

**Sprawozdanie Rady Nadzorczej
„DINO POLSKA” Spółka Akcyjna z siedzibą w Krotoszynie z
wyników oceny
sprawozdania Zarządu z działalności „DINO POLSKA” S.A. oraz Grupy Kapitałowej DINO POLSKA w 2023 r.,
Sprawozdania finansowego „DINO POLSKA” S.A. za rok zakończony 31 grudnia 2023 r.,
Skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej DINO POLSKA za
rok zakończony 31 grudnia 2023 r. oraz
wniosku Zarządu „DINO POLSKA” S.A. co do podziału zysku Spółki za rok obrotowy kończący się 31 grudnia
2023 r.**

1. Analiza jednostkowego sprawozdania finansowego „DINO POLSKA” S.A. za rok zakończony 31 grudnia 2023 r. oraz sprawozdania Zarządu z działalności „DINO POLSKA” S.A. oraz Grupy Kapitałowej DINO POLSKA w 2023 r.

Rada Nadzorcza „DINO POLSKA” S.A. stosownie do przepisu art. 382 § 3 Kodeksu spółek handlowych, § 17 ust. 1 pkt 2) Statutu Spółki, w celu sporządzenia niniejszego sprawozdania, dokonała oceny i rozpatrzenia następujących dokumentów:

- 1) sprawozdania Zarządu z działalności „DINO POLSKA” S.A. oraz Grupy Kapitałowej DINO POLSKA w 2023 roku,
- 2) sprawozdania finansowego Spółki za okres od 1 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r., obejmującego:
 - a) wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
 - b) bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r., który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 9 626 160 tys. zł,
 - c) rachunek zysków i strat za rok obrotowy od dnia 1 stycznia 2023 r. do dnia 31 grudnia 2023 r. wykazujący zysk netto w wysokości 1 171 050 tys. zł,
 - d) zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 1 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r. wykazujące zwiększenie kapitału własnego o kwotę 1 171 050 tys. zł,
 - e) rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r. wykazujący zmniejszenie środków pieniężnych o kwotę 164 903 tys. zł,
 - f) dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego,
- 3) opinii i sprawozdania z badania sprawozdania finansowego „DINO POLSKA” S.A. za 2023 r. wydanymi przez biegłego rewidenta ERNST & YOUNG Audyt Polska sp. z ograniczoną odpowiedzialnością sp. k. z siedzibą w Warszawie,
- 4) propozycji Zarządu w przedmiocie podziału zysku za 2023 rok.

Rada Nadzorcza zapoznała się z opinią i sprawozdaniem biegłego rewidenta z badania jednostkowego sprawozdania finansowego, a także dokonała analizy ekonomiczno – finansowej funkcjonowania Spółki. Biegły rewident działający w imieniu firmy Ernst & Young Audyt Polska spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp. k. z siedzibą w Warszawie wydał pozytywną opinię przedłożonego sprawozdania finansowego za 2023 rok stwierdzając, iż zostało ono sporządzone we wszystkich istotnych aspektach, zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości i związanymi z nimi interpretacjami tych standardów oraz na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych. Sprawozdanie jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi przepisami prawa oraz przedstawia rzetelnie i jasno wszystkie informacje istotne, sytuację majątkową i finansową, jak też wynik finansowy jednostki.

Sprawozdanie Zarządu z działalności „DINO POLSKA” S.A. oraz Grupy Kapitałowej DINO POLSKA w 2023 r. należy uznać za kompletne. Sprawozdanie to obejmuje informacje o sytuacji gospodarczej i finansowej Spółki oraz opisuje ważniejsze zdarzenia mające istotny wpływ na działalność Spółki w okresie sprawozdawczym. Sprawozdanie to zostało sporządzone zgodnie z księgami i dokumentami Spółki, stanem faktycznym oraz zawiera niezbędne, syntetyczne informacje dotyczące funkcjonowania „DINO POLSKA” S.A. Rada uznaje opisane sprawozdania jako prawidłowo odzwierciedlające stan rzeczywisty i właściwie przedstawiające sytuację finansową i majątkową Spółki w okresie sprawozdawczym. Rada uznaje, że sprawozdania zostały sporządzone prawidłowo, zgodnie z wpływającymi na formę i treść sprawozdania finansowego przepisami prawa regulującymi przygotowanie sprawozdań finansowych.

2. Analiza Skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej DINO POLSKA za rok zakończony 31 grudnia 2023 r. oraz Sprawozdania Zarządu z działalności „DINO POLSKA” S.A. oraz Grupy Kapitałowej DINO POLSKA w 2023 r.

Rada Nadzorcza zapoznała się z opinią i sprawozdaniem biegłego rewidenta z badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego, a także dokonała analizy ekonomiczno – finansowej funkcjonowania Grupy DINO POLSKA. Biegły rewident działający w imieniu firmy Ernst & Young Audyt Polska spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp. k. z siedzibą w Warszawie wydał pozytywną opinię przedłożonego sprawozdania finansowego skonsolidowanego za 2023 rok, stwierdzając, iż zostało ono sporządzone we wszystkich istotnych aspektach, zgodnie z zasadami rachunkowości, Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej i związanymi z nimi interpretacjami oraz na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych i prowadzonej dokumentacji konsolidacyjnej. Sprawozdanie jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi przepisami prawa oraz przedstawia rzetelnie i jasno sytuację majątkową i finansową Grupy DINO POLSKA, jak też wynik finansowy Grupy DINO POLSKA na dzień 31 grudnia 2023 roku.

