

## VIII. SPRAWOZDANIE DOTYCZĄCE STOSOWANIA ZASAD ŁADU KORPORACYJNEGO PRZEZ SEKO S.A. W 2025 R.

### A. Wskazanie:

- zbioru zasad ładu korporacyjnego, któremu podlega Emitent oraz miejsca, gdzie tekst zbioru zasad jest publicznie dostępny, lub
- zbioru zasad ładu korporacyjnego, na którego stosowanie emitent mógł się zdecydować dobrowolnie oraz miejsce, gdzie tekst zbioru jest publicznie dostępny, lub
- wszelkich odpowiednich informacji dotyczących stosowanych przez emitenta praktyk w zakresie ładu korporacyjnego, wykraczających poza wymogi przewidziane prawem krajowym wraz z przedstawieniem informacji o stosowanych przez niego praktykach w zakresie ładu korporacyjnego.

W 2025 r. Spółka podlegała zasadom ładu korporacyjnego wyrażonym w „Dobrych Praktykach Spółek Notowanych na GPW 2021” stanowiących załącznik do Uchwały Nr 13/1834/2021 Rady Nadzorczej GPW w Warszawie S.A. z dnia 29 marca 2021 r.

Tekst zasad jest publicznie dostępny na oficjalnej stronie internetowej Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie SA pod adresem „<https://www.gpw.pl/dobre-praktyki2021>”.

Spółka nie stosowała praktyk w zakresie ładu korporacyjnego wykraczających poza wymogi przewidziane prawem krajowym.

### B. W zakresie w jakim emitent odstąpił od postanowień zbioru zasad ładu korporacyjnego, o którym mowa powyżej, wskazanie tych postanowień oraz wyjaśnienie przyczyn, tego odstąpienia.

W 2025 r. w odniesieniu do Spółki **nie miały zastosowania** następujące zasady:

| 3. SYSTEMY I FUNKCJE WEWNĘTRZNE |                                                                                                                                                                                                        |                                                                                                                                                                                              |
|---------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Nr zasady                       | Treść zasady / rekomendacji                                                                                                                                                                            | Wyjaśnienie Spółki                                                                                                                                                                           |
| 3.2.                            | Spółka wyodrębnia w swojej strukturze jednostki odpowiedzialne za zadania poszczególnych systemów lub funkcji, chyba że nie jest to uzasadnione z uwagi na rozmiar spółki lub rodzaj jej działalności. | W ocenie Zarządu Spółki wyodrębnianie jednostek odpowiedzialnych za zadania poszczególnych systemów lub funkcji nie jest uzasadnione ze względu na skalę działalności oraz kształt struktury |

|      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
|------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | <p>organizacyjnej, a w szczególności niewielką liczbę pośrednich szczebli zarządzania. Komitet Audytu w swojej opinii z grudnia 2021 r. wskazał na brak konieczności wyodrębnienia funkcji audytu wewnętrznego ze względu na fakt, że struktura organizacyjna cechuje się ograniczoną liczbą pośrednich szczebli zarządzania, co umożliwia Zarządowi efektywne realizowanie podstawowych obowiązków audytowych, w tym zapobieganie bieżącym nieprawidłowościom w działalności Spółki. Ponadto Komitetu Audytu i Rada Nadzorcza prowadzą stały, całoroczny nadzór nad funkcjonowaniem systemów kontroli. Ocena dotycząca konieczności wyodrębnienia w strukturze Spółki jednostek odpowiedzialnych za zadania poszczególnych systemów będzie przeprowadzana cyklicznie.</p> |
| 3.7. | <p>Zasady 3.4 - 3.6 mają zastosowanie również w przypadku podmiotów z grupy spółki o istotnym znaczeniu dla jej działalności, jeśli wyznaczono w nich osoby do wykonywania tych zadań.</p> <p><i>3.4. Wynagrodzenie osób odpowiedzialnych za zarządzanie ryzykiem i compliance oraz kierującego audytem wewnętrznym powinno być uzależnione od realizacji wyznaczonych zadań, a nie od krótkoterminowych wyników spółki.</i></p> <p><i>3.5. Osoby odpowiedzialne za zarządzanie ryzykiem i compliance podlegają bezpośrednio prezesowi lub innemu członkowi zarządu.</i></p> <p><i>3.6. Kierujący audytem wewnętrznym podlega organizacyjnie prezesowi zarządu, a funkcjonalnie przewodniczącemu komitetu</i></p> | <p>Spółka nie posiada grupy kapitałowej.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |

|       |                                                                                                                                                                                                               |                                                       |
|-------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|
|       | <i>audytu lub przewodniczącemu rady nadzorczej, jeżeli rada pełni funkcję komitetu audytu.</i>                                                                                                                |                                                       |
| 3.10. | Co najmniej raz na pięć lat w spółce należącej do indeksu WIG20, mWIG40 lub sWIG80 dokonywany jest, przez niezależnego audytora wybranego przy udziale komitetu audytu, przegląd funkcji audytu wewnętrznego. | Spółka nie należy do indeksu WIG20, mWIG40 lub sWIG80 |

