

SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI RADY NADZORCZEJ

Dr. Miele Cosmed Group S.A.

z siedzibą w Radomiu

za okres od dnia 1 stycznia 2023 roku do dnia 31 grudnia 2023 roku

Radom, dnia 24 maja 2024 r.

1. Wstęp do sprawozdania.

Rada Nadzorcza Dr. Miele Cosmed Group S.A. z siedzibą w Radomiu (dalej również jako „Spółka”), stosownie do postanowień art. 382 § 3 oraz § 3¹ ustawy z dnia 15 września 2000 r. Kodeksu spółek handlowych (dalej również jako „KSH”) oraz postanowień wynikających z zasady 2.11. „Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW 2021”, a także na podstawie § 9 ust. 4 Regulaminu Rady Nadzorczej, sporządziła celem przedłożenia Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu Dr. Miele Cosmed Group S.A. sprawozdanie z wyników ocen jednostkowego sprawozdania finansowego Spółki oraz sprawozdania Zarządu z działalności Spółki za rok obrotowy 2023, skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Dr. Miele Cosmed Group oraz sprawozdania Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej Dr. Miele Cosmed Group za rok obrotowy 2023, a także sprawozdanie z działalności Rady Nadzorczej Spółki oraz ocenę sytuacji Spółki, ocenę realizacji przez Zarząd obowiązków informacyjnych wobec Rady Nadzorczej, ocenę sposobu sporządzania lub przekazywania Radzie Nadzorczej przez Zarząd zażądanych informacji, dokumentów, sprawozdań lub wyjaśnień oraz informację o łącznym wynagrodzeniu należnym od Spółki z tytułu wszystkich badań zleconych przez Radę Nadzorczą w trakcie roku obrotowego 2023 (dalej również jako „Sprawozdanie”).

W dniu 1 marca 2024 roku Sąd Rejonowy Lublin-Wschód w Lublinie z siedzibą w Świdniku VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego dokonał wpisu w rejestrze przedsiębiorców zmiany Statutu Spółki, w tym m.in. zmiany § 1 ust. 1 Statutu Spółki, tj. zmiany firmy, pod którą działa Spółka.

Po dokonaniu rejestracji, § 1 ust. 1 Statutu Spółki ma brzmienie: „Firma Spółki brzmi: Dr. Miele Cosmed Group Spółka Akcyjna.”

Zmiany Statutu Spółki zostały dokonane na podstawie Uchwały nr 4 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki z dnia 8 lutego 2024 roku.

2. Ocena jednostkowego sprawozdania finansowego Dr. Miele Cosmed Group S.A. oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Dr. Miele Cosmed Group za rok obrotowy 2023.

Rada Nadzorcza dokonała oceny jednostkowego sprawozdania finansowego Dr. Miele Cosmed Group S.A. sporządzonego zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej obejmującego okres sprawozdawczy od 1 stycznia do 31 grudnia 2023 roku oraz dane porównywalne oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Dr. Miele Cosmed Group sporządzonego zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej obejmującego okres sprawozdawczy od 1 stycznia do 31 grudnia 2023 roku oraz dane porównywalne.

W wyniku przeprowadzonej oceny, Rada Nadzorcza stwierdziła, że zawarte w powyższych sprawozdaniach informacje przedstawiają rzetelnie i jasno wszystkie niezbędne i istotne informacje dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej Spółki Dr. Miele Cosmed Group S.A. oraz Grupy Kapitałowej Dr. Miele Cosmed Group na dzień 31 grudnia 2023 roku, jak też są zgodne z księgami, dokumentami oraz stanem faktycznym.

Rada Nadzorcza Spółki stwierdza, iż sprawozdania sporządzone zostały w ustalonym przepisami terminie i są zgodne z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej w brzmieniu zatwierdzonym przez Unię Europejską.