W 2023 roku Grupa Kapitałowa DINO POLSKA osiągnęła przychody ze sprzedaży w wysokości 25 666 255 tys. zł (+29,6%). Grupa wypracowała zysk na działalności operacyjnej na poziomie 1 875 855 tys. zł oraz zysk netto w wysokości 1 405 327 tys. zł. Bilans Grupy Kapitałowej DINO POLSKA na dzień 31 grudnia 2023 r. po stronie aktywów i pasywów wyniósł 10 377 715 tys. zł. Suma bilansowa wzrosła o 1 374 656 tys. zł w stosunku do wartości z dnia 31 grudnia 2022 r. Rozwój sieci sprzedaży spowodował wzrost rzeczowych aktywów trwałych o 804 640 tys. zł oraz zapasów netto o 660 081 tys. zł.

Zobowiązania Grupy Kapitałowej DINO POLSKA zmniejszyły się łącznie o kwotę 26 872 tys. zł. Zobowiązania długoterminowe zmniejszyły się o kwotę 216 038 tys. zł, z kolei zobowiązania krótkoterminowe wzrosły o kwotę 189 166 tys. zł.

Sprawozdanie z działalności Grupy Kapitałowej DINO POLSKA za rok 2023 należy uznać za kompletne. Sprawozdanie to obejmuje informacje o sytuacji gospodarczej i finansowej Grupy oraz opisuje ważniejsze zdarzenia mające istotny wpływ na jej działalność w okresie sprawozdawczym. Sprawozdanie to zostało sporządzone zgodnie z księgami i dokumentami Spółki, stanem faktycznym oraz zawiera niezbędne, syntetyczne informacje dotyczące funkcjonowania Grupy Kapitałowej. Rada uznaje opisane sprawozdania jako prawidłowo odzwierciedlające stan rzeczywisty i przedstawiający sytuację Grupy w okresie sprawozdawczym.

3. Wnioski z analizy sprawozdań i rekomendacje dla Walnego Zgromadzenia

Podsumowując 2023 r. Rada Nadzorcza stwierdziła, iż prowadzona przez „DINO POLSKA” S.A. działalność przyniosła dobre wyniki ekonomiczne, które doprowadziły do wzmocnienia pozycji Spółki na rynku gospodarczym oraz do wzrostu wartości majątku.

Strategia „DINO POLSKA” S.A. zakłada konsekwentne powiększanie sieci sprzedaży i otwieranie nowych sklepów w lokalizacjach starannie dobranych pod względem spodziewanej liczby odwiedzin konsumentów, zyskowności i stopy zwrotu.

W 2023 roku „DINO POLSKA” S.A. utrzymała wysokie tempo ekspansji, otwierając 250 nowe markety i umacniając swoją pozycję na rynku detalicznym w Polsce. Powierzchnia sprzedaży w placówkach handlowych wzrosła o 11,8% w porównaniu do roku poprzedniego i na dzień 31 grudnia 2023 r. wyniosła 947 919 m².

Mając na uwadze zapewnienie dalszego stabilnego rozwoju Spółki, Rada Nadzorcza stwierdza, iż przyjęte kierunki rozwoju są właściwie i sukcesywnie realizowane przez Zarząd. Wypracowane wyniki finansowe przedstawione w sprawozdaniach oraz ich analiza dokonana przez Radę Nadzorczą pozwalają pozytywnie ocenić funkcjonowanie Spółki w 2023 r. oraz wysoko ocenić pracę jej Zarządu. Rada Nadzorcza, po analizie przedłożonych sprawozdań i wyników „DINO POLSKA” S.A. oraz Grupy Kapitałowej DINO POLSKA w 2023 r., działając w myśl zasad Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW, pozytywnie ocenia działalność oraz sytuację finansową Spółki w okresie od 1 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 roku. W opinii Rady Nadzorczej nie występują zagrożenia dla kontynuacji działania „DINO POLSKA” S.A. jak i Grupy Kapitałowej DINO POLSKA, a podejmowane działania są gwarancją dalszego rozwoju Spółki w przyszłości. Rada Nadzorcza przyjmuje przedstawioną przez Zarząd „DINO POLSKA” S.A. propozycję co do podziału zysku za 2023 rok oraz jednostkowe i skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 2023 rok i wnioskuje do Walnego Zgromadzenia o ich zatwierdzenie.

W związku z powyższym Rada Nadzorcza po dokonaniu oceny postanawia pozytywnie zaopiniować Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu Akcjonariuszy podjęcie następujących uchwał w sprawie:

1. zatwierdzenia Sprawozdania finansowego „DINO POLSKA” S.A. za rok zakończony 31 grudnia 2023 r. oraz Sprawozdania Zarządu z działalności Spółki „DINO POLSKA” S.A. oraz Grupy Kapitałowej DINO POLSKA w 2023 roku,
2. zatwierdzenia Skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej DINO POLSKA za rok zakończony 31 grudnia 2023 r. oraz sprawozdania Zarządu z działalności „DINO POLSKA” S.A. oraz Grupy Kapitałowej DINO POLSKA w 2023 roku,
3. podziału wypracowanego zysku Spółki „DINO POLSKA” S.A. za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2023 r. w taki sposób, by cały zysk netto w wysokości 1 171 050 tys. zł został przeniesiony na kapitał zapasowy,
4. udzielenia Zarządowi Spółki absolutorium z wykonania obowiązków w 2023 roku.

Rada Nadzorcza „DINO POLSKA” S.A.

Tomasz Biernacki _____

Maciej Polanowski _____

Eryk Bajer _____

Sławomir Jakszuk _____

Piotr Borowski _____