Ponadto w okresie objętym niniejszym sprawozdaniem Spółka **odstąpiła** od stosowania następujących zasad / rekomendacji:

| <b>1. POLITYKA INFORMACYJNA I KOMUNIKACJA Z INWESTORAMI</b> |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
|-------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Nr zasady</b>                                            | <b>Treść zasady / rekomendacji</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                               | <b>Wyjaśnienie Spółki</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| 1.1.                                                        | Spółka prowadzi sprawną komunikację z uczestnikami rynku kapitałowego, rzetelnie informując o sprawach jej dotyczących. W tym celu spółka wykorzystuje różnorodne narzędzia i formy porozumiewania się, w tym przede wszystkim korporacyjną stronę internetową, na której zamieszcza wszelkie informacje istotne dla inwestorów. | Zasada nie jest w pełni stosowana. Spółka zamieszcza na swojej korporacyjnej stronie internetowej szereg informacji dla inwestorów, jednak nie są to wszystkie informacje wymienione we Wskazówkach Komitetu ds. ładu korporacyjnego w zakresie stosowania Zasad „Dobrych praktyk Spółek Notowanych Na GPW 2021”. Spółka zamierza sukcesywnie uzupełniać stronę internetową o kolejne informacje zamieszczone we „Wskazówkach” |
| 1.2.                                                        | Spółka umożliwia zapoznanie się z osiągniętymi przez nią wynikami finansowymi zawartymi w raporcie okresowym w możliwie najkrótszym czasie po zakończeniu okresu sprawozdawczego, a jeżeli z uzasadnionych powodów nie jest to możliwe, jak najszybciej publikuje co najmniej                                                    | Zasada jest stosowana w ograniczonym zakresie. Spółka obecnie nie publikuje wstępnych wyników finansowych, natomiast dokłada wszelkich starań, aby publikacja raportów okresowych z wynikami finansowymi odbywała się w                                                                                                                                                                                                        |

## 1. POLITYKA INFORMACYJNA I KOMUNIKACJA Z INWESTORAMI

| Nr zasady | Treść zasady / rekomendacji                                                                                                | Wyjaśnienie Spółki                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|-----------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|           | wstępne szacunkowe wyniki finansowe.                                                                                       | możliwie najkrótszym czasie po zakończeniu okresu sprawozdawczego.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| 1.3.      | W swojej strategii biznesowej spółka uwzględnia również tematykę ESG, w szczególności obejmującą:                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| 1.3.1.    | zagadnienia środowiskowe, zawierające mierniki i ryzyka związane ze zmianami klimatu i zagadnienia zrównoważonego rozwoju; | Tematyka związana z ochroną środowiska, społeczną odpowiedzialnością biznesu i ładem korporacyjnym odgrywa istotną rolę w bieżącej działalności Spółki, jednak zagadnienie te nie są w sposób formalny uwzględnione w strategii biznesowej Spółki. Znaczna część inwestycji przeprowadzonych przez Spółkę jest związana z ochroną środowiska, czy obniżeniem energochłonności procesów produkcyjnych (m.in. montaż paneli fotowoltaicznych, czy instalacji do odzysku ciepła). Ponadto Spółka posiada również certyfikowany system MSC, który potwierdza, że ryby pochodzą ze zrównoważonych połowów/hodowli, gdzie połowy muszą być utrzymywane na poziomie zapewniającym ciągłość populacji danego gatunku. Spółka zamierza uwzględnić w swojej strategii zagadnienia związane ze zmianami klimatu i zrównoważonym rozwojem, jednak ze względu na skomplikowaną obecną sytuację rynkową nie jest w stanie wskazać konkretnego terminu zakończenia tych prac. |