Rada Nadzorcza dokonała pozytywnej oceny jednostkowego sprawozdania finansowego Dr. Miele Cosmed Group S.A. obejmującego okres sprawozdawczy od 1 stycznia do 31 grudnia 2023 roku oraz dane porównywalne, skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Dr. Miele Cosmed Group obejmującego okres sprawozdawczy od 1 stycznia do 31 grudnia 2023 roku oraz dane porównywalne, na podstawie:

- treści w/w sprawozdań, przedłożonych przez Zarząd Spółki,
- sprawozdań niezależnego biegłego rewidenta, tj. BDO spółka z ograniczona odpowiedzialnością sp.k. z badania jednostkowego sprawozdania finansowego Dr. Miele Cosmed Group S.A. obejmującego okres sprawozdawczy od 1 stycznia do 31 grudnia 2023 roku oraz dane porównywalne a także skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Dr. Miele Cosmed Group obejmującego okres sprawozdawczy od 1 stycznia do 31 grudnia 2023 roku oraz dane porównywalne,
- kontaktów z przedstawicielami firmy audytorskiej, w tym z kluczowym biegłym rewidentem,
- wyników innych czynności sprawdzających wykonanych w wybranych obszarach finansowych i operacyjnych.

Ponadto, w celu audytu jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego Spółki Dr. Miele Cosmed Group S.A. oraz Grupy Kapitałowej Dr. Miele Cosmed Group obejmujących okres sprawozdawczy od 1 stycznia do 31 grudnia 2023r. oraz dane porównywalne, Członkowie Komitetu Audytu Rady Nadzorczej odbyli spotkanie z przedstawicielami firmy audytorskiej BDO spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp.k., podczas którego dyskutowali z biegłym rewidentem obszary, związane z funkcjonowaniem Spółki oraz Grupy Kapitałowej celem omówienia wyników badania sprawozdań finansowych za rok obrotowy 2023.

3. Ocena sprawozdania Zarządu z działalności Dr. Miele Cosmed Group S.A. oraz sprawozdania Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej Dr. Miele Cosmed Group za rok obrotowy 2023.

Rada Nadzorcza dokonała oceny sprawozdania Zarządu z działalności Dr. Miele Cosmed Group S.A. za okres sprawozdawczy od 1 stycznia do 31 grudnia 2023 r. oraz sprawozdania Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej Dr. Miele Cosmed Group za okres sprawozdawczy od 1 stycznia do 31 grudnia 2023 r.

W wyniku przeprowadzonej oceny Rada Nadzorcza stwierdziła, że przedmiotowe sprawozdania we wszystkich istotnych aspektach zostały sporządzone zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami prawa oraz są zgodne z informacjami zawartymi w jednostkowym sprawozdaniu finansowym Dr. Miele Cosmed Group S.A. obejmującym okres sprawozdawczy od 1 stycznia do 31 grudnia 2023 roku oraz dane porównywalne oraz skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy Kapitałowej Dr. Miele Cosmed Group obejmującym okres sprawozdawczy od 1 stycznia do 31 grudnia 2023 roku oraz dane porównywalne.

4. Ocena wniosku Zarządu dotyczącego podziału zysku netto Spółki za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2023 roku, zawierającego rekomendację kwoty przeznaczonej do podziału między akcjonariuszy (dywidenda).

Rada Nadzorcza zapoznała się z wnioskiem Zarządu Dr. Miele Cosmed Group S.A. dotyczącym podziału zysku netto Spółki za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2023 roku, zawierającym rekomendację kwoty przeznaczonej do podziału między akcjonariuszy (dywidenda). Zarząd zawnioskował o podział zysku wypracowanego w roku 2023 w ten sposób, że z wypracowanego

jednostkowego zysku w kwocie 8 668 690 ,13 zł, tytułem dywidendy zostanie wypłacone akcjonariuszom 7 838 881,38 zł, tj. 0,09 zł na jedną akcję zaś pozostała kwota w wysokości 829 808,75 zł przeznaczona zostanie na kapitał rezerwowy Spółki.

Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia wnioski Zarządu dotyczący podziału zysku jednostkowego za rok 2023 i zamierza taką informację przedstawić Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu Dr. Miele Cosmed Group S.A.

