

**Uchwała nr 6/2025 Rady Nadzorczej**  
**Spółki INPRO SA z siedzibą w Gdańsku**  
**z dnia 15 maja 2024 roku**  
*w sprawie: oceny sytuacji Spółki INPRO S.A.*

**§ 1**

Działając na podstawie przepisu § 10 pkt. 9 lit. g), h) i i) Statutu spółki INPRO S.A. (Spółka lub INPRO SA) Rada Nadzorcza przedstawia poniższą ocenę sytuacji spółki po zakończeniu roku obrotowego 2024, sformułowaną na podstawie sprawozdań Zarządu z działalności Spółki i Grupy kapitałowej, sprawozdania finansowego Spółki i skonsolidowanego sprawozdania Grupy kapitałowej za rok obrotowy 2024 oraz przeglądu spraw Spółki oraz na podstawie rozmów prowadzonych na posiedzeniach z udziałem członków Zarządu. Rada Nadzorcza uwzględniła również ocenę sprawozdania finansowego za rok 2024, dokonaną i sporządzoną przez biegłego rewidenta Moore Polska Audyt spółka z o.o. z siedzibą w Warszawie w formie sprawozdania z badania podpisanego w dniu 24 kwietnia 2025 roku, a także dokonaną przez samą Radę przy uwzględnieniu informacji uzyskanych w trakcie spotkań i rozmów z biegłym rewidentem oraz po uwzględnieniu rekomendacji Komitetu Audytu.

**§ 2**

Rada Nadzorcza na bieżąco monitorowała funkcjonowanie systemu kontroli wewnętrznej, systemu zarządzania ryzykiem i zapewnienia zgodności oraz należyte wypełnianie funkcji w tych obszarach. W roku 2024 Spółka podejmowała intensywne działania nad realizacją strategii rozwoju, mające zapewnić utrzymanie trendów wzrostowych prowadzonej działalności spółki oraz jej dochodów. W ramach tego kontynuowano i doprowadzono do sfinalizowania szeregu działań związanych z realizacją założeń deweloperskich. Ocena Rady Nadzorczej potwierdza, że INPRO SA utrzymuje stabilną pozycję finansową i operacyjną, skutecznie zarządza ryzykiem oraz przestrzega wysokich standardów ładu korporacyjnego.

Rada Nadzorcza, po analizie przedłożonego sprawozdania finansowego Spółki za rok obrotowy 2024, pozytywnie ocenia ogólną sytuację majątkową i finansową Spółki. W opinii Rady Nadzorczej sprawozdanie finansowe Spółki jest zgodne ze stanem faktycznym oraz księgami i dokumentami oraz przedstawia rzetelnie i jasno wszystkie informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej Spółki jak też jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 1 stycznia 2024 roku do 31 grudnia 2024 roku.

Sprawozdanie finansowe jednostkowe Spółki w analizowanym okresie charakteryzowało się:

- Sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 31 grudnia 2024 roku, które po stronie aktywów i pasywów wykazuje kwotę 592.541 tys. złotych,
- Sprawozdanie z całkowitych dochodów za okres 01.01.2024 - 31.12.2024 roku wykazujące zysk netto w kwocie 37.516 tys. złotych,
- Sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres 01.01.2024 - 31.12.2024 roku wykazujące zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę 5.564 tys. złotych,
- Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres 01.01.2024 - 31.12.2024 roku wykazujące zwiększenie kapitału własnego o kwotę 27.506 tys. złotych.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej INPRO SA w analizowanym okresie charakteryzowało się:

- Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 31 grudnia 2024 r., które po stronie aktywów i pasywów wykazuje kwotę 864.253 tys. złotych
- Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów za okres 01.01.2024 - 31.12.2024 r. wykazujące zysk netto w kwocie 58.604 tys. złotych,
- Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres 01.01.2024 - 31.12.2024 r. wykazujące zmniejszenie stan środków pieniężnych o kwotę 6.296 tys. złotych,
- Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres 01.01.2024 - 31.12.2024 r. wykazujące zwiększenie kapitału własnego o kwotę 45.454 tys. złotych,