## 1. POLITYKA INFORMACYJNA I KOMUNIKACJA Z INWESTORAMI

| Nr zasady | Treść zasady / rekomendacji                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | Wyjaśnienie Spółki                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
|-----------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1.3.2.    | sprawy społeczne i pracownicze, dotyczące m.in. podejmowanych i planowanych działań mających na celu zapewnienie równouprawnienia płci, należytych warunków pracy, poszanowania praw pracowników, dialogu ze społecznościami lokalnymi, relacji z klientami.                                                                                                                                                                                        | Kwestie związane z równouprawnieniem płci, należytymi warunkami pracy, poszanowaniem praw pracowników, dialogiem ze społecznościami lokalnymi, czy relacje z klientami są dla Spółki bardzo istotne w jej codziennym funkcjonowaniu. Jednak podobnie jak sprawy klimatyczne, zagadnienia te nie są formalnie uwzględnione w strategii biznesowej Spółki. W spółce SEKO S.A. wszyscy pracownicy, bez względu na ich płeć, wiek, narodowość, orientację seksualną, czy wyznawaną religię są traktowani w jednakowy sposób. Nie są tolerowane przejawy jakiegokolwiek dyskryminacji. Ze względu na charakter prowadzonej działalności trudne jest zachowanie wśród załogi pełnej równowagi pod względem płci (np. na stanowiskach produkcyjnych są zatrudnione głównie kobiety). Spółka dokłada wszelkich starań w celu zapewnienia pracownikom bezpiecznych i przyjaznych warunków pracy. |
| 1.4.      | W celu zapewnienia należytej komunikacji z interesariuszami, w zakresie przyjętej strategii biznesowej spółka zamieszcza na swojej stronie internetowej informacje na temat założeń posiadanej strategii, mierzalnych celów, w tym zwłaszcza celów długoterminowych, planowanych działań oraz postępów w jej realizacji, określonych za pomocą mierników, finansowych i niefinansowych. Informacje na temat strategii w obszarze ESG powinny m.in.: | Zasada nie jest w pełni stosowana. Spółka zamieszcza informacje o swojej strategii w raporcie rocznym.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |

## 1. POLITYKA INFORMACYJNA I KOMUNIKACJA Z INWESTORAMI

| Nr zasady | Treść zasady / rekomendacji                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | Wyjaśnienie Spółki                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
|-----------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1.4.1.    | objaśniać, w jaki sposób w procesach decyzyjnych w spółce i podmiotach z jej grupy uwzględniane są kwestie związane ze zmianą klimatu, wskazując na wynikające z tego ryzyka;                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | Spółka nie uwzględnia w procesach decyzyjnych w Spółce kwestii związanych ze zmianą klimatu, ze względu na fakt, że zagadnienia z obszaru ESG nie są formalnie uwzględnione w strategii Spółki                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| 1.4.2.    | przedstawiać wartość wskaźnika równości wynagrodzeń wypłacanych jej pracownikom, obliczanego jako procentowa różnica pomiędzy średnim miesięcznym wynagrodzeniem (z uwzględnieniem premii, nagród i innych dodatków) kobiet i mężczyzn za ostatni rok, oraz przedstawiać informacje o działaniach podjętych w celu likwidacji ewentualnych nierówności w tym zakresie, wraz z prezentacją ryzyk z tym związanych oraz horyzontem czasowym, w którym planowane jest doprowadzenie do równości.                                                                                                                                                                                 | Jak wskazano w wyjaśnieniu do zasady 1.3.2 w strategii Spółki nie są obecnie uwzględniane sprawy społeczne i pracownicze, dlatego Spółka nie wylicza wskaźnika równości wynagrodzeń i nie prezentuje na swojej stronie internetowej innych zagadnień związanych z tą tematyką.                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| 1.6.      | W przypadku spółki należącej do indeksu WIG20, mWIG40 lub sWIG80 raz na kwartał, a w przypadku pozostałych nie rzadziej niż raz w roku, spółka organizuje spotkanie dla inwestorów, zapraszając na nie w szczególności akcjonariuszy, analityków, ekspertów branżowych i przedstawicieli mediów. Podczas spotkania zarząd spółki prezentuje i komentuje przyjętą strategię i jej realizację, wyniki finansowe spółki i jej grupy, a także najważniejsze wydarzenia mające wpływ na działalność spółki i jej grupy, osiągnięte wyniki i perspektywy na przyszłość. Podczas organizowanych spotkań zarząd spółki publicznie udziela odpowiedzi i wyjaśnień na zadawane pytania. | Spółka informuje o czynnikach wpływających na wynik finansowy oraz sytuację Spółki w raportach okresowych oraz bieżących. Ponadto Spółka odpowiada na pytania wpływające od inwestorów i analityków, a w przypadku zainteresowania ze strony mediów, członkowie zarządu udzielają wywiadów. Walne zgromadzenia Spółki, które w ciągu ostatnich dwóch lat były zorganizowane z możliwością udziału przy wykorzystaniu środków komunikacji elektronicznej, zapewniają akcjonariuszom możliwość bezpośredniego kontaktu z przedstawicielami Spółki. Spółka nie wyklucza stosowania tej zasady w |

