, który wyraził zgodę na kandydowanie, a w głosowaniu uzyskał największą ilość ważnie oddanych głosów. Otwierający Walne Zgromadzenie czuwa nad prawidłowym przebiegiem głosowania, ogłasza, kogo wybrano Przewodniczącym oraz przekazuje tej osobie kierowanie obradami. W przypadku uzyskania przez poszczególnych kandydatów takiej samej ilości głosów, osoba otwierająca Walne Zgromadzenie zarządza powtórne głosowanie danych kandydatów, aż do uzyskania większości. Jeżeli okaże się to konieczne i uzasadnione potrzebami Zgromadzenia, możliwe jest powołanie Zastępcy, na wniosek wybranego uprzednio Przewodniczącego.

Uchwały Walnego Zgromadzenia powinny być umieszczone w protokole sporządzanym przez notariusza. W protokole należy stwierdzić prawidłowość zwołania Walnego Zgromadzenia, jego zdolność do powzięcia uchwał, wymienić powzięte uchwały, a przy każdej uchwale: liczbę akcji z których oddano ważne głosy, procentowy udział tych akcji w kapitale zakładowym, łączną liczbę ważnych głosów, liczbę głosów „za”, „przeciw” i „wstrzymujących się” oraz zgłoszone sprzeciwy. Do protokołu należy dołączyć odpowiednie dokumenty, m.in. dowody zwołania Walnego Zgromadzenia i listę obecności z podpisami uczestników Walnego Zgromadzenia. Wypis protokołu wraz z dowodami zwołania Walnego Zgromadzenia oraz pełnomocnictwami udzielonymi przez

akcjonariuszy Zarząd dołącza do księgi protokołów. Akcjonariusze mogą przeglądać księgi protokołów oraz mogą żądać wydania poświadczonych przez Zarząd odpisów uchwał.

Do kompetencji Walnego Zgromadzenia należy w szczególności:

- 1) rozpatrzenie i zatwierdzenie sprawozdania Zarządu z działalności Spółki, sprawozdania z działalności grupy kapitałowej Spółki oraz sprawozdania finansowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego grupy kapitałowej Spółki za ubiegły rok obrotowy;
- 2) powzięcie uchwały o podziale zysku lub pokryciu straty;
- 3) udzielanie absolutorium członkom organów Spółki z wykonania przez nich obowiązków;
- 4) zmiana przedmiotu działalności Spółki;
- 5) zmiana Statutu Spółki;
- 6) podwyższenie lub obniżenie kapitału zakładowego Spółki;
- 7) podział, połączenie lub przekształcenie Spółki;
- 8) rozwiązanie i likwidacja Spółki;
- 9) emisja obligacji, w tym zamiennych lub z prawem pierwszeństwa;
- 10) wszelkie postanowienia dotyczące roszczeń o naprawienie szkody wyrządzonej przy zawiązaniu Spółki lub sprawowaniu zarządu lub nadzoru;
- 11) podejmowanie uchwał w sprawie tworzenia i znoszenia kapitałów i funduszy celowych;
- 12) ustalanie zasad kształtowania wynagrodzeń członków Zarządu;
- 13) ustalanie zasad oraz wysokości wynagrodzeń członków Rady Nadzorczej;
- 14) zawiązanie przez Spółkę innej spółki;
- 15) zbycie i wydzierżawienie przedsiębiorstwa Spółki lub jego zorganizowanej części oraz ustanowienie na nich ograniczonego prawa rzeczowego;
- 16) przyjęcie polityki wynagrodzeń członków Zarządu i Rady Nadzorczej, zgodnie z art. 90d ust. 1 ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych.

Uchwała Walnego Zgromadzenia określa zasady zbywania składników aktywów trwałych Spółki w rozumieniu ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości z zastosowaniem trybu przetargu lub aukcji oraz z określeniem wyjątków od obowiązku ich zastosowania – w przypadku zbywania przez Spółkę składników aktywów trwałych o wartości rynkowej przekraczającej 0,1% sumy aktywów w rozumieniu ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości, ustalonych na podstawie ostatniego zatwierdzonego sprawozdania finansowego, chyba że wartość rynkowa tych składników nie przekracza 20.000 złotych.

Do kompetencji Walnego Zgromadzenia należy również podejmowanie uchwał w innych sprawach, nie wymienionych powyżej, oraz pozostałych postanowieniach Statutu, a zastrzeżonych w przepisach KSH i innych, powszechnie obowiązujących przepisach prawa, dla Walnego Zgromadzenia.

Prawo do uczestniczenia w Walnym Zgromadzeniu mają tylko osoby będące akcjonariuszami Spółki na 16 dni przed datą Walnego Zgromadzenia (dzień rejestracji uczestnictwa w Walnym Zgromadzeniu) na zasadach określonych w KSH. Akcjonariusz może uczestniczyć w Walnym Zgromadzeniu oraz wykonywać prawo głosu osobiście lub przez pełnomocnika.

Do podstawowych praw i obowiązków osób uprawnionych do głosowania należy w szczególności:

- a) wykonywanie prawa głosu,
- b) składanie wniosków,
- c) żądanie przeprowadzenia tajnego głosowania,
- d) prawo do sprzeciwu i żądania jego zaprotokolowania,
- e) zadawanie pytań i żądanie od obecnych na posiedzeniu członków Zarządu i Rady Nadzorczej wyjaśnień w sprawach związanych z przyjętym porządkiem obrad,
- f) przestrzeganie ustalonego porządku obrad, przepisów prawa, postanowień Statutu, Regulaminu WZA oraz dobrych obyczajów.

Walne Zgromadzenia odbywają się w siedzibie Spółki lub w Warszawie. Spółka zapewnia transmisję obrad Walnego Zgromadzenia w czasie rzeczywistym.

## **XI. Skład osobowy organów zarządzających i nadzorujących oraz zasady ich działania**

### **Zarząd**

W okresie od dnia 01.01.2025 r. do dnia 31.12.2025 r. Spółką kierował Zarząd w składzie:

- Krystian Kozakowski – Prezes Zarządu (do 09.05.2025 r.),
- Jakub Kaczmarek – członek Rady Nadzorczej czasowo delegowany do wykonywania czynności Wiceprezesa Zarządu ds. Finansowych (od 17.03.2025 r.), a następnie Prezesa Zarządu (od 10.05.2025 r. do 17.06.2025 r.),
- Dariusz Bernacki – Wiceprezes Zarządu ds. Finansowych (od 18.06.2025 r.),
- Rafał Rychter – jako członek Rady Nadzorczej czasowo delegowany do wykonywania czynności Prezesa Zarządu (od 03.07.2025 r. do 31.07.2025 r.), a następnie objął funkcję Prezesa Zarządu (od 01.08.2025 r.).

Regulamin Zarządu RAFAMET określa zakres i tryb pracy Zarządu oraz sposób podejmowania uchwał.

Zarząd wykonuje swoje zadania pod przewodnictwem Prezesa Zarządu, który organizuje pracę Zarządu oraz czuwa nad zgodnością jego działań z prawem i interesem Spółki. Prezes Zarządu określa kompetencje i rozdział zadań pozostałych członków Zarządu oraz odpowiada za organizowanie, prowadzenie i nadzorowanie spraw Spółki. W przypadku nieobecności Prezesa Zarządu jego obowiązki przejmuje inny członek Zarządu lub dyrektor wskazany przez Prezesa. Zarząd Spółki może powoływać Radę Dyrektorów jako organ opiniujący i doradczy, określając jej skład osobowy.