Skonsolidowane przychody ze sprzedaży Grupy Kapitałowej za rok bilansowy wykazują 27 % wzrost w porównaniu do analogicznego okresu roku ubiegłego i wykazują wartość 393 mln zł. Spółka INPRO SA za rok 2024 uzyskała przychód ze sprzedaży w wysokości 238,6 mln zł, co stanowi o 59% więcej niż w ubiegłym roku. Spółka w ocenianym okresie uzyskała 98 % swoich przychodów z działalności podstawowej związanej ze sprzedażą lokali mieszkalnych i użytkowych oraz budynków mieszkalnych w ramach prowadzonych przedsięwzięć deweloperskich. Grupa Kapitałowa w 2024 r. wypracowała skonsolidowany zysk netto w kwocie 58,6 mln zł i był on wyższy o 37 % od porównywanego roku 2023, w którym wartość skonsolidowanego zysku netto wyniosła 42,9 mln zł. Spółka INPRO SA wypracowała zysk netto w wysokości 37,5 mln zł. Spółka INPRO SA w analizowanym okresie uzyskała rentowność netto na poziomie 16 %, rentowność brutto ze sprzedaży 28 % i rentowność majątku 6 %. Wskazane rentowności w analogicznym okresie ubiegłego roku wyniosły: rentowność netto 16 %, rentowność brutto ze sprzedaży 26 %, rentowność majątku 4 %.

Jak wskazano powyżej, Spółka INPRO SA za rok 2024 uzyskała przychód ze sprzedaży w wysokości 238,6 mln zł, co stanowi o 59% więcej niż w ubiegłym roku, przy utrzymaniu poziomu rentowności netto (16%). Wyższy poziom przychodów wynika z większej o 43% liczby wydanych lokali. W okresie sprawozdawczym 2024 roku Spółka uzyskała wskaźnik płynności bieżącej (current ratio) w wartości 3,20 oraz wskaźnik płynności szybkiej (quick ratio) 0,48. Dane potwierdzają bezpieczeństwo finansowe prowadzonej działalności. Rotacje należności handlowych wyniosły 31 dni, a zobowiązań handlowych - 52 dni. W analogicznym okresie ubiegłego roku 2023 rotacja należności wykazywała wartość 33 dni, a zobowiązań - 71 dni.

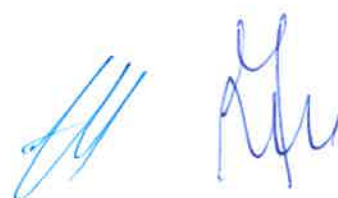
Rada Nadzorcza podziela pogląd Zarządu zawarty w sprawozdaniu, że do najważniejszych czynników ryzyka w kolejnych latach działalności Spółki INPRO SA należy zaliczyć:

- a) politykę banków w zakresie kredytowania hipotecznego, gotowość do oferowania rachunków powierniczych i kredytów dla deweloperów,
- b) polityka Narodowego Banku Polskiego (Rady Polityki Pieniężnej) dotycząca kształtowania wartości stóp procentowych na rynku bankowym oraz polityka Komisji Nadzoru Finansowego (KNF) w zakresie wydanych rekomendacji dotyczących dobrych praktyk w zakresie ekspozycji kredytowych zabezpieczonych hipotecznie; których wpływ jest kluczowy dla otoczenia, w jakim działa Spółka. Wysokość stóp procentowych wyznacza koszt kredytu (hipotecznego, inwestycyjnego) i tym samym zwiększa lub obniża zdolność i aktywność

kredytową, dostępność finansowania, co bezpośrednio kształtuje ceny nieruchomości, chłodząc albo ożywiając rynek deweloperski.