## 1. POLITYKA INFORMACYJNA I KOMUNIKACJA Z INWESTORAMI

| Nr zasady | Treść zasady / rekomendacji | Wyjaśnienie Spółki                                                                 |
|-----------|-----------------------------|------------------------------------------------------------------------------------|
|           |                             | przyszłości, w przypadku gdy takie zapotrzebowanie zostanie zgłoszone przez rynek. |

## 2. ZARZĄD I RADA NADZORCZA

| Nr zasady | Treść zasady / rekomendacji                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | Wyjaśnienie Spółki                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
|-----------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 2.1.      | Spółka powinna posiadać politykę różnorodności wobec zarządu oraz rady nadzorczej, przyjętą odpowiednio przez radę nadzorczą lub walne zgromadzenie. Polityka różnorodności określa cele i kryteria różnorodności m.in. w takich obszarach jak płeć, kierunek wykształcenia, specjalistyczna wiedza, wiek oraz doświadczenie zawodowe, a także wskazuje termin i sposób monitorowania realizacji tych celów. W zakresie zróżnicowania pod względem płci warunkiem zapewnienia różnorodności organów spółki jest udział mniejszości w danym organie na poziomie nie niższym niż 30%. | Spółka nie posiada formalnej polityki różnorodności wobec zarządu i rady nadzorczej. Ze względu na fakt, iż spółka SEKO S.A. jest spółką o charakterze rodzinnym (osoba, która założyła Spółkę wraz z krewnymi posiada ponad 25% głosów na walnym zgromadzeniu Spółki), od początku jej istnienia funkcje zarządcze, a w pewnym stopniu także nadzorcze pełnią osoby związane z rodziną głównych akcjonariuszy (same będące istotnymi akcjonariuszami Spółki w sposób bezpośredni i pośredni). Zarząd Spółki podkreśla jednak, że mimo braku formalnej polityki różnorodności, w organach Spółki (Zarząd i Rada Nadzorcza) zachowana jest różnorodność we wszystkich istotnych obszarach (płeć, wiek, doświadczenie, czy wykształcenie). |
| 2.2.      | Osoby podejmujące decyzje w sprawie wyboru członków zarządu lub rady nadzorczej spółki powinny zapewnić wszechstronność tych organów poprzez wybór do ich składu osób zapewniających różnorodność, umożliwiając m.in. osiągnięcie                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | Spółka nie stosuje tej zasady ze względów wskazanych w wyjaśnieniu do zasady 2.1.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |

## 2. ZARZĄD I RADA NADZORCZA

| Nr zasady | Treść zasady / rekomendacji                                                                                                                                                                                                         | Wyjaśnienie Spółki                                                                                                                                                                                                                          |
|-----------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|           | docelowego wskaźnika minimalnego udziału mniejszości określonego na poziomie nie niższym niż 30%, zgodnie z celami określonymi w przyjętej polityce różnorodności, o której mowa w zasadzie 2.1.                                    |                                                                                                                                                                                                                                             |
| 2.4.      | Głosowania rady nadzorczej i zarządu są jawne, chyba że co innego wynika z przepisów prawa.                                                                                                                                         | Praktyka funkcjonowania Rady Nadzorczej oraz Zarządu pokazuje, że głosowania są przeprowadzane w sposób jawny.<br><br>Regulamin Zarządu oraz Rady Nadzorczej umożliwiają jednak przeprowadzenie głosowań tajnych w szczególnych przypadkach |
| 2.11.     | Poza czynnościami wynikającymi z przepisów prawa raz w roku rada nadzorcza sporządza i przedstawia zwyczajnemu walnemu zgromadzeniu do zatwierdzenia roczne sprawozdanie. Sprawozdanie, o którym mowa powyżej, zawiera co najmniej: |                                                                                                                                                                                                                                             |
| 2.11.6.   | informację na temat stopnia realizacji polityki różnorodności w odniesieniu do zarządu i rady nadzorczej, w tym realizacji celów, o których mowa w zasadzie 2.1.                                                                    | Spółka nie stosuje tej zasady ze względu na fakt, iż nie posiada polityki różnorodności w odniesieniu do zarządu i rady nadzorczej, o której mowa w zasadzie 2.1.                                                                           |

