

**Sprawozdanie Komitetu Audytu
Rady Nadzorczej
GOBARTO S.A. z/s w Warszawie
z działalności w 2025 roku**

1. Skład Komitetu Audytu

Komitet Audytu („Komitet”) Rady Nadzorczej GOBARTO S.A. („Spółka”) został powołany w Spółce po raz pierwszy w październiku 2009 roku, uchwałą Rady Nadzorczej nr 2/20/10/2009. W związku z rozpoczęcia się z dniem 1 stycznia 2025 roku kolejnej, VIII kadencji, nowo wybrana Rada Nadzorcza na posiedzeniu w dniu 22 stycznia 2025 roku, uchwałami numer 4/22/01/2025, 5/22/01/2025 oraz 6/22/001/2025 powołała do Komitetu jego dotychczasowych członków i powierzyła pełnienie funkcji Przewodniczącego Komitetu Panu Robertowi Bednarskiemu. Wobec powyższego w okresie sprawozdawczym tj. w roku 2025 Komitet funkcjonował w niezmienionym, następującym składzie:

1. **Robert Bednarski** – Przewodniczący Komitetu, członek spełniający ustawowe kryteria niezależności i posiadający wiedzę i umiejętności w dziedzinie rachunkowości zdobyte podczas studiów w Szkole Głównej Handlowej w Warszawie, licznych szkoleniach oraz pracy zawodowej w spółkach kapitałowych na stanowiskach odpowiedzialnych za obszar ekonomiczno – finansowy.
2. **Włodzimierz Bartkowski** – członek Komitetu posiadający wiedzę i umiejętności branżowe zdobyte podczas wieloletniej pracy w branży związanej z produkcją rolno-spożywczą
3. **Zbigniew Natkański** – członek Komitetu spełniający ustawowe kryteria niezależności.

2. Informacja w zakresie spełniania przez Członków Komitetu kryteriów niezależności

Kryteria niezależności członków Komitetu Audytu określone w art. 129 ust. 3 ustawy o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym z dnia 11 maja 2017 roku spełniają Pan Robert Bednarski oraz Pan Zbigniew Natkański. Osoby te złożyły stosowne oświadczenia, potwierdzające ich niezależność. Spełnianie kryteriów niezależności przez wyżej wskazanych członków potwierdziła również Rada Nadzorcza Spółki, która na posiedzeniach w dniach 22 stycznia 2025 roku oraz 24 września 2025 roku, w ramach realizacji zasad numer 2.11.1. oraz 2.3. części drugiej pn. „Zarząd i Rada Nadzorcza” „Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW 2021” dokonała oceny związków lub okoliczności mogących wpływać na spełnianie przez danego członka kryteriów niezależności. Do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania u wyżej wskazanych członków Komitetu Audytu nie wystąpiły okoliczności wpływające na ich niezależność.

3. Informacje o działalności Komitetu

W okresie od dnia 1 stycznia 2025 roku do 31 grudnia 2025 roku Komitet Audytu odbył trzy spotkania: w dniach 5. i 26. marca oraz 27. sierpnia. Działania Komitetu obejmowały głównie:

- omówienie z biegłym rewidentem prowadzącym badanie ustawowe przebiegu badania sprawozdań za 2024 rok oraz jego podsumowanie;
- przedstawienie Radzie Nadzorczej rekomendacji dotyczących oceny sporządzanego przez Zarząd sprawozdania z działalności za 2024 rok;
- omówienie z biegłym rewidentem prowadzącym badanie ustawowe harmonogramu i organizacji prac dotyczących badania sprawozdania finansowego Spółki i jej grupy kapitałowej za rok 2025 oraz atestacji sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju Spółki i jej grupy kapitałowej za rok 2025;
- bieżące omówienie z audytorem przebiegu przeglądu sprawozdania śródrocznego oraz badania sprawozdania rocznego i atestacji sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju oraz wynikających z nich wniosków;
- kontrolę niezależności firmy audytorskiej w związku z zamiarem świadczenia przez firmę audytorską usług innych niż badanie ustawowe;
- opracowanie i przyjęcie zmian do Regulaminu Komitetu Audytu, Polityki i procedury wyboru firmy audytorskiej do przeprowadzenia badania ustawowego sprawozdań finansowych Gobarto S.A., 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 na rzecz Gobarto S.A. oraz spółek Grupy Kapitałowej Gobarto S.A..
- uzgodnienie planu audytu na rok 2025.

W posiedzeniach Komitetu Audytu brali udział jego członkowie oraz zaproszeni goście, w tym przedstawiciele podmiotu badającego sprawozdania finansowe Spółki oraz atestującego sprawozdawczość zrównoważonego rozwoju.

Wspierając Radę Nadzorczą w sprawowaniu nadzoru nad działalnością Spółki, Komitet Audytu w pracach w roku 2025 szczególną uwagę zwracał na:

- monitorowanie rzetelności informacji finansowych przedstawianych przez Spółkę;
- monitorowanie procesu sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju;
- weryfikację i ocenę najważniejszych kwestii poruszanych w sprawozdaniach oraz ocenę zagrożeń i ich potencjalnego wpływu na kształt sprawozdań;
- funkcjonowanie systemu kontroli wewnętrznej i zarządzania ryzykiem pod kątem zapewnienia prawidłowej identyfikacji, zarządzania i ujawniania głównych ryzyk związanych z działalnością Spółki;
- monitorowanie niezależności biegłego rewidenta przeprowadzającego badanie i przegląd sprawozdań finansowych Spółki;

W ramach wykonywanych przez członków Komitetu obowiązków, Komitet mobilizował też Zarząd Spółki do stałego doskonalenia funkcjonowania systemu kontroli wewnętrznej.

Członkowie Komitetu dokonali w trakcie trwania roku obrotowego także przeglądu budżetu Spółki i jego założeń.

Komitet, współpracując z audytorem zewnętrznym, na bieżąco monitorował stan prac nad sprawozdaniami finansowymi i sprawozdawczością zrównoważonego rozwoju, zwracając szczególną uwagę na prawidłowość i rzetelność danych finansowych zawartych w sprawozdaniach. Komitet Audytu, po przeprowadzeniu oceny zagrożeń i zabezpieczeń niezależności audytora, podejmował decyzje w przedmiocie wyrażenia zgody na świadczenie przez firmę audytorską innych

dozwolonych usług niebędących badaniem, w szczególności na badanie Sprawozdania o Wynagrodzeniach Członków Zarządu oraz Rady Nadzorczej.

Przedmiotem analiz Komitetu była również terminowość sporządzania sprawozdań oraz jakość współpracy służb księgowych z audytorem.

Terminowość sporządzania sprawozdań, jak i współpraca księgowości Spółki z audytorem nie budziły zastrzeżeń Komitetu, jako że w obszarze współpracy z audytorem kontynuowany był trend poprawy jakości.

W ocenie Komitetu Audytu, potwierdzonej ocenami audytora zewnętrznego, jakość sprawozdań finansowych Spółki na przestrzeni ostatniego roku nie budzi zastrzeżeń. W odniesieniu do sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju Spółka konsekwentnie podejmuje działania poprawiające jakość sprawozdawczości w tym obszarze i usprawniające agregowanie i weryfikację danych na poziomie grupy kapitałowej.

Warszawa, 22 kwietnia 2026 roku



Robert Bednarski
PRZEWODNICZĄCY KA



Włodzimierz Bartkowski
CZŁONEK KA



Zbigniew Natkański
CZŁONEK KA