- c) wpływ sytuacji na Ukrainie oraz sytuacji geopolitycznej w innych regionach na politykę i gospodarkę kraju i świata (w tym głównie wzrost inflacji, ograniczenie wydatków państwowych na wspieranie programów szeroko pojętej polityki mieszkaniowej w związku z ich przekierowaniem na szeroko pojęte cele związane z bezpieczeństwem,
- d) zmiany obowiązujących przepisów prawa oraz nowe inicjatywy ustawodawcze, w szczególności stosowanie ustawy o ochronie praw nabywcy lokalu mieszkaniowego lub domu jednorodzinnego oraz o Deweloperskim Funduszu Gwarancyjnym, rozwój realizacji inwestycji bazujących na przepisach ustawy z dnia 5 lipca 2018 r. o ułatwieniach w przygotowaniu i realizacji inwestycji mieszkaniowych oraz inwestycji towarzyszących, lub inwestycji lokowanych i realizowanych na bazie Zintegrowanych Planów Inwestycyjnych, o których mowa w ustawie z dnia 27 marca 2023 r. o planowaniu i zagospodarowaniu przestrzennym, a także terminowość opracowywania i wdrażania przez gminy planów ogólnych zgodnych ze znowelizowanymi przepisami cytowanej powyżej ustawy o planowaniu i zagospodarowaniu przestrzennym, realizacja przyjętej polityki Narodowego Programu Mieszkaniowego, kontynuacja programów mieszkaniowych (w ramach ich limitów) oraz ewentualne zmiany tych regulacji lub zastąpienie ich nowymi programami, zmiany przepisów w zakresie warunków technicznych budynków, w tym dotyczących lokalizowania w nich miejsc schronienia tymczasowego, a także inne zmiany legislacyjne w sferze szeroko pojętego prawa budowlanego oraz o planowaniu przestrzennym,
- e) rozwój rynku deweloperskiego ze szczególnym uwzględnieniem jego konkurencyjności (wysokie koszty materiałów i wykonawstwa, niska dostępność gruntów pod realizację nowych przedsięwzięć deweloperskich),
- f) czas prowadzenia postępowań w zakresie pozyskiwania niezbędnych orzeczeń (w tym decyzji) i uzgodnień administracyjnych niezbędnych do rozpoczęcia procesu inwestycyjnego, ze szczególnym uwzględnieniem konieczności pozyskiwania poprzedzających uzyskiwanie pozwoleń na budowę uzgodnień lub decyzji, w tym decyzji o środowiskowych uwarunkowaniach realizacji przedsięwzięcia, a także czas rozpoznawania spraw ze skarg lub skarg kasacyjnych przez sądy administracyjne.

Zgodnie z opinią wyrażoną przez niezależnego biegłego rewidenta w pełni akceptowaną przez Radę Nadzorczą, Spółka w ocenianym okresie osiągnęła zyski ze wszystkich rodzajów działalności oraz poprawne wskaźniki rentowności. Analiza finansowa potwierdza stabilną sytuację ekonomiczno-finansową Spółki. Dotychczasowe wskaźniki płynności Grupy obrazują bezpieczną sytuację finansową oraz zdolność do regulowania zobowiązań. Zarówno Grupa INPRO, jak i Emitent, posiada niski na tle branży deweloperskiej wskaźnik zadłużenia netto. Spółki w Grupie Kapitałowej na bieżąco dokonują analizy posiadanych środków finansowych i zobowiązań płatniczych. Dzięki pozyskanemu finansowaniu kredytowemu poszczególnych inwestycji deweloperskich, Spółka spłaca swoje zobowiązania handlowe w terminie. W dotychczasowej historii Spółki nie zaistniał żaden przypadek opóźnienia w płatności z tytułu zawartych umów kredytowych oraz emisji obligacji. Grupa Kapitałowa, a przede wszystkim INPRO SA od lat prowadzi stałą współpracę z różnymi bankami (dywersyfikacja ryzyka), w celu zapewnienia finansowania zarówno działalności inwestycyjnej, jak i bieżącej. Inwestycje branży deweloperskiej charakteryzują się długim cyklem, a co za tym idzie znacznymi nakładami w fazie przygotowania i

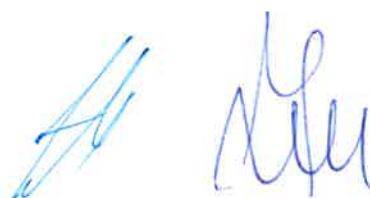


budowy, przy nadwyżce środków pieniężnych pojawiającej się najprędzej po upływie 12 miesięcy od rozpoczęcia robót budowlanych. Spółka INPRO SA dokłada najwyższych starań aby każdy realizowany projekt INPRO SA był prowadzony w sposób zapewniający uzyskanie dodatniego salda przepływów pieniężnych – zatem budowa (czasem także zakup gruntu) finansowana jest przy udziale środków pozyskanych z kredytów bankowych. Projekty deweloperskie finansowane są przy wykorzystaniu środków pochodzących z kapitałów własnych, kredytów bankowych, zaliczek wpłacanych przez klientów na poczet zakupu lokali oraz z emisji dłużnych papierów wartościowych. W ramach realizowanej strategii inwestycyjnej Zarząd Spółki dostosowuje strukturę pozyskiwanych kredytów do okresu realizacji poszczególnych projektów. Należy podkreślić, że INPRO SA oraz podmioty zależne posiadają pełną zdolność do finansowania realizowanych obecnie zamierzeń inwestycyjnych.