Posiedzenia Zarządu zwołuje Prezes Zarządu lub zastępujący go członek Zarządu, co najmniej raz w miesiącu. Porządek posiedzenia ustala Prezes Zarządu lub jego zastępca i może on być uzupełniony na wniosek choćby jednego członka Zarządu. Udział w posiedzeniach jest obowiązkowy. Na posiedzenie mogą być zaproszone również inne osoby. Posiedzeniu przewodniczy Prezes Zarządu.

Z każdego posiedzenia sporządza się protokół, który powinien zawierać: porządek obrad, imiona i nazwiska obecnych członków Zarządu, liczbę oddanych głosów za poszczególnymi uchwałami, zdania odrębne oraz podpisy obecnych członków Zarządu. Do protokołu dołącza się również materiały pomocnicze będące przedmiotem obrad (plany, sprawozdania, wnioski).

Postanowienia Zarządu zapadają w formie uchwał, które są protokołowane i podejmowane bezwzględną większością głosów. Zarząd może podejmować uchwały w trybie pisemnym lub przy wykorzystaniu środków bezpośredniego porozumiewania się na odległość, w tym środków komunikacji elektronicznej. Spółka zapewnia, aby obrady zdalne umożliwiały dwustronną komunikację w czasie rzeczywistym dla wszystkich uczestników oraz gwarantowała bezpieczeństwo komunikacji elektronicznej.

Członkowie Zarządu mogą uczestniczyć w podejmowaniu uchwał, oddając swój głos na piśmie za pośrednictwem innego członka Zarządu. Głosowanie jest jawne, a tajne głosowanie może być przeprowadzone w sprawach osobistych lub na wniosek choćby jednego członka Zarządu uczestniczącego w posiedzeniu.

W przypadku konfliktu interesów członka Zarządu z interesem Spółki — obejmującego również współmałżonka, krewnych i powinowatych do drugiego stopnia oraz osoby powiązane osobiście — członek Zarządu powinien wstrzymać się od udziału w rozstrzygnięciu danej sprawy. Może również żądać zaznaczenia tego faktu w protokole.

Organizację pracy Zarządu wspiera Dział Szefa Biura Zarządu.

### **Rada Nadzorcza**

W okresie od dnia 01.01.2025 r. do dnia 31.12.2025 r. funkcję organu nadzorczego pełniła Rada Nadzorcza w składzie:

- Aleksandra Rybak – Przewodnicząca Rady Nadzorczej do 30.06.2025 r.,
- Klaudia Budzisz – Wiceprzewodnicząca Rady Nadzorczej do 19.02.2025 r. (rezygnacja z pełnienia funkcji),
- Bartosz Matan – Członek Rady Nadzorczej do 24.02.2025 r. oraz Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej od 24.02.2025 r.,
- Elżbieta Cius – Członek Rady Nadzorczej,
- Jakub Kaczmarek – Członek Rady Nadzorczej do 31.08.2025 r. (złożenie rezygnacji z pełnienia funkcji), wcześniej, tj. od 17.03.2025 r., delegowany do czasowego wykonywania czynności Wiceprezesa Zarządu ds. Finansowych, a od 10.05.2025 r. do 17.06.2025 r. delegowany do czasowego wykonywania czynności Prezesa Zarządu,
- Grzegorz Pazura – Członek Rady Nadzorczej,
- Daniel Wiśniowski – Członek Rady Nadzorczej,
- Beata Walacik – Członek Rady Nadzorczej od 30.06.2025 r. oraz Przewodnicząca Rady Nadzorczej od 02.07.2025 r.,
- Rafał Rychter – Członek Rady Nadzorczej od 30.06.2025 r. do 31.07.2025 r., delegowany od 03.07.2025 r. do 31.07.2025 r. do czasowego wykonywania czynności Prezesa Zarządu,
- Marek Zaleśny – Członek Rady Nadzorczej od 30.06.2025 r. do 14.10.2025 r. (rezygnacja z pełnienia funkcji).

Rada Nadzorcza składa się z co najmniej pięciu członków, powoływanych i odwoływanych przez Walne Zgromadzenie. Kadencja Rady trwa trzy lata. Członkiem Rady może być wyłącznie osoba spełniająca wymogi przewidziane w przepisach prawa, w tym w szczególności w art. 18 kodeksu spółek handlowych oraz w art. 19 ust. 1–3 i 5 ustawy z dnia 16 grudnia 2016 r. o zasadach zarządzania mieniem państwowym. Powołanie członków Rady wymaga uzyskania pozytywnej opinii Rady do spraw spółek z udziałem Skarbu Państwa i państwowych osób prawnych, o której mowa w art. 19 ww. ustawy.

Co najmniej dwóch członków Rady powinno stanowić członków niezależnych, spełniających kryteria niezależności określone w Załączniku II do Zalecenia Komisji Europejskiej z dnia 15 lutego 2005 r. dotyczącego roli dyrektorów niewykonawczych w spółkach giełdowych oraz w Dobrych Praktykach Spółek Notowanych na GPW 2021. Niezależność członka Rady powinna być zachowana przez cały okres trwania jego mandatu.

Mandat członka Rady wygasa z dniem odbycia Walnego Zgromadzenia zatwierdzającego sprawozdanie finansowe za ostatni pełny rok obrotowy sprawowania funkcji, z chwilą śmierci, rezygnacji lub odwołania ze składu Rady.

Rada Nadzorcza wybiera spośród siebie Przewodniczącego i Wiceprzewodniczącego, a w razie potrzeby także Sekretarza Rady. Przewodniczący Rady, a w przypadku jego nieobecności Wiceprzewodniczący, zwołuje posiedzenia i przewodniczy im. Przewodniczący poprzedniej kadencji zwołuje i otwiera pierwsze posiedzenie nowo wybranej Rady, przewodnicząc do momentu wyboru nowego Przewodniczącego.

Rada odbywa posiedzenia co najmniej raz na kwartał. Przewodniczący Rady ma obowiązek zwołać posiedzenie także na pisemny wniosek Zarządu lub członka Rady – w takim przypadku posiedzenie powinno odbyć się w ciągu dwóch tygodni od zgłoszenia żądania. Posiedzenia Rady mogą odbywać się także przy wykorzystaniu środków bezpośredniego porozumiewania się na odległość.

Uchwały Rady zapadają bezwzględną większością głosów członków obecnych na posiedzeniu, pod warunkiem należytego powiadomienia wszystkich członków o terminie, miejscu i porządku obrad oraz udziału co najmniej połowy członków, w tym Przewodniczącego lub Wiceprzewodniczącego. W przypadku równości głosów rozstrzyga głos Przewodniczącego. Rada może podejmować uchwały w trybie pisemnym lub przy wykorzystaniu środków komunikacji na odległość. Członkowie Rady mogą również oddać swój głos pisemnie za pośrednictwem innego członka.