5. Działalność Rady Nadzorczej Dr. Miele Cosmed Group S.A. w roku obrotowym 2023.

Rada Nadzorcza Spółki w 2023 roku działa na podstawie Kodeksu spółek handlowych, Statutu Spółki, uchwał Walnego Zgromadzenia, Regulaminu Rady Nadzorczej oraz regulaminów pozostałych organów Spółki w zakresie uwzględniającym rolę, funkcję oraz działanie Rady Nadzorczej oraz poszczególnych jej Członków.

W okresie sprawozdawczym od dnia 1 stycznia 2023 r. do 27 czerwca 2023 r. w skład Rady Nadzorczej Dr. Miele Cosmed Group S.A. wchodziło:

- 1) Aleksandra Gawrońska – Przewodniczący Rady Nadzorczej,
- 2) Jolanta Kubicka – Zastępca Przewodniczącego Rady Nadzorczej,
- 3) Michał Okoniewski – Członek Rady Nadzorczej,
- 4) Marian Sułek – Członek Rady Nadzorczej,
- 5) Miłosz Wojszko – Członek Rady Nadzorczej.

W dniu 22 maja 2023 roku Zarząd Spółki otrzymał od Pana Mariana Sulka – Członka Rady Nadzorczej i Członka Komitetu Audytu Rady Nadzorczej, oświadczenie o jego rezygnacji z funkcji Członka Rady Nadzorczej oraz Członka Komitetu Audytu, ze skutkiem na koniec dnia, w którym odbędzie się Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki za 2023 rok, czyli z dniem 27 czerwca 2023 roku. Wobec rezygnacji złożonej przez Pana Mariana Sulka, Zwyczajne Walne Zgromadzenie w dniu 27 czerwca 2023 roku, powołało ze skutkiem od dnia 28 czerwca 2023 roku do składu Rady Nadzorczej Spółki Pana dr Andreasa Miele i powierzyło mu funkcję Przewodniczącego Rady.

Mając powyższe na uwadze w okresie sprawozdawczym od dnia 28 czerwca 2023 r. do 31 grudnia 2023 r. Rada Nadzorcza Dr. Miele Cosmed Group S.A. składała się z następujących osób:

- 1) dr Andreas Miele – Przewodniczący Rady Nadzorczej,
- 2) Aleksandra Gawrońska – Zastępca Przewodniczącego Rady Nadzorczej,
- 3) Jolanta Kubicka – Członek Rady Nadzorczej,
- 4) Michał Okoniewski – Członek Rady Nadzorczej,
- 5) Miłosz Wojszko – Członek Rady Nadzorczej.

Rada Nadzorcza cały czas działała w składzie pięcioosobowym.

Członkowie Rady Nadzorczej Spółki, tj.: Aleksandra Gawrońska, Jolanta Kubicka i Michał Okoniewski spełniają kryteria niezależności określone w ustawie z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym. Ponadto nie mają rzeczywistych i istotnych powiązań z akcjonariuszami Spółki posiadającymi co najmniej 5% ogólnej liczby głosów w Spółce.

Na przestrzeni roku obrotowego 2023, Rada Nadzorcza Spółki podjęła 41 uchwał.

W okresie sprawozdawczym od dnia 1 stycznia 2023 r. do 27 czerwca 2023 r. w skład Komitetu Audytu Rady Nadzorczej Dr. Miele Cosmed Group S.A. wchodził:

- 1) Michał Okoniewski – Przewodniczący Komitetu Audytu, członek niezależny,
- 2) Aleksandra Gawrońska – Zastępca Przewodniczącego Komitetu Audytu, członek niezależny,
- 3) Marian Sulek – Członek Komitetu Audytu, członek niezależny.

W związku z rezygnacją Pana Mariana Sulka z funkcji Członka Rady Nadzorczej Spółki i Członka Komitetu Audytu ze skutkiem na dzień odbycia Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia za 2023 rok, a więc z dniem 27 czerwca 2023r., Rada Nadzorcza z dniem 30 czerwca 2023 r. powołała do Komitetu Audytu Rady Nadzorczej dr. Andreama Miele i powierzyła mu pełnienie funkcji Członka Komitetu Audytu.

