Sprawozdanie Rady Nadzorczej ATLANTA POLAND S.A. za rok obrotowy 2025/2026

(zgodnie z zasadami 2.11.1., 2.11.2., 2.11.3., 2.11.4. oraz 2.11.5 Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW 2021)

1. Informacje ogólne.

Rada Nadzorcza ATLANTA POLAND S.A. wykonuje swoje obowiązki w oparciu o przepisy Kodeksu spółek handlowych, Statut Spółki, uchwały Walnego Zgromadzenia Spółki oraz Regulamin Rady Nadzorczej. Ponadto, Rada Nadzorcza ATLANTA POLAND S.A. przestrzega zasad ładu korporacyjnego, określonych w dokumencie „Dobre Praktyki Spółek Notowanych na GPW 2021".
Zgodnie z § 20 Statutu Spółki, Rada Nadzorcza sprawuje stały nadzór nad działalnością Spółki we wszystkich dziedzinach jej działalności.
Rada Nadzorcza Spółki składa się z 5 do 7 członków powołanych przez Walne Zgromadzenie na okres pięcioletniej kadencji.

2. Informacje na temat składu Rady i jej komitetów ze wskazaniem, którzy z członków Rady spełniają kryteria niezależności określone w ustawie z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym, a także którzy spośród nich nie mają rzeczywistych i istotnych powiązań z akcjonariuszem posiadającym co najmniej 5% ogólnej liczby głosów w Spółce, jak również informacje na temat składu Rady Nadzorczej w kontekście jej różnorodności.

Na dzień 1 lipca 2025 roku w skład Rady Nadzorczej ATLANTA POLAND S.A. wchodzili:

Pan Maciej Pietrzak	- Przewodniczący Rady Nadzorczej
Pan Krzysztof Nawrocki	- Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej
Pan Tomasz Kurpisz	- Członek Rady Nadzorczej
Pan Arkadiusz Orlin Jastrzębski	- Członek Rady Nadzorczej
Pan Rafał Bogusławski	- Członek Rady Nadzorczej

W roku obrotowym 2025/2026 nie wystąpiły żadne zmiany w składzie Rady Nadzorczej ATLANTA POLAND S.A.:

Na dzień 30 czerwca 2026 roku w skład Rady Nadzorczej ATLANTA POLAND S.A. wchodzili:

Pan Maciej Pietrzak	- Przewodniczący Rady Nadzorczej
Pan Krzysztof Nawrocki	- Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej
Pan Tomasz Kurpisz	- Członek Rady Nadzorczej
Pan Arkadiusz Orlin Jastrzębski	- Członek Rady Nadzorczej
Pan Rafał Bogusławski	- Członek Rady Nadzorczej

W roku obrotowym 2025/2026 nie wystąpiły żadne zmiany w składzie Komitetu Audytu ATLANTA POLAND S.A.:

Według stanu na dzień 30 czerwca 2026 roku w skład Komitetu Audytu wchodzili:

Pan Rafał Bogusławski – Przewodniczący Komitetu Audytu,
Pan Arkadiusz Orlin Jastrzębski – Członek Komitetu Audytu,
Pan Tomasz Kurpisz – Członek Komitetu Audytu.

W roku obrotowym 2025/2026, w ramach Rady Nadzorczej ATLANTA POLAND S.A. nie funkcjonował Komitet Wynagrodzeń.

Ocena spełniania kryteriów niezależności, określonych w ustawie z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym, przez członków Rady Nadzorczej ATLANTA POLAND S.A.:

Wszyscy członkowie Rady Nadzorczej ATLANTA POLAND S.A. złożyli oświadczenia dotyczące spełniania kryteriów niezależności w odniesieniu do ATLANTA POLAND S.A. Zgodnie z treścią złożonych oświadczeń:

- ✓ Pan Maciej Pietrzak - Przewodniczący Rady Nadzorczej - nie spełnia kryteriów niezależności w odniesieniu do ATLANTA POLAND S.A.,
- ✓ Pan Krzysztof Nawrocki - Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej - spełnia kryteria niezależności w odniesieniu do ATLANTA POLAND S.A.,
- ✓ Pan Arkadiusz Orlin Jastrzębski - Członek Rady Nadzorczej – nie spełnia kryteriów niezależności w odniesieniu do ATLANTA POLAND S.A.,
- ✓ Pan Tomasz Kurpisz - Członek Rady Nadzorczej - spełnia kryteria niezależności w odniesieniu do ATLANTA POLAND S.A,
- ✓ Pan Rafał Bogusławski - Członek Rady Nadzorczej - spełnia kryteria niezależności w odniesieniu do ATLANTA POLAND S.A,