W zakresie oceny parametrów systemu kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem compliance, audytu, raportowania finansowego i działalności operacyjnej Rada Nadzorcza wskazuje, że w obecnej strukturze Spółki organem odpowiedzialnym za kontrolowanie jej działalności operacyjnej, w tym kontrolowanie wewnętrznych procesów jej działalności, wraz z procesami zarządzania ryzykiem jest Zarząd. W ocenie Rady Nadzorczej taki model nadal jest odpowiedni i wystarczający w działalności Spółki biorąc pod uwagę jej wielkość i przedmiot działalności. Rada Nadzorcza wskazuje, że w Spółce poza powyższymi nie istnieją procedury, systemy (instrukcje) oraz wyspecjalizowane jednostki zarządzania procesami kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, compliance, co jednak nie wpływa na skuteczność funkcjonowania procesów i mechanizmów kontroli i zarządzania ryzykiem w Spółce. Rada Nadzorcza tym samym wskazuje, że obecny system kontroli i audytu oraz zarządzania ryzykiem uznaje za wystarczający. Spółka stosuje mechanizmy kontrolne i zarządzania ryzykiem w odniesieniu do procesu sporządzania sprawozdań finansowych i skonsolidowanych sprawozdań finansowych, które podlegają okresowej ocenie i przeglądowi przez Komitet Audytu. Za prawidłowe sporządzanie sprawozdań finansowych i skonsolidowanych sprawozdań finansowych odpowiada Zarząd Spółki. Jest to organ zatwierdzający dokumentację finansową Spółki. Materiały do sprawozdań są przygotowywane przez komórkę organizacyjną Spółki – Dział Finansowo - Księgowy. Dział ten zajmuje się m.in. księgowością, sprawozdawczością Spółki, sprawozdawczością skonsolidowaną Grupy, analizą finansową, controllingiem, sporządzaniem budżetów. Działem kieruje Główna Księgowa i zarazem Dyrektor Finansowy oraz Prokurent Spółki. Kontrola wewnętrzna w odniesieniu do dokumentów księgowych jest sprawowana w następujący sposób: faktury są weryfikowane w poszczególnych działach Spółki, z których działalności te koszty wynikają (kontrola merytoryczna), przez Dział Finansowo - Księgowy (kontrola formalna i rachunkowa) oraz przez Główną Księgową (akceptacja zapłaty). Faktury są również weryfikowane przez Zarząd/ Prokurentów Spółki. W Spółce funkcjonuje też wydzielone stanowisko kontroli merytorycznej umów zawieranych przez Spółkę. Dla każdego z prowadzonych przez Spółkę projektów deweloperskich sporządzany jest przez Dział Produkcji budżet oraz harmonogram w układzie miesięcznym, które są na bieżąco aktualizowane. Co miesiąc kierownicy budów danej inwestycji składają do Działu Finansowo - Księgowego i do Zarządu sprawozdanie zawierające wartości wykonanych w danym miesiącu prac na budowie, z podziałem na zakres wykonanych prac wraz z informacją o zaawansowaniu realizacji poszczególnych pozycji oraz całości inwestycji. Dział sprzedaży Spółki każdego miesiąca sporządza sprawozdanie zawierające określenie ilości i wartości umów zawartych i rozwiązanych z nabywcami lokali. Na potrzeby poszczególnych projektów Dyrektor Działu Sprzedaży przygotowuje harmonogram z planowanymi wpływami zaliczek z tytułu zakupu lokali oraz ilością