Uchwały mogą być podejmowane w trybie pisemnym lub zdalnym również w sprawach, dla których Statut przewiduje głosowanie tajne, o ile żaden z członków Rady nie zgłosi sprzeciwu.

Do kompetencji Rady Nadzorczej należy stały nadzór nad działalnością Spółki w zakresie przewidzianym w kodeksie spółek handlowych oraz:

- 1) wybór firmy audytorskiej do badania sprawozdań finansowych;
- 2) kształtowanie indywidualnych wynagrodzeń członków Zarządu;
- 3) zawieranie umów o świadczenie usług zarządzania z Członkami Zarządu;
- 4) zatwierdzanie strategicznych planów wieloletnich Spółki;
- 5) zatwierdzanie rocznych planów rzeczowo-finansowych Spółki;
- 6) ocena sprawozdania finansowego, sprawozdania Zarządu z działalności Spółki oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego oraz skonsolidowanego sprawozdania z działalności grupy kapitałowej;
- 7) ocena wniosków Zarządu co do podziału zysku lub pokrycia straty;
- 8) składanie Walnemu Zgromadzeniu pisemnego sprawozdania z wyników czynności, o których mowa w pkt 6 i 7;
- 9) składanie Walnemu Zgromadzeniu opinii w przedmiocie udzielenia Członkom Zarządu absolutorium za poprzedni rok obrotowy;
- 10) zatwierdzanie regulaminu Zarządu Spółki;
- 11) zatwierdzanie regulaminu organizacyjnego przedsiębiorstwa Spółki;
- 12) zatwierdzanie sprawozdań o wydatkach reprezentacyjnych, wydatkach na usługi prawne, usługi marketingowe, usługi w zakresie stosunków międzyludzkich (public relations) i komunikacji społecznej oraz usługi doradztwa związane z zarządzaniem;
- 13) zatwierdzanie sprawozdania ze stosowania dobrych praktyk, o których mowa w art. 7 ust. 3 ustawy z dnia 16 grudnia 2016 r. o zasadach zarządzania mieniem państwowym;
- 14) opiniowanie polityki wynagrodzeń członków Zarządu i Rady Nadzorczej;
- 15) opiniowanie wszelkich spraw przedkładanych przez Zarząd do rozpatrzenia przez Walne Zgromadzenie.

W zakresie spraw majątkowych Spółki, zgody Rady Nadzorczej wymaga:

- 1) nabycie składników aktywów trwałych w rozumieniu ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości, w tym nieruchomości lub udziałów w nieruchomości, a także prawa użytkowania wieczystego lub udziałów w prawie wieczystego użytkowania o wartości:
  - a) od 500.000 złotych włącznie lub
  - b) od wartości 2% sumy aktywów w rozumieniu ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości, ustalonych na podstawie ostatniego zatwierdzonego sprawozdania finansowego;
- 2) rozporządzenie składnikami aktywów trwałych w rozumieniu ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości, zaliczonymi do wartości niematerialnych i prawnych rzeczowych aktywów trwałych lub inwestycji długoterminowych, w tym nieruchomością lub udziałem w nieruchomości, a także prawem użytkowania wieczystego lub udziałem w prawie użytkowania wieczystego, obejmujące również wniesienie jako wkład do spółki lub spółdzielni, obciążenie prawami rzeczowymi oraz leasing finansowy, o wartości rynkowej tych składników równej lub przekraczającej 500.000 złotych lub 2% sumy aktywów w rozumieniu ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości, ustalonych na podstawie ostatniego zatwierdzonego sprawozdania finansowego;
- 3) oddanie składników aktywów trwałych, o których mowa w pkt 2 powyżej, do korzystania innemu podmiotowi, na okres dłuższy niż 180 dni w roku kalendarzowym, na podstawie czynności prawnej, o wartości rynkowej przedmiotu czynności prawnej przekraczającej 5% sumy aktywów w rozumieniu ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości, ustalonych na podstawie ostatniego zatwierdzonego sprawozdania finansowego, przy czym, w przypadku:
  - a) umów najmu, dzierżawy i innych umów o oddanie składnika majątkowego do odpłatnego korzystania innym podmiotom - przez wartość rynkową przedmiotu czynności prawnej rozumie się wartość świadczeń za:
    - rok - jeżeli oddanie składnika majątkowego nastąpiło na podstawie umów zawieranych na czas nieoznaczony;
    - cały czas obowiązywania umowy - w przypadku umów zawieranych na czas oznaczony;
  - b) umów użyczenia i innych nieodpłatnych umów o oddanie składnika majątkowego do korzystania innym podmiotom - przez wartość rynkową przedmiotu czynności prawnej rozumie się równowartość świadczeń, jakie przysługiwałyby w razie zawarcia umowy najmu lub dzierżawy, za:
    - rok - jeżeli oddanie składnika majątkowego nastąpi na podstawie umowy zawieranej na czas nieoznaczony;
    - cały czas obowiązywania umowy - w przypadku umów zawartych na czas oznaczony;
- 4) zawarcie umowy:
  - a) darowizny lub innej umowy o podobnym skutku o wartości przekraczającej 20.000 złotych lub 0,1% sumy aktywów w rozumieniu ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości, ustalonych na podstawie ostatniego zatwierdzonego sprawozdania finansowego;
  - b) zwolnienia z długu lub innej umowy o podobnym skutku o wartości przekraczającej 50.000 złotych lub 0,1% sumy aktywów w rozumieniu ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości, ustalonych na podstawie ostatniego zatwierdzonego sprawozdania finansowego;
- 5) zawarcie umowy o usługi prawne, usługi marketingowe, usługi w zakresie stosunków międzyludzkich (public relations) i komunikacji społecznej oraz usługi doradztwa związanego z zarządzaniem, jeżeli wysokość wynagrodzenia przewidzianego za świadczone usługi łącznie w tej umowie lub innych umowach zawieranych z tym samym podmiotem przekracza 500.000 złotych netto, w stosunku rocznym;
- 6) zmiana umowy o usługi prawne, usługi marketingowe, usługi w zakresie stosunków międzyludzkich (public relations) i komunikacji społecznej oraz usługi doradztwa związanego z zarządzaniem podwyższającej wynagrodzenie powyżej kwoty, o której mowa w pkt 5 powyżej;
- 7) zawarcie umowy o usługi prawne, usługi marketingowe, usługi w zakresie stosunków międzyludzkich (public relations) i komunikacji społecznej oraz usługi doradztwa związanego z zarządzaniem, w których maksymalna wysokość wynagrodzenia nie jest przewidziana;
- 8) objęcie albo nabycie akcji lub udziałów innej spółki o wartości:
  - a) od 500.000 złotych włącznie, lub
  - b) od 10% sumy aktywów w rozumieniu ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości, ustalonych na podstawie ostatniego zatwierdzonego sprawozdania finansowego Spółki;
- 9) zbycie akcji lub udziałów innej spółki o wartości rynkowej:
  - a) od 500.000 złotych włącznie, lub
  - b) od 10% sumy aktywów w rozumieniu ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości, ustalonych na podstawie ostatniego zatwierdzonego sprawozdania finansowego Spółki;

- 10) zaciąganie i udzielanie pożyczek oraz zaciąganie i udzielanie kredytów, o wartości przekraczającej 10.000.000 złotych;
- 11) nabycie obligacji, certyfikatów inwestycyjnych i innych instrumentów finansowych, o wartości przekraczającej 500.000 złotych;
- 12) zawarcie istotnej transakcji w rozumieniu ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych, zgodnie z art. 90h-90l tej ustawy.