Informacja, którzy spośród członków Rady Nadzorczej ATLANTA POLAND S.A. nie mają rzeczywistych i istotnych powiązań z akcjonariuszem posiadającym co najmniej 5% ogólnej liczby głosów w Spółce:

- ✓ Pan Krzysztof Nawrocki - Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej
- ✓ Pan Tomasz Kurpisz - Członek Rady Nadzorczej,
- ✓ Pan Rafał Bogusławski - Członek Rady Nadzorczej,
- ✓ Pan Arkadiusz Orlin Jastrzębski - Członek Rady Nadzorczej

Informacje na temat składu Rady Nadzorczej w kontekście jej różnorodności:

Spółka wdrożyła dokument w postaci Polityki różnorodności w grudniu 2016r. Polityka różnorodności w ATLANTA POLAND S.A. realizowana jest poprzez tworzenie takiego środowiska pracy, w którym każda spośród zatrudnionych osób czuje się szanowana oraz ma możliwość pełnego wykorzystania posiadanego potencjału, oznacza również tworzenie kultury firmy w oparciu o przekonanie, że uwzględnianie i czerpanie z różnorodności jest źródłem korzyści zarówno dla Spółki, jak i samych Pracowników. Ponadto, polityka różnorodności realizowana jest poprzez budowanie świadomości dotyczącej zasad równego traktowania w miejscu pracy, rozumianych jako niedyskryminowanie w jakikolwiek sposób bezpośredni i/lub pośredni Pracowników ze względu na: płeć, wiek, niepełnosprawność, stan zdrowia, rasę, narodowość, pochodzenie etniczne, religię, wyznanie, przekonania polityczne, przynależność związkową, orientację psychoseksualną, status rodzinny, styl życia, formę, zakres i podstawę zatrudnienia oraz inne przesłanki narażające na zachowania dyskryminacyjne.
Spółka nie posiada natomiast odrębnego dokumentu w postaci Polityki różnorodności wobec Zarządu i Rady Nadzorczej, przyjętego odpowiednio przez Radę Nadzorczą lub walne zgromadzenie, który wskazywałby, iż warunkiem zapewnienia różnorodności organów Spółki jest udział mniejszości w danym organie na poziomie nie niższym niż 30%.

Członkowie Rady Nadzorczej ATLANTA POLAND S.A. posiadają zróżnicowane wykształcenie, wiedzę, doświadczenie zawodowe oraz wiek.

Na dzień 30 czerwca 2026 roku w skład Rady Nadzorczej ATLANTA POLAND S.A. wchodziło pięciu mężczyzn. Rada Nadzorcza Spółki nie spełnia zatem kryterium zróżnicowania pod względem płci, określonego w zasadzie 2.1. Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW 2021. Wg stanu na dzień 30 czerwca 2026r. udział mniejszości wynosił w przypadku Rady Nadzorczej 0,0%.

3. Podsumowanie działalności Rady Nadzorczej i jej komitetów.

W roku obrotowym 2025/2026 zakończonym 30 czerwca 2026 roku Rada Nadzorcza Spółki odbywała posiedzenia tak często jak było to konieczne w celu rzetelnego wykonywania powierzonych Radzie obowiązków. W roku obrotowym 2025/2026 odbyły się 3 posiedzenia Rady Nadzorczej, ponadto w dwóch przypadkach Rada głosowała w sposób pisemny.

W trakcie posiedzeń Rada Nadzorcza podejmowała niezbędze uchwały, wynikające z przepisów prawa, rozpatrywała wnioski Zarządu oraz omawiała sprawy związane z bieżącą działalnością operacyjną Spółki, w tym w szczególności dotyczące wyników finansowych Spółki, jak również monitorowała działania Zarządu w zakresie istotnych działań operacyjnych, kontroli wewnętrznej oraz zarządzania ryzykiem istotnym dla działalności Spólki. W posiedzeniach Rady Nadzorczej uczestniczyli Członkowie Zarządu, udzielając niezbędnych wyjaśnień i informacji.
Rada Nadzorcza starała się, aby na posiedzeniach obecni byli wszyscy członkowie Rady, na każdym z posiedzeń zapewnione było wymagane przepisami *quorum*.

