

## **OCENA SYTUACJI SPÓŁKI PO ROKU OBROTOWYM 2025 Z UWZGLĘDNIENIEM SKUTECZNOŚCI FUNKCJONOWANIA SYSTEMÓW KONTROLI WEWNĘTRZNEJ, ZARZĄDZANIA RYZYKIEM, COMPLIANCE I AUDYTU WEWNĘTRZNEGO**

### **Ocena sytuacji Spółki**

Yarrrl S.A. (dalej Spółka) zamknęła rok obrotowy 2025 z następującymi wynikami (w tys. zł):

- Suma aktywów i pasywów: 42 988
- Przychody ze sprzedaży: 74 868
- Kapitały własne: 32 475
- Wynik operacyjny: 2 251
- Wynik netto: 1 649

Grupa Kapitałowa Spółki zamknęła rok obrotowy 2025 z następującymi wynikami (w tys. zł):

- Suma aktywów i pasywów: 47 276
- Przychody ze sprzedaży: 96 832
- Kapitały własne: 32 504
- Wynik operacyjny: 3 017
- Wynik netto: 2 053

### **Ocena skuteczności funkcjonowania systemów kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, compliance i audytu wewnętrznego**

System kontroli wewnętrznej w yarrrl S.A. obejmuje m.in. procedury i regulacje wewnętrzne, zarządzenia, regulaminy wewnętrzne, instrukcje stanowiskowe, zakresy obowiązków poszczególnych pracowników.

Rada Nadzorcza, wykonując obowiązki określone w art. 382 § 3 Kodeksu spółek handlowych oraz kierując się zasadą 2.11.3 Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW 2021, przeprowadziła ocenę funkcjonujących w yarrrl S.A. rozwiązań w zakresie kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, zgodności działalności z obowiązującymi przepisami prawa i praktykami rynkowymi, a także audytu wewnętrznego.

W yarrrl S.A. odpowiedzialność za nadzór nad przestrzeganiem regulacji, standardów i wewnętrznych procedur spoczywa na wyodrębnionej komórce compliance, która działa niezależnie i podlega bezpośrednio Zarządowi. Komórka ta monitoruje realizację obowiązków prawnych i regulacyjnych, wspiera jednostki organizacyjne w identyfikacji obszarów ryzyka prawnego i organizacyjnego oraz inicjuje działania usprawniające bieżące funkcjonowanie Spółki.

Elementem działalności tej komórki jest także realizowanie funkcji audytu wewnętrznego, która obejmuje okresowe przeglądy i oceny wybranych obszarów działalności pod kątem zgodności procesów operacyjnych. Wyniki tych przeglądów stanowią istotne źródło informacji wykorzystywane w bieżącym nadzorze właścicielskim oraz przy podejmowaniu decyzji strategicznych.

Na podstawie przeprowadzonych analiz oraz przekazywanych informacji, Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia skuteczność przyjętych rozwiązań organizacyjnych oraz zaangażowanie Zarządu w utrzymywanie wysokiego poziomu transparentności i zgodności działania Spółki z obowiązującymi przepisami i dobrymi praktykami rynkowymi.

Wojciech Wolny  
Przewodniczący Rady Nadzorczej yarrl S.A.