Uchwały Rady Nadzorczej wymaga określenie wykonywania prawa głosu na Walnych Zgromadzeniach lub na Zgromadzeniach Wspólników spółek, wobec których Spółka jest spółką dominującą w rozumieniu KSH, w sprawach:

- a) zawiązania przez spółkę innej spółki;
- b) zmiany statutu lub umowy oraz przedmiotu działalności spółki;
- c) połączenia, przekształcenia, podziału, rozwiązania i likwidacji spółki;
- d) podwyższenia lub obniżenia kapitału zakładowego spółki;
- e) zbycia i wydzierżawienia przedsiębiorstwa spółki lub jego zorganizowanej części oraz ustanowienia na nich ograniczonego prawa rzeczowego.

Członkowie Rady Nadzorczej wykonują swoje prawa i obowiązki osobiście. Rada Nadzorcza wykonuje swoje obowiązki kolegialnie, może jednak delegować swoich członków do samodzielnego pełnienia określonych czynności nadzorczych. Wynagrodzenie dla członków Rady Nadzorczej ustala Walne Zgromadzenie w oparciu o ustawę z dnia 9 czerwca 2016 r. o zasadach kształtowania wynagrodzeń osób kierujących niektórymi spółkami.

W ciągu 14 dni od daty wyboru Rady Nadzorczej przez Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy odbywa się jej pierwsze posiedzenie, na którym Rada wybiera ze swojego grona Przewodniczącego Rady i jego Zastępcę, a w miarę potrzeby, także Sekretarza Rady.

Wyboru dokonuje się w głosowaniu tajnym, bezwzględną większością głosów obecnych na posiedzeniu członków Rady. W razie potrzeby Rada Nadzorcza, na kolejnym posiedzeniu, może dokonać wyborów uzupełniających.

Przewodniczący Rady Nadzorczej, a w przypadku jego nieobecności Zastępca Przewodniczącego, zwołuje posiedzenia Rady i przewodniczy na nich. Przewodniczący Rady Nadzorczej poprzedniej kadencji zwołuje i otwiera pierwsze posiedzenie nowo wybranej Rady i przewodniczy na nim do chwili wyboru Przewodniczącego. Rada Nadzorcza może odwołać Przewodniczącego, jego Zastępcę i Sekretarza Rady.

Do obowiązków Przewodniczącego Rady Nadzorczej należy w szczególności:

- 1) zwoływanie posiedzeń Rady Nadzorczej i przewodniczenie na nich,
- 2) zawieranie umów o pracę z członkami Zarządu Spółki w imieniu Spółki oraz dokonywanie innych czynności prawnych, w tym związanych ze stosunkiem pracy pomiędzy Spółką a członkiem Zarządu,
- 3) zwoływanie i otwieranie pierwszego posiedzenia nowo wybranej Rady Nadzorczej i przewodniczenie na nim do chwili wyboru Przewodniczącego Rady,
- 4) otwieranie Walnego Zgromadzenia i przewodniczenie na nim do chwili wyboru Przewodniczącego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy,
- 5) sprawowanie bieżącego nadzoru nad protokolowaniem posiedzeń Rady oraz podpisywanie korespondencji wychodzącej Rady Nadzorczej.

Zastępca Przewodniczącego Rady Nadzorczej wykonuje obowiązki Przewodniczącego Rady w razie jego długotrwałej nieobecności, a w szczególności w okresie jego urlopu wypoczynkowego i nieobecności spowodowanej chorobą.

W okresach pomiędzy posiedzeniami Radę Nadzorczą reprezentuje wobec Zarządu Spółki Przewodniczący Rady, a w razie jego nieobecności Zastępca Przewodniczącego albo inny członek Rady upoważniony przez Radę Nadzorczą.

Dla ważności uchwał Rady Nadzorczej wymagane jest zawiadomienie o posiedzeniu wszystkich członków Rady oraz obecność na posiedzeniu co najmniej połowy członków Rady, w tym Przewodniczącego, bądź w przypadku jego nieobecności Zastępcy Przewodniczącego. Rada Nadzorcza podejmuje uchwały bezwzględną większością głosów członków obecnych na posiedzeniu, a w posiedzeniu bierze udział co najmniej połowa członków Rady. W przypadku równej ilości głosów decyduje głos przewodniczącego obradom Rady. Podejmowanie uchwał możliwe jest również w trybie pisemnym lub przy wykorzystaniu środków bezpośredniego porozumiewania się na odległość – środków komunikacji elektronicznej, również w sprawach, dla których Statut Spółki przewiduje głosowanie tajne, o ile żaden z członków Rady Nadzorczej nie zgłosi sprzeciwu. Uchwała jest ważna, gdy wszyscy

członkowie Rady zostali powiadomieni o treści projektu uchwały oraz co najmniej połowa członków Rady wzięła udział w podejmowaniu uchwały. Powołana przez Radę Nadzorczą komisja lub inna upoważniona osoba dokonuje obliczenia złożonych głosów. Oddanie głosu możliwe jest także na piśmie za pośrednictwem innego członka Rady, za wyjątkiem spraw wprowadzonych do porządku obrad na posiedzeniu Rady Nadzorczej. Rada Nadzorcza podejmuje uchwały w głosowaniu jawnym. Przewodniczący obrad zarządza tajne głosowanie z własnej inicjatywy lub na wniosek co najmniej dwóch członków Rady Nadzorczej. Tajne głosowanie zarządza się ponadto przy powołaniu do pełnienia funkcji i odwołaniu z funkcji w Radzie Nadzorczej.

Z posiedzeń Rady Nadzorczej sporządzane są protokoły zawierające w szczególności: numer kolejny, porządek obrad, datę i miejsce posiedzenia, listę obecności, streszczenie dyskusji, treść podjętych uchwał i ich uzasadnienie, wynik głosowania. Protokół winien być podpisany przez wszystkich obecnych na posiedzeniu członków Rady. Protokół z posiedzenia przyjmowany jest na kolejnym posiedzeniu Rady Nadzorczej, przy czym przyjęcie protokołu nie wstrzymuje wykonania ustaleń Rady.

### **Komitet Audytu**

W ramach Rady Nadzorczej działa Komitet Audytu, którego zasady funkcjonowania określają ustawa o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym, a także Regulamin Komitetu Audytu z dnia 9 października 2017 r. Komitet Audytu składa się z co najmniej trzech członków, powoływanych na okres kadencji Rady Nadzorczej.