Podmiotem uprawnionym do dokonania badania i przeglądu sprawozdań finansowych ATLANTA POLAND S.A. za rok obrotowy 2025/2026 była firma HLB M2 Tax & Audit Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie przy ul. Rakowieckiej 41/27. Uchwała w sprawie wyboru ww. do wykonania badania sprawozdania finansowego Spółki za rok obrotowy 2025/2026 została podjęta przez Radę Nadzorczą w dniu 18 listopada 2025 r. przy uwzglednieniu rekomendacji Komitetu Audytu Spółki.

W dniu 5 października 2017 roku Rada Nadzorcza ATLANTA POLAND S.A., działając na podstawie przepisu art. 128 ust. 1, art. 129 ust. 1, art. 129 ust. 3 oraz art. 129 ust. 6 ustawy z dnia 11 maja 2017 roku o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym utworzyła w ATLANTA POLAND S.A. Komitet Audytu.

W roku obrotowym 2025/2026 Komitet Audytu ATLANTA POLAND S.A. odbył sześć posiedzeń.

Komitet Audytu ATLANTA POLAND S.A., uwzględniając powierzone mu zadania, jak również rolę sprawowaną w Spółce, kontrolował i monitorował proces przeglądu półrocznego oraz badania rocznego sprawozdania finansowego Spółki. W ramach prowadzonej kontroli i monitoringu, członkowie Komitetu Audytu odbyli spotkania z Zarządem Spółki oraz biegłym rewidentem, firmą HLB M2 Tax & Audit Sp. z o.o. Celem ww. spotkań było w szczególności zapoznanie się z przebiegiem półrocznego przeglądu oraz badania sprawozdania finansowego Spółki, analiza systemu kontroli wewnętrznej, w tym w zakresie sprawozdawczości finansowej i systemu księgowości Spółki, a także omówienie czynników ryzyka istotnych dla działalności Spółki.
Ponadto, Komitet Audytu dokonał oceny w zakresie potrzeby wyodrębnienia organizacyjnie w ATLANTA POLAND S.A. funkcji audytu wewnętrznego, omówił z Zarządem Spółki zasady ładu korporacyjnego i zakres ich stosowania w Spółce a także realizował inne zadania wynikające z obowiązujących przepisów.

W ocenie Rady Nadzorczej ATLANTA POLAND S.A., w roku obrotowym 2025/2026 Rada w sposób prawidłowy sprawowała nadzór nad działalnością Spółki a członkowie Rady posiadają stosowne kwalifikacje, doświadczenie zawodowe i wiedzę, umożliwiające efektywne funkcjonowanie Rady, zgodnie z obowiązującymi przepisami.

4. Ocena sytuacji Spółki z uwzględnieniem oceny systemów kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, *compliance* oraz funkcji audytu wewnętrznego, wraz z informacją na temat działań, jakie Rada Nadzorcza podejmowała w celu dokonania tej oceny

Rada Nadzorcza ATLANTA POLAND S.A. dokonała oceny sytuacji Spółki w roku obrotowym 2025/2026 na podstawie:

- ✓ analizy Sprawozdania finansowego Spółki za rok obrotowy 2025/2026 zakończony 30 czerwca 2026 roku,
- ✓ analizy Sprawozdania Zarządu za rok obrotowy 2025/2026 zakończony 30 czerwca 2026 roku,
- ✓ analizy Sprawozdania biegłego rewidenta z badania sprawozdania finansowego ATLANTA POLAND S.A. za rok obrotowy 2025/2026 zakończony 30 czerwca 2026 roku,
- ✓ analizy sprawozdania Komitetu Audytu ATLANTA POLAND S.A. dotyczącego badania rocznego sprawozdania finansowego ATLANTA POLAND S.A. za rok obrotowy 2025/2026 zakończony 30 czerwca 2026r., sporządzonego dla Rady Nadzorczej ATLANTA POLAND S.A.,
- ✓ spotkań Komitetu Audytu z biegłym rewidentem Spółki,
- ✓ spotkań z Zarządem Spółki, które odbyły się w roku obrotowym 2025/2026.