wydanych klientom lokali w danym miesiącu. Na podstawie powyższych harmonogramów tworzone są coroczne plany finansowe z podziałem na poszczególne projekty. Zarząd zatwierdza plan finansowy. W ciągu roku plan jest na bieżąco analizowany i aktualizowany. Spółka sporządza jednostkowe oraz skonsolidowane sprawozdania finansowe zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej („MSSF”) zatwierdzonymi przez Unię Europejską, ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości, rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 25 września 2009 r. w sprawie szczegółowych zasad sporządzania przez jednostki inne niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji skonsolidowanych sprawozdań finansowych grup kapitałowych oraz z Kodeksem Spółek Handlowych. Spółka na bieżąco przedstawia i raportuje wyniki zgodnie z przepisami prawa, w tym 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 a także na podstawie rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa nie będącego państwem członkowskim (Dz.U.2018.757.), a także z wymogami Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) NR 596/2014 z dnia 16 kwietnia 2014 r. w sprawie nadużyć na rynku (rozporządzenie w sprawie nadużyć na rynku) oraz uchylające dyrektywę 2003/6/WE Parlamentu Europejskiego i Rady i dyrektywy Komisji 2003/124/WE, 2003/125/WE i 2004/72/WE . Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy za 2024 rok zostało sporządzone zgodnie z wymogami określonymi w Rozporządzeniu Delegowanym Komisji (UE) 2019/815 z dnia 17 grudnia 2018 r. uzupełniającym dyrektywę 2004/109/WE Parlamentu Europejskiego i Rady w odniesieniu do regulacyjnych standardów technicznych dotyczących specyfikacji jednolitego elektronicznego formatu raportowania („Rozporządzenie ESEF”) oraz spełnia wymogi techniczne dotyczące specyfikacji jednolitego elektronicznego formatu raportowania, które są określone w tych regulacjach.

W Spółce obowiązuje również polityka rachunkowości, zawierająca m.in: określenie roku obrotowego i wchodzących w jego skład okresów sprawozdawczych, określenie sposobu prowadzenia ksiąg rachunkowych (zakładowy plan kont, wykaz ksiąg rachunkowych, opis systemu przetwarzania danych), określenie systemu służącego ochronie danych i ich zbiorów, w tym dowodów księgowych, ksiąg rachunkowych i innych dokumentów stanowiących podstawę dokonywania w nich zapisów. Księgowość Spółki jest prowadzona przy pomocy programu księgowego Comarch ERP Optima. Dostęp do danych programu mają wyznaczone osoby. Program ten jest wykorzystywany do księgowania, sporządzania analiz, zestawień, sprawozdań finansowych i innych. Każdego miesiąca dane uzyskane dzięki programowi księgowemu są analizowane, a następnie na podstawie tych analiz podejmowane są decyzje w procesie zarządzania ryzykiem. Sprawozdania finansowe (roczne, półroczne – jednostkowe i skonsolidowane) są poddawane badaniu (przeglądowi) przez niezależnego audytora – biegłego rewidenta. Niezależne od powyższego na rzecz Spółki wykonuje usługi niezależna kancelaria prawna, która weryfikuje poddane jej ocenie działania spółki pod względem zgodności z przepisami prawa. Spółka posiada także umowę z biurem doradztwa podatkowego. Mając na uwadze powyższe w ocenie Rady Nadzorczej opisane systemy kontroli wewnętrznej i zarządzania ryzykiem oraz compliance w dotychczasowym ich stosowaniu pozytywnie zweryfikowało ich skuteczność i adekwatność tych procesów do zakresu działalności Spółki. Tym samym Rada Nadzorcza powyżej opisane procesy zarządzania i audytu uważa za wystarczające dla zapewnienia prawidłowej



działalności Spółki i zabezpieczenia interesów jej akcjonariuszy i nie widzi obecnie potrzeby wydzielania organizacyjnego i funkcyjnego odrębnej komórki audytu wewnętrznego. Rada Nadzorcza wskazuje także, że obecnie obowiązująca treść dokumentu Polityka Wynagrodzeń członków Zarządu i Rady Nadzorczej Inpro SA uchwalonej w dniu 25 czerwca 2020 roku uchwałą Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy Spółki INPRO SA numer 12/2020 zmienionej uchwałą Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy Spółki INPRO SA numer 10/2021 z dnia 28 czerwca 2021 roku wypełnienia dyspozycję *art. 36 ustawy z dnia 16 października 2019 r. o zmianie ustawy o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych oraz niektórych innych ustaw (Dz.U.2019.2217) i znowelizowanych mocą tej ustawy przepisów ustawy o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych.*