W okresie od dnia 01.01.2025 r. do dnia 31.12.2025 r. Komitet Audytu funkcjonował w następującym składzie:

- Jakub Kaczmarek – Przewodniczący Komitetu Audytu do 17.03.2025 r., Członek Komitetu Audytu od 02.07.2025 r. do 31.08.2025 r.,
- Klaudia Budzisz – Członek Komitetu Audytu do 19.02.2025 r.,
- Bartosz Matan – Członek Komitetu Audytu,
- Grzegorz Pazura – Członek Komitetu Audytu do 02.07.2025 r.,
- Aleksandra Rybak – Członek Komitetu Audytu do 30.06.2025 r.,
- Daniel Wiśniowski – Członek Komitetu Audytu do 22.04.2025 r., Przewodniczący Komitetu Audytu od 22.04.2025 r.,
- Elżbieta Cius – Członek Komitetu Audytu od 09.09.2025 r.

Do zadań Komitetu Audytu należy w szczególności:

- 1) monitorowanie:
  - a) procesu sprawozdawczości finansowej,
  - b) skuteczności systemów kontroli wewnętrznej i systemów zarządzania ryzykiem oraz audytu wewnętrznego, w tym w zakresie sprawozdawczości finansowej,
  - c) wykonywania czynności rewizji finansowej, w szczególności przeprowadzania przez firmę audytorską badania, z uwzględnieniem wszelkich wniosków i ustaleń Komisji Nadzoru Audytowego przy KNF wynikających z kontroli przeprowadzonej w firmie audytorskiej;
- 2) kontrolowanie i monitorowanie niezależności biegłego rewidenta i firmy audytorskiej, w szczególności w przypadku, gdy na rzecz Spółki świadczone są przez firmę audytorską inne usługi niż badanie;
- 3) informowanie Rady Nadzorczej o wynikach badania oraz wyjaśnianie, w jaki sposób badanie to przyczyniło się do rzetelności sprawozdawczości finansowej w Spółce, a także jaka była rola komitetu audytu w procesie badania;
- 4) dokonywanie oceny niezależności biegłego rewidenta oraz wyrażanie zgody na świadczenie przez niego dozwolonych usług niebędących badaniem w Spółce;
- 5) opracowywanie polityki wyboru firmy audytorskiej do przeprowadzania badania;
- 6) opracowywanie polityki świadczenia przez firmę audytorską przeprowadzającą badanie, przez podmioty powiązane z tą firmą audytorską oraz przez członka sieci firmy audytorskiej dozwolonych usług niebędących badaniem;
- 7) określanie procedury wyboru firmy audytorskiej przez Spółkę;
- 8) przedstawianie Radzie Nadzorczej rekomendacji dotyczących wyboru biegłego rewidenta lub firmy audytorskiej przeprowadzającej badanie sprawozdań finansowych Spółki. Rekomendacja powinna spełniać wymogi wykazane w rozporządzeniu UE oraz ustawie o biegłych rewidentach;
- 9) przedkładanie Radzie Nadzorczej oraz Zarządowi zaleceń mających na celu zapewnienie rzetelności procesu sprawozdawczości finansowej w Spółce.

W ramach czynności nadzoru dotyczących sprawozdawczości finansowej, Komitet Audytu w szczególności:

- 1) analizuje przedstawiane przez Zarząd informacje dotyczące istotnych zmian w rachunkowości lub sprawozdawczości finansowej oraz szacunkowych danych lub ocen, które mogą mieć istotne znaczenie dla sprawozdawczości finansowej Spółki,
- 2) otrzymuje informacje dotyczące harmonogramu badania sprawozdań finansowych Spółki,
- 3) dokonuje analizy sprawozdania dodatkowego dla Komitetu, o którym mowa w art. 11 rozporządzenia UE i omawia treść tego sprawozdania z firmą audytorską przeprowadzającą badanie sprawozdań finansowych Spółki,
- 4) przedstawia Radzie Nadzorczej rekomendacje w sprawie zatwierdzenia zbadanego przez audytora rocznego sprawozdania finansowego,
- 5) monitoruje poprawność, kompletność i rzetelność informacji zawartych w sprawozdaniach finansowych Spółki oraz terminowość procesu sprawozdawczości,
- 6) dokonuje przeglądu efektywności procesu badania sprawozdania finansowego oraz odpowiedzi Zarządu na udzielone w toku tego procesu rekomendacje.

W ramach czynności nadzoru dotyczących kontroli wewnętrznej Komitet Audytu bada w szczególności:

- 1) adekwatność prowadzonych przez Zarząd systemów identyfikacji, monitorowania i zmniejszania zagrożeń dla działalności Spółki,
- 2) systemy kontroli wewnętrznej w celu zapewnienia zgodności z przepisami i wewnętrznymi regulacjami oraz procedury zapewniające efektywne działanie tych systemów,
- 3) efektywność audytu wewnętrznego oraz dostępność odpowiednich źródeł informacji i ekspertyz celem zapewnienia odpowiedniego reagowania na wskazówki i zalecenia audytorów zewnętrznych,
- 4) przestrzeganie dyscypliny finansowej i właściwe funkcjonowanie systemów redukujących możliwość powstania nieprawidłowych zjawisk w funkcjonowaniu Spółki.

## **XII. Informacje dodatkowe dot. Komitetu Audytu**

- **wskazanie osób spełniających ustawowe kryteria niezależności**

Kryteria niezależności w rozumieniu przepisów ustawy o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym, zgodnie ze złożonymi Spółce oświadczeniami, spełniali w roku 2025 w okresie sprawowania funkcji w Komitecie Audytu następujący członkowie Komitetu Audytu: Elżbieta Cius, Jakub Kaczmarek, Bartosz Małan, Daniel Wiśniowski.

- **wskazanie osób posiadających wiedzę i umiejętności w zakresie rachunkowości lub badania sprawozdań finansowych, ze wskazaniem sposobu ich nabycia**

Kryterium dotyczące posiadania wiedzy i umiejętności w zakresie rachunkowości lub badania sprawozdań finansowych w rozumieniu przepisów ustawy o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym, zgodnie ze złożonym Spółce oświadczeniem, spełniali w roku 2025 w okresie sprawowania funkcji w Komitecie Audytu: Jakub Kaczmarek, Grzegorz Pazura, Daniel Wiśniowski.

- **wskazanie osób posiadających wiedzę i umiejętności z zakresu branży, w której działa emitent, ze wskazaniem sposobu ich nabycia**

Kryterium dotyczące posiadania wiedzy i umiejętności z zakresu branży, w której działa Emitent, ze wskazaniem sposobu ich nabycia, zgodnie ze złożonym Spółce oświadczeniem spełniał w roku 2025 w okresie sprawowania funkcji w Komitecie Audytu Daniel Wiśniowski.

Poniżej przedstawiamy informacje dotyczące posiadanego wykształcenia oraz przebiegu pracy zawodowej członków Komitetu Audytu pełniących funkcje w 2025 r.

### *Klaudia Budzisz – Członek Komitetu Audytu*

Pani Klaudia Budzisz posiada wykształcenie wyższe. Ukończyła studia na Wydziale Prawa i Administracji Uniwersytetu w Poznaniu, Wyższą Szkołę Bankowości i Finansów w Katowicach oraz Wydział Zarządzania Akademii Ekonomicznej w Poznaniu. Ponadto ukończyła studia podyplomowe z zakresu prawa Unii Europejskiej na Uniwersytecie Jagiellońskim w Krakowie. Odbiła

aplikację radcowską i została wpisana na listę radców prawnych Okręgowej Izby Radców Prawnych w Katowicach, a także uzyskała licencję Doradcy Restrukturyzacyjnego.