Mając powyższe na uwadze, na dzień 31 grudnia 2023 roku, w skład Komitetu Audytu Rady Nadzorczej Dr. Miele Cosmed Group S.A. wchodził:

- 1) Michał Okoniewski – Przewodniczący Komitetu Audytu, członek niezależny,
- 2) Aleksandra Gawrońska – Zastępca Przewodniczącego Komitetu Audytu, członek niezależny,
- 3) dr Andreas Miele – Członek Komitetu Audytu, członek zależny.

Komitet Audytu Rady Nadzorczej we wskazanym składzie, spełnia kryteria niezależności oraz pozostałe wymagania określone w art. 129 ust. 1,3,5 i 6 ustawy o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym z dnia 11 maja 2017r. Przynajmniej jeden członek Komitetu Audytu posiada wiedzę i umiejętności w zakresie rachunkowości lub badania sprawozdań finansowych, przynajmniej jeden członek Komitetu Audytu posiada wiedzę i umiejętności z zakresu branży, w której działa Spółka Dr. Miele Cosmed Group S.A. a także większość członków Komitetu Audytu, w tym jego Przewodniczący, są niezależni od Spółki.

Komitet Audytu Rady Nadzorczej Dr. Miele Cosmed Group S.A. jest ciałem doradczym i opiniodawczym wobec Rady Nadzorczej, powołany został w celu zwiększenia efektywności wykonywania przez Radę Nadzorczą czynności nadzorczych w zakresie badania prawidłowości sprawozdawczości finansowej Spółki, wyników finansowych i efektywności systemu kontroli wewnętrznej.

Komitet Audytu wypełnia zadania przewidziane w Ustawie o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym z dnia 11 maja 2017r. (Dz.U. z 2017r. poz. 1089), a także w Statucie Spółki, Regulaminie Rady Nadzorczej oraz Regulaminie Komitetu Audytu.

W okresie sprawozdawczym Rada Nadzorcza sprawowała stały nadzór nad działalnością Spółki we wszystkich dziedzinach jej działalności. W swoich pracach koncentrowała się na bieżących obszarach związanych z działalnością Spółki. Czynności nadzorczo-kontrolne obejmowały: ocenę sprawozdań finansowych Spółki i Grupy Kapitałowej Dr. Miele Cosmed Group, analizę bieżących i okresowych wyników Spółki i Grupy Kapitałowej Dr. Miele Cosmed Group, jak również nadzór nad bieżącą i perspektywiczną działalnością Dr. Miele Cosmed Group S.A. i Grupy Kapitałowej Dr. Miele Cosmed Group.

Rada Nadzorcza, w swojej ocenie, w okresie sprawozdawczym rzetelnie i z należytą starannością prowadziła nadzór nad działaniami Zarządu oraz nad całokształtem działalności Spółki i wykonywała swoje obowiązki zgodnie z wszelkimi wymogami formalnoprawnymi.

Członkowie Rady Nadzorczej Spółki pozostawali w kontakcie z członkami Zarządu, prowadząc konsultacje na temat poszczególnych obszarów działalności Spółki, prowadząc stały nadzór nad działalnością Spółki we wszystkich obszarach jej działalności, a także rozpatrując wnioski przedkładane przez Zarząd Spółki na posiedzenia Rady. Czynności te obejmowały, m.in. analizę i ocenę bieżących wyników finansowych i okresowych sprawozdań finansowych Spółki oraz analizę otrzymywanych informacji od Zarządu dotyczących działalności Spółki.

Rada Nadzorcza wypełniała swoje zadania z uwzględnieniem zasady należytej staranności zawodowej. Liczba posiedzeń Rady Nadzorczej była wynikiem oceny własnej Rady Nadzorczej, zapotrzebowaniem zgłaszanym przez Zarząd spółki oraz bieżącą sytuacją rynkową.

6. Ocena sytuacji Spółki z uwzględnieniem adekwatności i skuteczności stosowanych w Spółce systemów kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, zapewnienia zgodności działalności z normami lub mającymi zastosowanie praktykami oraz audytu wewnętrznego.