W zakresie oceny Rady Nadzorczej INPRO SA na temat sposobu wypełniania przez Spółkę obowiązków informacyjnych dotyczących stosowania zasad ładu korporacyjnego określonych w Regulaminie Giełdy oraz przepisach dotyczących informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych należy wskazać, że po zapoznaniu się z treścią raportów zamieszczonych na stronie internetowej Spółki (<http://www.inpro.com.pl/>) w połączeniu z wiedzą Rady Nadzorczej na temat działalności Spółki, w roku 2024 jak i obecnie, Spółka prawidłowo raportuje informacje, które zgodnie z ustawą z dnia 29 lipca 2005 roku o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych oraz rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa nie będącego państwem członkowskim a także regulacjami i regulaminami Giełdy Papierów Wartościowych powinny być przekazywane przez Spółkę INPRO SA jako spółkę publiczną oraz wymogami Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) NR 596/2014 z dnia 16 kwietnia 2014 r. w sprawie nadużyć na rynku (rozporządzenie w sprawie nadużyć na rynku) oraz uchylające dyrektywę 2003/6/WE Parlamentu Europejskiego i Rady i dyrektywy Komisji 2003/124/WE, 2003/125/WE i 2004/72/WE. Weryfikacja zakresu i treści raportów dokonana przez Radę Nadzorczą wskazuje, że były zgodne ze stanem faktycznym przekazywanych w nich informacji oraz były przekazywane terminowo zgodnie z obowiązującymi regulacjami prawnymi. Rada Nadzorcza nie zauważyła uchybień w tym zakresie. Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia także wyjaśnienia Spółki w zakresie niestosowania przez nią określonych zasad ładu korporacyjnego publikowanych w raporcie rocznym, które zawierają logiczne uzasadnienia przesłanek, jakimi kierowała się Spółka przy podejmowaniu decyzji o ich nie stosowaniu, które były oparte o prawidłowo ustalony stan faktyczny opisywanych relacji. Również ocena wpływu niestosowania danych opisywanych w raportach Spółki zasad ładu korporacyjnego jest prawidłowa i nie stwarza ryzyka dla działalności Spółki oraz bezpieczeństwa akcjonariuszy, dlatego uznać należy, że Spółka podejmując określone decyzje o niestosowaniu danych zasad nie narusza interesów akcjonariuszy. Prawidłowość raportowania dotyczy zarówno przedmiotu jak i zakresu tych raportów. Nadto, Spółka zgodnie z wyrażoną w zasadzie 1.1 dokumentu Dobre Praktyki Spółek Notowanych na GPW 2021 publikuje na swojej stronie informacje o stanie stosowania przez nią rekomendacji i zasad zawartych w tym dokumencie.

W zakresie przedstawienia przez Radę Nadzorczą oceny racjonalności podejmowanych przez Spółkę działań sponsoringowych, charytatywnych lub innych o zbliżonym charakterze, Rada Nadzorcza wskazuje, że Spółka nie posiada regulaminu lub skatalogowanych zasad podejmowania działań o powyżej opisanym charakterze. Analizując działalność Spółki w tym zakresie, zważyć należy, że podejmowane przez nią działania sponsoringowe / charytatywne, ukierunkowane są głównie na pomoc osobom indywidualnym i różnorodnym organizacjom, takim jak szkoły, ochotnicza straż pożarna, organizacje i fundacje prospołeczne, sportowe. Zgodnie z praktyką przyjęta przez Spółkę decyzje o przeznaczeniu środków Spółki na dany cel podejmowane są przez Zarząd na podstawie indywidualnych wniosków o dofinansowanie złożonych przez zainteresowane podmioty. Pomoc w przedmiotowym zakresie ma zasięg lokalny i nieznaczny wymiar – w 2024 roku Spółka przekazała 149.370,00 zł (łącznie do 7 podmiotów plus pomoc przedsięwzięcia dla rodzin z terenu Kaszub w trudnej sytuacji finansowej). Rada Nadzorcza ocenia powyższe wydatkowane środki jako dokonane w sposób zasadny i celowy z uwzględnieniem odpowiedzialności oraz społecznej funkcji biznesu, a także jego roli we wsparciu działalności i życia lokalnej społeczności.