Pani Klaudia Budzisz posiada wieloletnie doświadczenie zawodowe w obsłudze prawnej podmiotów gospodarczych, w tym w zakresie restrukturyzacji i obsługi korporacyjnej. Była również członkiem Zespołu Konsultacyjnego przy Komisji ds. Reformy Nadzoru Właścicielskiego działającej przy Ministrze Aktywów Państwowych.

Doświadczenie zawodowe to m.in.: Kancelaria Prawnicza dr hab. Zygmunt Tobor i Wspólnicy sp. k. w Katowicach, Kancelaria Prawna Prawa Międzynarodowego Paluch i Wspólnicy sp. k. w Krakowie, Synergia Finanse S.A. w Katowicach, Kancelaria Radcy Prawnego, Agencja Rozwoju Przemysłu S.A. w Warszawie, POL-Euro Linie Żeglugowe S.A. w likwidacji z siedzibą w Gdyni, POL-Euro Fundusz Morski S.A. z siedzibą w Gdyni. W ramach grupy Agencji Rozwoju Przemysłu S.A. Przewodnicząca Rady Nadzorczej Euro – Eko Media sp. z o.o., Wiceprzewodnicząca Rady Nadzorczej Wałbrzyskich Zakładów Koksowniczych „Victoria” S.A. oraz członek Rady Nadzorczej spółki Trakcja S.A.

*Jakub Kaczmarek – Przewodniczący Komitetu Audytu do 17.03.2025 r., Członek Komitetu Audytu od 02.07.2025 r. do 31.08.2025r.*

Pan Jakub Kaczmarek posiada wykształcenie wyższe. Ukończył studia na kierunku Finanse i rachunkowość na Uniwersytecie Ekonomicznym we Wrocławiu oraz na kierunku Bezpieczeństwo wewnętrzne w Wyższej Szkole Finansów i Prawa w Bielsku-Białej. Ponadto ukończył studia podyplomowe Master of Business Administration (MBA) w Akademii WSB w Dąbrowie Górniczej. Doświadczenie zawodowe Pana Jakuba Kaczmarka obejmuje m.in. pracę w następujących podmiotach: Śląski Rynek Hurtowy „Obroki” sp. z o.o., Ośrodek Badawczo-Rozwojowy Urządzeń Mechanicznych OBRUM sp. z o.o., Murapol Centrum Usług Wspólnych sp. z o.o. oraz Walcownia Metali „Dziedzice” S.A.

*Bartosz Matan - Członek Komitetu Audytu*

Pan Bartosz Matan posiada wykształcenie wyższe. Ukończył studia na kierunku prawo na Wydziale Prawa i Administracji Uniwersytetu Śląskiego w Katowicach. Ponadto ukończył studia podyplomowe Master of Business Administration (MBA) w Akademii WSB w Dąbrowie Górniczej oraz studia podyplomowe z zakresu wyceny i gospodarki nieruchomościami na Uniwersytecie Śląskim w Katowicach.

Jest licencjonowanym zarządcą nieruchomości oraz licencjonowanym pośrednikiem w obrocie nieruchomościami.

Doświadczenie zawodowe Pana Bartosza Matana obejmuje m.in. pracę w następujących podmiotach: Kancelaria Prawna dr K. Żmuda – Matan i Wspólnicy sp.k. w Katowicach, LUXARMED sp. z o.o. w Tarnowskich Górach, BM Management, Silesian Investment Center sp. z o.o. w Katowicach, TG NOVA sp. z o.o. sp.k. w Tarnowskich Górach, Grupa PRC Holding sp. z o.o. w Katowicach oraz SIC Development sp. z o.o. w Tarnowskich Górach.

*Grzegorz Pazura - Członek Komitetu Audytu*

Pan Grzegorz Pazura posiada wykształcenie wyższe. Ukończył studia na kierunku Informatyka na Wydziale Matematyczno-Przyrodniczym Katolickiego Uniwersytetu Lubelskiego w Lublinie oraz na kierunku Ekonomia na Wydziale Ekonomicznym Uniwersytetu Marii Curie-Skłodowskiej w Lublinie. Ukończył również studia doktoranckie w zakresie nauk ekonomicznych na Uniwersytecie Marii Curie-Skłodowskiej w Lublinie oraz studia na kierunku Finanse i rachunkowość z akredytacją ACCA w Akademii Finansów i Biznesu Vistula.

Doświadczenie zawodowe Pana Grzegorza Pazury obejmuje m.in. pracę w: Kancelarii Prezesa Rady Ministrów, Ministerstwie Aktywów Państwowych, Polskiej Spółce Gazownictwa sp. z o.o., Ministerstwie Energii, Ministerstwie Skarbu Państwa oraz Urzędzie Ochrony Konkurencji i Konsumentów w Warszawie.

Pan Grzegorz Pazura jest Członkiem Rady Nadzorczej Polskiego Funduszu Rozwoju S.A.

*Aleksandra Rybak - Członek Komitetu Audytu*

Pani Aleksandra Rybak jest absolwentką Wydziału Prawa, Administracji i Ekonomii Uniwersytetu Wrocławskiego. Ukończyła aplikację radcowską w Okręgowej Izbie Radców Prawnych w Opolu oraz studia podyplomowe „Podstawy prawno-ekonomiczne procesu inwestycyjnego” w Szkole Głównej Handlowej w Warszawie.

Doświadczenie zawodowe Pani Aleksandry Rybak obejmuje m.in. prowadzenie Kancelarii Radcy Prawnego Aleksandra Rybak oraz współpracę z: Kancelarią Radców Prawnych Małgorzata Smolińska i Wspólnicy w Częstochowie oraz Kancelarią Prawniczą PROKURA Marian Skwara i Spółka sp.k. w Częstochowie.

Pani Aleksandra Rybak pełniła również funkcje w radach nadzorczych, m.in. w Klubie Sportowym AZS Częstochowa S.S.A. w Częstochowie oraz w Przedsiębiorstwie Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej sp. z o.o. we Włoszczowie.

*Daniel Wiśniowski - Członek Komitetu Audytu do 22.04.2025 r.) Przewodniczący Komitetu Audytu od 22.04.2025 r.*

Pan Daniel Wiśniowski posiada wykształcenie wyższe. Ukończył studia na kierunku Zarządzanie i marketing na Uniwersytecie Ekonomicznym w Katowicach.

Doświadczenie zawodowe Pana Daniela Wiśniowskiego obejmuje m.in. pracę w spółkach: ESAB sp. z o.o., ESAB Polska sp. z o.o. oraz FERSAB sp. z o.o.

Pan Daniel Wiśniowski zasiadał również w radach nadzorczych następujących podmiotów: Miejski Zakład Drogowy sp. z o.o. w Jaworznie, Miejskie Przedsiębiorstwo Gospodarki Komunalnej sp. z o.o. w Jaworznie, WRJ–Serwis sp. z o.o. w Siemianowicach Śląskich, GPW S.A. w Katowicach oraz ADM Chorzów sp. z o.o.