Na podstawie ww. informacji i dokumentów, Rada Nadzorcza ATLANTA POLAND S.A. pozytywnie ocenia sytuację finansową i operacyjną ATLANTA POLAND S.A. a także działania Zarządu Spółki realizowane w roku obrotowym 2025/2026.

Rada Nadzorcza ATLANTA POLAND S.A. dokonuje oceny systemów kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, compliance oraz funkcji audytu wewnętrznego w Spółce na podstawie spotkań z Zarządem Spółki, podczas których omawiane są najważniejsze procesy operacyjne związane z działalnością Spółki oraz towarzyszące im ryzyka a także środki, procedury i działania, w tym kontrolne, podejmowane w celu monitorowania i minimalizacji tych ryzyk. Powyższej ocenie służy również analiza sprawozdań finansowych Spółki oraz sprawozdań biegłego rewidenta, spotkania z biegłym rewidentem Spółki a także uwagi i opinie przekazywane przez Komitet Audytu. Co roku Zarząd przygotowuje również sprawozdanie w zakresie oceny skuteczności funkcjonowania w Spółce

w danym roku systemów kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, compliance oraz funkcji audytu wewnętrznego, które podlega analizie Rady Nadzorczej i Komitetu Audytu.

Rada Nadzorcza ATLANTA POLAND S.A. na bieżąco analizuje ryzyka związane z działalnością Spółki, w tym ryzyko związane ze sporządzaniem jednostkowych sprawozdań finansowych oraz sposób zarządzania tymi ryzykami przez Zarząd.

W zakresie ryzyka związanego ze sporządzaniem jednostkowych sprawozdań finansowych, Spółka minimalizuje istnienie tego ryzyka poprzez:

- przedkładanie sprawozdań finansowych Spółki corocznym badaniom oraz półrocznym przeglądom przez niezależnego audytora,
- dokonywanie przeglądów przez wewnętrznych specjalistów, w tym przez Główną Księgową Spółki, których głównym celem jest konfrontacja posiadanej wiedzy z danymi finansowymi i wychwycenie ewentualnych nieprawidłowości w zakresie prezentacji danych oraz błędnych danych wejściowych,
- zlecanie dokonywania szacunków niezależnym doradcom (np. licencjonowanym aktuariuszom lub rzeczoznawcom majątkowym),
- zatrudnienie odpowiedniej klasy specjalistów, którzy posiadają wiedzę niezbędną do prawidłowego sporządzenia sprawozdań finansowych zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa,
- istnienie odpowiedniego systemu obiegu ewidencji i kontroli dokumentacji,

Proces sporządzania jednostkowych sprawozdań finansowych realizowany jest przez pion finansowy, za którego pracę odpowiada Główna Księgowa. Proces ten zawiera mechanizmy kontrolne o charakterze technicznym oraz merytorycznym.
Od 1 stycznia 2010r. w Spółce funkcjonuje system operacyjny ERP - IFS Applications, którego jednym z zadań jest minimalizacja ryzyk występujących w procesie sporządzania sprawozdań finansowych.

Kontrola wewnętrzna w ATLANTA POLAND S.A. realizowana jest przez Zarząd Spółki oraz dyrektorów i kierowników poszczególnych działów a także wyznaczonych pracowników Spółki, odpowiedzialnych za kontrolę i monitorowanie określonych obszarów operacyjnych.

Z uwagi na rozmiar prowadzonej działalności i strukturę organizacyjną ATLANTA POLAND S.A., w Spółce nie została wyodrębniona organizacyjnie funkcja audytu wewnętrznego. W ocenie Komitetu Audytu ATLANTA POLAND S.A., uwzględniając powyższe czynniki, jak również wdrożone w Spółce procedury, efektywny sposób funkcjonowania istniejącego systemu w tym zakresie oraz rozmiar audytu zewnętrznego, aktualnie nie zachodzi potrzeba stworzenia odrębnej komórki do realizacji funkcji audytu wewnętrznego.

W Spółce nie funkcjonuje wyodrębnione organizacyjnie stanowisko w zakresie compliance, jednakże w opinii Rady Nadzorczej istniejące w Spółce procedury oraz mechanizmy kontrolne, a także współpraca z dwiema kancelariami prawnymi, zapewniają zgodność jej działalności z przepisami prawa i regulacjami wewnętrznymi.
W ocenie Rady Nadzorczej ryzyka związane z prowadzoną przez ALTANTA POLAND S.A. działalnością są w Spółce prawidłowo identyfikowane, ujawnianie i zarządzane.
Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia obowiązujący w Spółce system kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem oraz compliance.