W zakresie polityki różnorodności, Rada Nadzorcza wskazuje, że INPRO SA z siedzibą w Gdańsku nie posiada i nie stosuje polityki różnorodności w odniesieniu do władz Spółki. Zgodne z wyjaśnieniami Spółki zasada przewidująca posiadanie przez spółkę polityki różnorodności w odniesieniu do władz spółki oraz jej kluczowych menedżerów, w szczególności w zakresie określenia jej warunków takich jak: płeć, kierunek wykształcenia, wiek, doświadczenie zawodowe a także celów stosowanej polityki różnorodności, choć nie jest obecnie sformalizowana, to wszelkie decyzje personalne, dotyczące każdego szczebla zatrudnienia w Spółce, podejmowane są na podstawie indywidualnych kwalifikacji i umiejętności poszczególnych osób, z poszanowaniem równych szans każdej z osób bez względu na jej płeć lub wiek. Nadto, obowiązujące regulacje związane z wyborem członów władz spółki, powoływanych zawsze przez organy kolegialne, to jest: (i) w wypadku członków zarządu wybór dokonywany jest przez Radę Nadzorczą, zaś (ii) w wypadku członków Rady Nadzorczej wyboru dokonuje Walne Zgromadzenie, w ocenie Spółki stanowią regulację określającą prawidłową i niezależną ocenę kandydatów przy zastosowaniu obiektywnych merytorycznych kryteriów bez względu na płeć lub wiek kandydata. Aktualny skład organów spółki zapewnia potrzebne spółce zróżnicowanie w obszarach takich jak wiek, kierunek wykształcenia, specjalistyczna wiedza. Także dobór i zatrudnianie kadry menadżerskiej dokonywane jest przez Zarząd na podstawie powyżej określonych merytorycznych zasad wyboru opartych o kwalifikacje i kompetencje danej osoby. Wybór osobowego obecnego składu Rady Nadzorczej spółki przez Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy stanowi przejaw dążenia do zapewnienia zrównoważonego udziału kobiet i mężczyzn w strukturach zarządczych i nadzorczych INPRO SA. Rada Nadzorcza ocenia pozytywnie powyżej skazane wyjaśnienia Spółki i leżące u jej podstawy argumenty co do braku posiadania obecnie w spółce INPRO SA polityki różnorodności

Rada Nadzorcza wskazuje także, że w związku z implementacją dyrektywy Parlamentu Europejskiego i Rady nr 2014/95/UE z dnia 22 października 2014 r. zmieniająca dyrektywę 2013/34/UE w odniesieniu do ujawniania informacji niefinansowych i informacji dotyczących różnorodności przez niektóre duże jednostki oraz grupy, Spółka nie przekazuje takich danych z uwagi na to, że nie spełnia przewidzianych tymi przepisami kryteriów do objęcia spółki wymogami przekazywania raportów niefinansowych oraz wdrożenia polityki różnorodności, a tym samym nie ma obowiązku raportowania niefinansowego ani też opracowania i wdrożenia polityki



różnorodności w odniesieniu do zarządu i rady nadzorczej. Motywy działania Spółki w tym zakresie zostały przedstawione w Oświadczeniu o stosowaniu zasad ładu korporacyjnego (w szczególności w zakresie polityki różnorodności w lit. b) pkt 2) wskazanego dokumentu). Spółka rozpocznie jednak przekazywane raportów niefinansowych w terminie i za okresy wymagane przez bezwzględnie obowiązujące w tej materii przepisy prawa. Rada Nadzorcza zwraca także uwagę, że rozpoczęcie raportowania finansowego będzie zależało w dużej mierze od dalszego przebiegu unijnego procesu legislacyjnego, w tym kształtu w jakim zatwierdzony zostanie przez Radę UE i Parlament Europejski przyjęty przez Komisję Europejską unijny pakiet legislacyjny Omnibus I, którego zasadniczym celem jest uproszczenie przepisów UE i zmniejszenie obciążeń administracyjnych unijnych firm, m.in. w zakresie sprawozdawczości niefinansowej.

Przewodniczący RN  
Jerzy Glanc

Sekretarz RN  
Łukasz Maraszek