*Elżbieta Cius - Członek Komitetu Audytu*

Pani Elżbieta Cius posiada wykształcenie wyższe. Ukończyła studia na kierunku prawo na Wydziale Prawa i Administracji Uniwersytetu Śląskiego w Katowicach. Odbiła aplikację radcowską i została wpisana na listę radców prawnych Okręgowej Izby Radców Prawnych w Katowicach. Posiada również dyplom Ministra Skarbu Państwa potwierdzający złożenie egzaminu dla kandydatów na członków rad nadzorczych w spółkach z udziałem Skarbu Państwa.

Doświadczenie zawodowe Pani Elżbiety Cius obejmuje m.in. pracę w: Kancelarii Radcy Prawnego (jako prawnik), Towarzystwie Finansowym Silesia sp. z o.o. w Katowicach (radca prawny, Szef Biura Zarządu), Kancelarii Radcy Prawnego (właściciel – radca prawny) oraz w Departamencie Obsługi Prawnej i Nadzoru Właścicielskiego Urzędu Marszałkowskiego Województwa Śląskiego (radca prawny).

Pani Elżbieta Cius zasiadała w radach nadzorczych następujących podmiotów: GCB Centrostal Bydgoszcz S.A. w Bydgoszczy, TRAC TEC sp. z o.o. (wcześniej KolTram sp. z o.o.) w Zawadzkiem, TFS Serwis sp. z o.o. (wcześniej WRJ Serwis sp. z o.o.) w Siemianowicach Śląskich, Walcownia Rur Silesia S.A. w Siemianowicach Śląskich, Wodociągi Siemianowickie AQUASPRINT sp. z o.o. w Siemianowicach Śląskich, Raciborskie Towarzystwo Budownictwa Społecznego sp. z o.o. w Raciborzu oraz GPW Inżynieria sp. z o.o. w Piekarach Śląskich.

- **informacja czy na rzecz emitenta były świadczone przez firmę audytorską badającą jego sprawozdanie finansowe dozwolone usługi niebędące badaniem i czy w związku z tym dokonano oceny niezależności tej firmy audytorskiej oraz wyrażano zgodę na świadczenie tych usług**

Informacje dotyczące świadczenia przez firmę audytorską Moore Polska Audyt Sp. z o.o. dozwolonych usług niebędących badaniem zostały ujawnione w sprawozdaniu finansowym Spółki. Komitet Audytu każdorazowo udzielał zgody na świadczenie przez firmę audytorską dodatkowych usług, zgodnie z obowiązującą polityką i procedurami w zakresie zachowania niezależności audytora.

- **główne założenia opracowanej polityki wyboru firmy audytorskiej do przeprowadzania badania oraz polityki świadczenia przez firmę audytorską przeprowadzającą badanie, przez podmioty powiązane z tą firmą audytorską oraz przez członka sieci firmy audytorskiej dozwolonych usług niebędących badaniem**

„Polityka i procedura wyboru firmy audytorskiej do przeprowadzania badania ustawowego sprawozdań finansowych RAFAMET i Grupy Kapitałowej RAFAMET oraz polityka świadczenia przez firmę audytorską, podmiot powiązany z firmą audytorską lub członka jego sieci dozwolonych usług niebędących badaniem” została przyjęta przez Komitet Audytu uchwałą nr 1/X/2017 z dnia 20.10.2017 r.

#### **Polityka wyboru firmy audytorskiej**

Wyboru podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych dokonuje Rada Nadzorcza, działając na podstawie rekomendacji Komitetu Audytu. Rada Nadzorcza dokonuje wyboru firmy audytorskiej przy uwzględnieniu zasady bezstronności i niezależności tego podmiotu.

Rekomendacja, a następnie wybór firmy audytorskiej winny być dokonywane z uwzględnieniem poniższych wytycznych:

- 1) cena usługi,
- 2) doświadczenie podmiotu w badaniu sprawozdań finansowych jednostek zainteresowania publicznego oraz badaniu sprawozdań finansowych jednostek o podobnej do podmiotów Grupy Kapitałowej branży i profilu działalności,
- 3) doświadczenie podmiotu w badaniu sprawozdań finansowych spółek notowanych na Gieldzie Papierów Wartościowych w Warszawie S.A.,
- 4) zapewnienie świadczenia wymaganego zakresu usług,

- 5) przeprowadzenie badania w terminach określonych przez Spółkę,
- 6) pozycja podmiotu uprawnionego na rynku usług audytorskich.

Maksymalny czas nieprzerwanego trwania zleceń badań ustawowych przeprowadzanych przez tę samą firmę audytorską lub firmę audytorską powiązaną z tą firmą audytorską lub jakiegokolwiek członka sieci działającej w państwach Unii Europejskiej, do której należą te firmy audytorskie, nie może przekraczać 5 lat. Kluczowy biegły rewident nie może przeprowadzać badania ustawowego w podmiotach Grupy Kapitałowej przez okres dłuższy niż 5 lat. Kluczowy biegły rewident może ponownie przeprowadzać badanie ustawowe po upływie co najmniej 3 lat od zakończenia ostatniego badania ustawowego.

Pierwsza umowa o badanie sprawozdania finansowego jest zawierana z firmą audytorską na okres nie krótszy niż dwa lata z możliwością przedłużenia na kolejne co najmniej dwuletnie okresy. Koszty przeprowadzenia badania sprawozdania finansowego ponosi badana jednostka.

### **Procedura wyboru firmy audytorskiej**

Zapytanie ofertowe dotyczące wyboru firmy audytorskiej do ustawowego badania sprawozdania finansowego RAFAMET S.A. i ustawowego badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej RAFAMET sporządza Główny Księgowy RAFAMET S.A., w porozumieniu z Komitetem Audytu. Następnie zapytania ofertowe kieruje do wybranych podmiotów spełniających wymagania dotyczące obowiązkowej rotacji podmiotu uprawnionego do badania i kluczowego biegłego rewidenta. Główny Księgowy odpowiadając na zapytania podmiotów uprawnionych do badania biorących udział w procedurze wyboru, przygotowuje dokumentację przetargową oraz prowadzi negocjacje z zainteresowanymi oferentami.

Złożone oferty Spółka przedkłada Komitetowi Audytu, zaś Komitet Audytu przedstawia Radzie Nadzorczej rekomendację, w której:

- 1) wskazuje firmę audytorską, której proponuje powierzyć badanie ustawowe,
- 2) oświadcza, że rekomendacja jest wolna od wpływów stron trzecich,
- 3) stwierdza, że Spółka nie zawarła umów zawierających klauzule, o których mowa w art. 66 ust. 5a ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości.

W następstwie przedłożonej przez Komitet Audytu rekomendacji Rada Nadzorcza dokonuje wyboru podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych. Jeżeli decyzja Rady Nadzorczej w zakresie wyboru firmy audytorskiej odbiega od rekomendacji Komitetu Audytu, Rada Nadzorcza uzasadnia przyczyny niezastosowania się do rekomendacji Komitetu Audytu oraz przekazuje takie uzasadnienie do wiadomości organu zatwierdzającego sprawozdanie finansowe.

Rada Nadzorcza dokonuje wyboru firmy audytorskiej do końca II kwartału roku obrotowego, za który będzie badane sprawozdanie finansowe. Informacja o wyborze firmy audytorskiej przekazywana jest do publicznej wiadomości.