5. Ocena stosowania przez Spółkę zasad ładu korporacyjnego oraz sposobu wypełniania obowiązków informacyjnych dotyczących ich stosowania określonych w Regulaminie Giełdy i przepisach dotyczących informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych.

W roku obrotowym 2025/2026 ATLANTA POLAND S.A. stosowała zasady ładu korporacyjnego określone w dokumencie „Dobre Praktyki Spółek Notowanych na GPW 2021", stanowiącym załącznik do uchwały nr 13/1834/2021 Rady Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. z dnia 29 marca 2021 roku.
Na stronie internetowej Spółki (atlantapoland.com.pl), Zarząd ATLANTA POLAND S.A. publikuje informację na temat aktualnego stanu stosowania przez Spółkę rekomendacji i zasad zawartych w zbiorze „Dobre Praktyki Spółek Notowanych na GPW 2021", które weszły w życie 1 lipca 2021r.

Wykonując obowiązki określone w § 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, ATLANTA POLAND S.A. ujęła w Sprawozdaniu Zarządu za rok obrotowy 2025/2026, stanowiące wyodrębnioną część tego Sprawozdania, Oświadczenie o stosowaniu ładu korporacyjnego w roku obrotowym 2025/2026.

W roku obrotowym 2025/2026 ATLANTA POLAND S.A. stosowała zasady ładu korporacyjnego zawarte w dokumencie „Dobre Praktyki Spółek Notowanych na GPW 2021", za wyjątkiem zasad: 1.3.1., 1.3.2., 1.4., 1.4.1., 2.1., 2.2, 2.4., 2.11.6., 3.2., 3.4., 3.5., 3.6., 4.1. oraz 4.3. Ponadto, ATLANTA POLAND S.A. nie stosowała zasad: 3.7. oraz 3.10. z uwagi na fakt, iż obie zasady nie dotyczyły Spółki.

Rada Nadzorcza dokonała analizy stosowanych przez Spółkę zasad ładu korporacyjnego, zapoznała się z Oświadczeniem ATLANTA POLAND S.A. o stosowaniu zasad ładu korporacyjnego w roku obrotowym 2025/2026, zamieszczonym w raporcie rocznym, a także z opinią biegłego rewidenta na temat Oświadczenia o stosowaniu ładu korporacyjnego, zawartą w Sprawozdaniu niezależnego biegłego rewidenta z badania sprawozdania finansowego ATLANTA POLAND S.A. za rok obrotowy 2025/2026.

W ocenie Rady Nadzorczej, w roku obrotowym 2025/2026 Spółka wypełniała obowiązki informacyjne dotyczące stosowania ładu korporacyjnego, określone w Regulaminie Giełdy oraz przepisach dotyczących informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych w sposób rzetelny i kompletny.

6. Ocena zasadności wydatków poniesionych przez Spółkę na wspieranie kultury, sportu, instytucji charytatywnych, mediów, organizacji społecznych, związków zawodowych itp.

W roku obrotowym 2025/2026 ATLANTA POLAND S.A. poniosła wydatki w wysokości:

- 2 151,49 zł - darowizna rzeczowa dla Dzieci z Hospicjum im. ks. E. Dutkiewicza w Gdańsku
- 3 006,18 zł - darowizna rzeczowa dla Dzieci z Hospicjum Św. Wawrzyńca w Gdyni
- 5 543,33 zł - darowizna na rzecz Fundacji International Nut and Dried Fruit Consul
- 6 627,62 zł - darowizna rzeczowa dla Dzieci z Oddziału Onkologii i Hematologii UCK w Gdańsku

Rada Nadzorcza Spółki ocenia ww. wydatki jako zasadne.

Gdańsk, dnia 18 listopada 2026r.

……..	……
Maciej Pietrzak	Krzysztof Nawrocki
Przewodniczący Rady Nadzorczej	Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej

……..…….	……..……..….	…..……..….
Arkadiusz Orlin Jastrzębski	Tomasz Kurpisz	Rafał Bogusławski
Członek Rady Nadzorczej	Członek Rady Nadzorczej	Członek Rady Nadzorczej