Funkcjonujący w Spółce system kontroli wewnętrznej obejmuje cały szereg czynności kontrolnych, podziału obowiązków oraz identyfikację i ocenę ryzyk, które mogą w sposób niekorzystny wpłynąć na osiągnięcie celów Spółki. System kontroli pomaga w zapewnieniu realizacji zadań, w tym rentowności długoterminowej oraz utrzymania wiarygodności sprawozdawczości finansowej i zarządczej.

Za system kontroli wewnętrznej oraz jej efektywność w procesie przygotowywania sprawozdań finansowych w Dr. Miele Cosmed Group S.A. odpowiedzialny jest Zarząd Spółki, a istotnym elementem struktur systemu kontroli wewnętrznej jest funkcjonujący w strukturach Spółki dział kontrolingu finansowego.

Do zakresu czynności działu kontrolingu finansowego należy m.in. ocena skuteczności procesów zarządzania ryzykiem oraz mechanizmów kontroli wewnętrznej. Dział kontrolingu finansowego realizuje tę funkcję poprzez samodzielne przeprowadzanie zadań kontrolnych w poszczególnych obszarach i procesach działania jednostek organizacyjnych.

Wyniki i efektywność prac działu w zakresie kontroli wewnętrznej, raportowane są do Zarządu i Rady Nadzorczej Spółki.

Kolejnym z elementów kontroli wewnętrznej jest badanie sprawozdań finansowych przez niezależnego biegłego rewidenta, który przeprowadza badanie sprawozdania rocznego oraz dokonuje przeglądu jednostkowego sprawozdania półrocznego.

W Spółce przeprowadzane są również audyty wewnętrzne, które weryfikują skuteczności funkcjonowania systemu zarządzania jakością i ustalonych procesów oraz pomagają w osiągnięciu zamierzonych celów poprzez systematyczną i metodyczną ocenę wszystkich procesów zachodzących w organizacji. Audyty realizowane są zgodnie z harmonogramem przez przeszkolonych audytorów wewnętrznych – pracowników różnych działów Spółki, zaś pieczę nad całym procesem sprawuje wyznaczona Pełnomocnik Zarządu ds. zapewnienia jakości, która opracowuje plan audytów wewnętrznych, monitoruje i finalnie zatwierdza raporty z audytów oraz raportuje Prezes Zarządu wyniki audytów wewnętrznych.

Podstawą zarządzania systemami informatycznymi Spółki jest bezpieczeństwo danych realizowane poprzez stosowaną wielopoziomowość uprawnień użytkowników systemów, kontrolę dostępu oraz awaryjne zachowywanie danych.

W Spółce funkcjonuje także System Zarządzania Ryzykiem. Służy on wspieraniu Zarządu w codziennych obowiązkach nadzoru i zarządzania oraz mitygacji ryzyk, a zachodzące procesy czyni bardziej transparentnymi.

Pieczę nad procesem analizy ryzyk sprawuje członek Zarządu, który zleca, monitoruje i finalnie zatwierdza analizę. Zarząd, jako organ decyzyjny, odpowiada za określenie „apetytu na ryzyko” w każdym obszarze oraz za zarządzanie ryzykami. Na podstawie wyników analiz decyduje o dalszych strategicznych kierunkach rozwoju, krokach biznesowych i finansowych oraz o sposobach mitygacji ryzyk.

Struktura systemu analizy ryzyk w 2023 roku:

1. **Analiza ryzyk dla poszczególnych grup produktów i wszystkich technologii wytwarzania** - przeprowadzana jest corocznie zgodnie z wytycznymi ISO 9001:2015 i IFS HPC. W tym celu w zakładach produkcyjnych powołane zostały zespoły do oceny ryzyka, które wyniki swojej pracy raportują bezpośrednio do Zarządu, a ich pracę koordynuje Kierowniczką Jakości, Pełnomocniczka Zarządu ds. zapewnienia jakości. Analiza ryzyka kontynuowana jest zgodnie z metodologią FMEA.
2. **Analiza ryzyk w obszarze środowiskowym - społecznym - ładu korporacyjnego (ESG)** - koordynowana jest przez Dyrektorkę ds. zrównoważonego rozwoju i relacji zewnętrznych we współpracy z Kierowniczką Jakości, Pełnomocniczką Zarządu ds. zapewnienia jakości. Wytycznymi do ich prowadzenia są wskazania Standardu raportowania GRI 2021 i „Wytyczne do raportowania ESG” Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. a od 2023 roku także Final Report on Minimum Safeguards. Analiza udostępniana jest publicznie w ramach Raportu zrównoważonego rozwoju.
3. **Analiza ryzyk klimatycznych** - pierwszy taki proces przeprowadzony zgodnie z rekomendacjami TCFD został rozpoczęty w 2022 roku i zamknięty w 2023 roku. Odpowiedzialność za przeprowadzenie procesu spoczywa w rękach Dyrektorki ds. zrównoważonego rozwoju i relacji zewnętrznych a w cały proces zaangażowani byli wszyscy członkowie Rady ds. ESG, tj. przedstawiciel Zarządu, Dyrektorzy i Managerowie działów firmy. Pełna analiza stanowi aneks do Raportu zrównoważonego rozwoju za 2022 rok. Przegląd ryzyk pod kątem ich aktualności przeprowadzony został w ramach analizy ryzyk ESG pod koniec 2023 roku.
4. **Analiza ryzyk związanych z obszarem praw człowieka** - w listopadzie 2023 roku, po przeprowadzeniu przeglądu dostępnych metodologii analizy ryzyk, wybrana została metodologia Human Rights Impact Assessment. Przeprowadzenie analizy ryzyk zgodnej z tą metodologią, zaplanowane zostało na 2024 rok. Analizy dokona powołana w 2024 roku Grupa Robocza ESG ds. praw człowieka. W oparciu o wyniki tej analizy i oceny ryzyk, zweryfikowana zostanie aktualna „Polityka przestrzegania praw człowieka w Grupie Global” z dnia 21 lipca 2020 roku. Po przyjęciu, uchwałą przez Zarząd Spółki, zweryfikowanej Polityki mającej na celu zapewnienie zgodności działalności Grupy Kapitałowej z prawami człowieka w łańcuchu wartości, Zarząd dokona również wyboru Human Rights Officer, którego zadaniem i odpowiedzialnością będzie nadzór nad cyklicznie dokonywaną przez kierujących poszczególnymi jednostkami/działami/obszarami analizą i oceną ryzyk naruszenia praw człowieka oraz doradztwo tym osobom, mające na celu zapewnienie zgodności działalności Grupy Kapitałowej z prawami człowieka w łańcuchu wartości w kierowanych przez nich obszarach.
5. **Analiza ryzyk związanych z bioróżnorodnością** – wstępna analiza szans, ryzyk i oddziaływań została przeprowadzona w ramach pracy Grupy Roboczej ESG ds. Polityki bioróżnorodności w 2023 roku, na jej podstawie przygotowana została Polityka bioróżnorodności. W 2024 roku system analizy ryzyk w tym obszarze będzie dalej budowany (procedura, implementacja). Osobą odpowiedzialną jest Managerka ds. R&D.

6. **Analiza ryzyk BC** – Proces Business Continuity Planning (BCP) został zainicjowany w następstwie kontroli przeprowadzonej przez audytorów z firmy BDO spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp.k. W odpowiedzi na ich zalecenia, powołano specjalną Grupę Roboczą, której głównym zadaniem było przeprowadzenie szczegółowej oceny ryzyka dla krytycznych procesów biznesowych organizacji oraz określenie odpowiedzialnych za nie właścicieli. Dodatkowo, grupa ta miała za zadanie przygotować wstępne plany działania mające na celu minimalizację zidentyfikowanych ryzyk.
Po dokonaniu wstępnej oceny i przygotowaniu planów, wyniki prac zostały zaprezentowane Zarządowi Spółki. W dalszej kolejności, zadaniem dyrektorów poszczególnych działów było przygotowanie konkretnych strategii mitygacji dla ryzyk związanych z ich obszarami odpowiedzialności. Celem tych działań jest nie tylko zabezpieczenie przed potencjalnymi zagrożeniami, ale również zapewnienie ciągłości działania firmy w przypadku wystąpienia nieprzewidzianych zdarzeń.
7. **Analiza ryzyk finansowych** – odbywa się na bieżąco i skupia się na ryzykach rynkowych, kredytowych i płynności finansowej. Analizowany jest wpływ zmian kursów walut obcych, zmiany stóp procentowych oraz zmiany cen towarów. Ogólny proces zarządzania ryzykiem w Grupie Kapitałowej koncentruje się na nieprzewidywalności rynków finansowych oraz stara się minimalizować potencjalne niekorzystne wpływy na wyniki finansowe Grupy Kapitałowej. Analiza przeprowadzana jest przez Dyrektora Finansowego wraz z osobami z działu finansowego w oparciu o Międzynarodowe Standardy Rachunkowości („MSR”), a w kwestiach nieuregulowanych zgodnie z Ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku.