### **Polityka świadczenia przez firmę audytorską przeprowadzającą badanie, przez podmioty powiązane z tą firmą audytorską oraz przez członka sieci firmy audytorskiej dozwolonych usług niebędących badaniem**

Firma audytorska przeprowadzająca ustawowe badanie lub podmiot powiązany z tą firmą audytorską, ani żaden z członków sieci, do której należy firma audytorska nie świadczą bezpośrednio ani pośrednio na rzecz Spółki ani podmiotów Grupy Kapitałowej żadnych zabronionych usług niebędących badaniem sprawozdań finansowych ani czynnościami rewizji finansowej. Usługami zabronionymi nie są:

- 1) usługi, o których mowa w art. 15 ust. 3 ustawy z dnia 7 grudnia 2000 r. o funkcjonowaniu banków spółdzielczych, ich zrzeszaniu się i bankach zrzeszających,
- 2) usługi:
  - a) przeprowadzania procedur należytej staranności (due diligence) w zakresie kondycji ekonomiczno-finansowej,
  - b) wydawania listów poświadczających,
    - wykonywane w związku z prospektem emisyjnym Spółki, przeprowadzane zgodnie z krajowym standardem usług pokrewnych i polegające na przeprowadzaniu uzgodnionych procedur,
- 3) usługi atestacyjne w zakresie informacji finansowych pro forma, prognoz wyników lub wyników szacunkowych, zamieszczane w prospekcie emisyjnym Spółki,
- 4) badanie historycznych informacji finansowych do prospektu, o którym mowa w rozporządzeniu Komisji (WE) nr 809/2004 z dnia 29 kwietnia 2004 r. wykonującym dyrektywę 2003/71/WE Parlamentu Europejskiego i Rady w sprawie informacji zawartych w prospektach emisyjnych oraz formy, włączenia przez odniesienie i publikacji takich prospektów emisyjnych oraz rozpowszechniania reklam,
- 5) weryfikacja pakietów konsolidacyjnych,
- 6) potwierdzanie spełnienia warunków zawartych umów kredytowych na podstawie analizy informacji finansowych pochodzących ze zbadanych przez daną firmę audytorską sprawozdań finansowych,

- 7) usługi atestacyjne w zakresie sprawozdawczości dotyczącej ładu korporacyjnego, zarządzania ryzykiem oraz społecznej odpowiedzialności biznesu,
- 8) usługi polegające na ocenie zgodności informacji ujawnianych przez instytucje finansowe i firmy inwestycyjne z wymogami w zakresie ujawniania informacji dotyczących adekwatności kapitałowej oraz zmiennych składników wynagrodzeń,
- 9) poświadczenia dotyczące sprawozdań lub innych informacji finansowych przeznaczonych dla organów nadzoru, rady nadzorczej lub innego organu nadzorczego Spółki lub właścicieli, wykraczające poza zakres badania ustawowego i mające pomóc tym organom w wypełnianiu ich ustawowych obowiązków.

Świadczenie usług, o których mowa powyżej, możliwe jest jedynie w zakresie niezwiązanym z polityką podatkową Spółki, po przeprowadzeniu przez Komitet Audytu oceny zagrożeń i zabezpieczeń niezależności, o której mowa w art. 69-73 ustawy o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym i wyrażaniu przez Komitet Audytu zgody na świadczenie tychże dozwolonych usług.

- **informacja czy rekomendacja dotycząca wyboru firmy audytorskiej do przeprowadzenia badania spełniała obowiązujące warunki, a w przypadku gdy wybór firmy audytorskiej nie dotyczył przedłużenia umowy o badanie sprawozdania finansowego - czy rekomendacja ta została sporządzona w następstwie zorganizowanej przez emitenta procedury wyboru spełniającej obowiązujące kryteria**

Komitet Audytu w dniu 20.05.2024 r. podjął Uchwałę nr 11/XII/2024 w sprawie rekomendacji Komitetu Audytu dla Rady Nadzorczej w sprawie wyboru firmy audytorskiej do przeprowadzania badania ustawowego sprawozdań finansowych RAFAMET i Grupy Kapitałowej RAFAMET za lata 2024 – 2026 w oparciu o zapisy „Polityki i procedury wyboru firmy audytorskiej do przeprowadzania badania ustawowego sprawozdań finansowych RAFAMET i Grupy Kapitałowej RAFAMET oraz polityki świadczenia przez firmę audytorską, podmiot powiązany z firmą audytorską lub członka jego sieci dozwolonych usług niebędących badaniem”.

Rada Nadzorcza w dniu 20.05.2024 r. podjęła Uchwałę nr 71/XII/2024 w sprawie wyboru firmy Moore Polska Audyt Sp. z o.o., jako podmiotu uprawnionego do badania rocznych i przeglądu półrocznych sprawozdań finansowych za lata 2024-2026:

- 1) półrocznego sprawozdania finansowego Spółki za półrocze zakończone 30 czerwca,
- 2) półrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej za półrocze zakończone 30 czerwca,
- 3) rocznego sprawozdania finansowego Spółki,
- 4) rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej.

- **liczba odbytych posiedzeń Komitetu Audytu**

W okresie sprawozdawczym Komitet Audytu odbył cztery posiedzenia w następujących terminach:

- 14.03.2025 r.,
- 23.04.2025 r.,
- 16.09.2025 r.,
- 17.12.2025 r.

### **XIII. Opis polityki różnorodności**

Elementy polityki różnorodności nie zostały w Spółce sformalizowane w postaci odrębnego dokumentu dotyczącego władz Spółki ani jej kluczowych menedżerów. Udział poszczególnych osób w pełnieniu funkcji zarządczych, nadzorczych i kierowniczych w strukturach Spółki zależy przede wszystkim od ich kompetencji, kwalifikacji i doświadczenia zawodowego. Funkcje w organach zarządzających i nadzorczych są powierzone konkretnym osobom niezależnie od płci, kierunku wykształcenia czy wieku, a decyzje kadrowe opierają się wyłącznie na przygotowaniu merytorycznym i doświadczeniu kandydatów.

Pomimo braku sformalizowanej polityki różnorodności, działania Spółki w obszarze zarządzania kadrami uwzględniają kluczowe elementy różnorodności. Pozwala to na wybór kandydatów zapewniających efektywną realizację strategii i wspierających rozwój Spółki, na wszystkich poziomach organizacyjnych – od najniższego do najwyższego szczebla zarządzania. RAFAMET S.A. dokłada starań, aby stosowane były zasady równego traktowania oraz zarządzania różnorodnością w miejscu pracy, w szczególności w zakresie rekrutacji, wynagrodzeń, awansów, dostępu do szkoleń, ochrony przed mobbingiem oraz ochrony przed nieuzasadnionym zwolnieniem.

<b>Podpisy Zarządu Fabryki Obrabiarek RAFAMET S.A. w restrukturyzacji</b>			
26.03.2026 r.	Rafał Rychter	Prezes Zarządu	
26.03.2026 r.	Dariusz Bernacki	Wiceprezes Zarządu ds. Finansowych	

<b>Podpis Zarządcy masy sanacyjnej</b>			
26.03.2026 r.	Marcin Kubiczek	Zarządca masy sanacyjnej	