W zależności od rodzaju, analizy ryzyk prowadzone są na bieżąco, corocznie lub nie rzadziej niż co 3 lata. W przypadku zasadniczej zmiany warunków zewnętrznych, poszczególne analizy są na bieżąco uzupełniane. Kryteria oceny ryzyk zależą od analizowanego obszaru i, jeśli jest to możliwe, Spółka posługuje się uznaną na rynku metodologią oceny tychże ryzyk. Każda z przeprowadzonych analiz i ocen zawiera rekomendacje osoby zarządzającej danym obszarem co do sposobu mitygacji danego ryzyka, a przez to, co do sposobu zarządzania nim.

W ocenie Rady Nadzorczej wdrożone przez Zarząd Spółki systemy zarządzania ryzykiem są wystarczające dla ograniczenia standardowego wpływu tych ryzyk na sytuację i wyniki finansowe Spółki, zaś system kontroli i audytu wewnętrznego w sposób przekrojowy kontroluje zastosowane rozwiązania i ocenia ich skuteczność i efektywność.

W zakresie systemu nadzoru zgodności działalności z prawem, w 2023 roku, system został rozwinięty, przyjęto nowe Polityki i Procedury, m.in. Procedurę wewnętrzną w zakresie przeciwdziałania niewywiązywania się z obowiązku przekazywania informacji o schematach podatkowych (MDR), Procedurę wewnętrzną zasad i trybu płatności na rzecz kontrahentów (Procedura MPP) oraz Procedurę wewnętrzną weryfikacji kontrahentów i transakcji (Procedura VAT). Wyznaczone zostały osoby odpowiedzialne za skuteczne działanie systemu w poszczególnych obszarach.

W 2023 roku przeprowadzone zostały szkolenia z Kodeksu Etyki dla wszystkich pracowników Grupy Kapitałowej Dr. Miele Cosmed Group.

Utworzone w ramach Polityki Whistleblowing, wewnętrzne kanały komunikacji dotyczące zgłaszania potencjalnych naruszeń, pomogły wychwycić i usunąć nieprawidłowości niewykryte w pierwszej linii obrony. W efekcie ww. system zgłoszeń nieprawidłowości działa skutecznie, co pozwala uszczelnić system kontroli wewnętrznej spółki.

7. Ocena realizacji przez Zarząd Spółki obowiązków informacyjnych wskazanych w art. 380¹ Kodeksu spółek handlowych.

7.1. Informowanie o uchwałach Zarządu i ich przedmiocie.

Zarząd Spółki poinformował Radę Nadzorczą o podjętych przez siebie w 2023 roku uchwałach, określając ich przedmiot. W związku z powyższym, Rada Nadzorcza ocenia, iż Zarząd Spółki wywiązał się z obowiązku ustalonego w art. 380¹ § 1 pkt 1 KSH.

7.2. Informowanie o sytuacji Spółki, w tym w zakresie jej majątku, a także istotnych okolicznościach z zakresu prowadzenia spraw spółki, w szczególności w obszarze operacyjnym, inwestycyjnym i kadrowym.

Rada Nadzorcza Spółki była na bieżąco informowana przez Zarząd o sytuacji finansowej i gospodarczej Spółki, w tym w zakresie jej majątku, a także o wszelkich istotnych okolicznościach z zakresu prowadzenia spraw Spółki, w tym w obszarach operacyjnym, inwestycyjnym i kadrowym. Zarząd Spółki przekazywał Radzie Nadzorczej informacje o bieżącej sytuacji Spółki. W ocenie Rady Nadzorczej, Zarząd Spółki prawidłowo wypełniał obowiązki informacyjne ustalone w art. 380¹ § 1 pkt 2 KSH.

7.3. Informowanie o postępach w realizacji wyznaczonych kierunków rozwoju działalności Spółki.

Zarząd Spółki przekazywał informacje o postępach w realizacji wyznaczonych kierunków działalności Spółki, w szczególności tych wskazanych w Sprawozdaniu Zarządu z działalności Dr. Miele Cosmed Group S.A. za okres sprawozdawczy od 1 stycznia do 31 grudnia 2023 roku, czego Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia sposób realizacji przez Zarząd Spółki obowiązku wynikającego z art. 380¹ § 1 pkt 3 KSH.

7.4. Informowanie o transakcjach oraz innych zdarzeniach lub okolicznościach, które istotnie wpływają lub mogą wpływać na sytuację majątkową spółki, w tym na jej rentowność lub płynność.

Zarząd Spółki przekazywał na bieżąco Radzie Nadzorczej informacje o transakcjach oraz innych zdarzeniach lub okolicznościach, które istotnie wpływają lub mogą wpływać na sytuację majątkową Spółki, w tym na jej rentowność lub płynność. Przedmiotowe informacje były rzetelne i kompletne, wobec czego Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia realizację przez Zarząd Spółki obowiązku wynikającego z art. 380¹ § 1 pkt 4.

7.5. Informowanie o zmianach uprzednio udzielonych Radzie Nadzorczej informacji.

Zarząd Spółki na bieżąco udzielał Radzie Nadzorczej informacji w przedmiocie zmian, aktualizacji wcześniej udzielanych informacji, wobec czego Rada Nadzorcza ocenia

pozytywnie wykonywanie przez Zarząd obowiązku informacyjnego wynikającego z art. 380¹ § 1 pkt 5 KSH.

8. Ocena sposobu sporządzania lub przekazywania Radzie Nadzorczej przez Zarząd zażądanych informacji, dokumentów, sprawozdań lub wyjaśnień zgodnie z art. 382 § 3¹ pkt 4 KSH.

W oparciu o opublikowane przez Spółkę dokumenty oraz na podstawie posiadanych informacji oraz wiedzy na temat sposobu sporządzania oraz przekazywania Radzie Nadzorczej przez Zarząd Spółki informacji, dokumentów, sprawozdań lub wyjaśnień, Rada Nadzorcza Spółki nie stwierdziła naruszeń w sporządzaniu bądź terminowości przekazywania wymaganych informacji. W ocenie Rady Nadzorczej informacje Zarządu w 2023 r. przedstawione były w sposób przejrzysty i wyczerpujący, wobec czego Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia sposób sporządzania lub przekazywania Radzie Nadzorczej przez Zarząd informacji, dokumentów, sprawozdań czy wyjaśnień, zgodnie z art. 382 § 3¹ pkt 4 KSH.

9. Informacja o łącznym wynagrodzeniu należnym od Spółki z tytułu wszystkich badań zleconych przez Radę Nadzorczą w trakcie roku obrotowego 2023 w trybie określonym w art. 382¹ KSH.

Z okresie sprawozdawczym Rada Nadzorcza nie korzystała z uprawnienia wynikającego z art. 382¹ KSH i niepowoływała doradców Rady Nadzorczej, w związku z powyższym koszty z tego tytułu nie zostały wygenerowane.

Rada Nadzorcza Spółki przedłoży niniejsze Sprawozdanie, Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu Dr. Miele Cosmed Group S.A. z wnioskiem o zatwierdzenie niniejszego Sprawozdania z działalności Rady Nadzorczej Dr. Miele Cosmed Group S.A. z działalności za okres od dnia 1 stycznia 2023 roku do dnia 31 grudnia 2023 roku.

.....
dr Andreas Miele
Przewodniczący Rady Nadzorczej
Dr. Miele Cosmed Group S.A.