## 3. SYSTEMY I FUNKCJE WEWNĘTRZNE

| Nr zasady | Treść zasady                                                                                                  | Wyjaśnienie Spółki                                                                                 |
|-----------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 3.4.      | Wynagrodzenie osób odpowiedzialnych za zarządzanie ryzykiem i compliance oraz kierującego audytem wewnętrznym | W Spółce nie wyodrębniono osobnych stanowisk odpowiedzialnych za zarządzanie ryzykiem i compliance |

| <b>3. SYSTEMY I FUNKCJE WEWNĘTRZNE</b> |                                                                                                                                                                                                           |                                                                                                                                                                                                      |
|----------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Nr zasady</b>                       | <b>Treść zasady</b>                                                                                                                                                                                       | <b>Wyjaśnienie Spółki</b>                                                                                                                                                                            |
|                                        | powinno być uzależnione od realizacji wyznaczonych zadań, a nie od krótkoterminowych wyników spółki.                                                                                                      | oraz kierującego audytem wewnętrznym. Pracownicy zajmujący się tymi zagadnieniami otrzymują wynagrodzenie oparte na ogólnych zasadach obowiązujących w Spółce (stała i zmienna część wynagrodzenia). |
| 3.5.                                   | Osoby odpowiedzialne za zarządzanie ryzykiem i compliance podlegają bezpośrednio prezesowi lub innemu członkowi zarządu.                                                                                  | W spółce nie wyodrębniono osobnych stanowisk, których zakres obowiązków obejmuje wyłącznie zarządzanie ryzykiem oraz compliance.                                                                     |
| 3.6.                                   | Kierujący audytem wewnętrznym podlega organizacyjnie prezesowi zarządu, a funkcjonalnie przewodniczącemu komitetu audytu lub przewodniczącemu rady nadzorczej, jeżeli rada pełni funkcję komitetu audytu. | W Spółce nie wyodrębniono stanowiska odpowiedzialnego za audyt wewnętrzny.                                                                                                                           |

Pozostałe zasady były przez Spółkę stosowane.

W przypadku kilku stosowanych zasad, Spółka zamieściła dodatkowe komentarze z wyjaśnieniami.

| <b>4. WALNE ZGROMADZENIE I RELACJE Z AKCJONARIUSZAMI</b> |                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                |
|----------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Nr zasady</b>                                         | <b>Treść zasady / rekomendacji</b>                                                                                                                                                                                                                                                            | <b>Wyjaśnienie Spółki</b>                                                                                                                                                                                                                                                      |
| 3.1.                                                     | Spółka giełdowa utrzymuje skuteczne systemy: kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem oraz nadzoru zgodności działalności z prawem (compliance), a także skuteczną funkcję audytu wewnętrznego, odpowiednie do wielkości spółki i rodzaju oraz skali prowadzonej działalności, za działanie | W strukturze organizacyjnej Spółki nie są wyodrębnione oddzielne komórki organizacyjne odpowiedzialne za kontrolę wewnętrzną, zarządzanie ryzykiem, audyt wewnętrzny, czy nadzór działalności z prawem (compliance). Wskazane w niniejszej zasadzie działania są realizowane w |

#### 4. WALNE ZGROMADZENIE I RELACJE Z AKCJONARIUSZAMI

| Nr zasady | Treść zasady / rekomendacji | Wyjaśnienie Spółki                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
|-----------|-----------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|           | których odpowiada zarząd.   | <p>ramach poszczególnych pionów organizacyjnych Spółki. Mechanizmy kontrolne funkcjonują we wszystkich obszarach działalności Spółki. Część z nich jest sformalizowana w postaci wewnętrznych procedur, a część funkcjonuje na zasadzie wypracowanej praktyki. W obszarze produkcji w Spółce funkcjonuje Zintegrowany System Zarządzania Jakością i Bezpieczeństwem Żywności na zgodność z wymaganiami IFS Food Standard Wersja 6.1 oraz BRC Food Standard Wersja 8 poddawany systematycznej, niezależnej ocenie. W ocenie Zarządu Spółki kształt struktury organizacyjnej (niewielka liczba pośrednich szczebli zarządzania) sprawia, iż podstawowe zadanie audytu wewnętrznego jakim jest bieżące zapobieganie nieprawidłowościom jest wykonywane bezpośrednio przez Członków Zarządu oraz pracowników odpowiedzialnych za czynności kontroli wewnętrznej. Zarząd Spółki oraz pracownicy poszczególnych pionów w sposób ciągły monitorują potencjalne ryzyko w otoczeniu Spółki, jak również w jej działalności wewnętrznej. W szczególności dotyczy to czynników ryzyka o charakterze finansowym i biznesowym. W zakresie nadzoru zgodności działalności z obowiązującym prawem Spółka współpracuje z zewnętrznymi kancelariami prawnymi, w tym o wyspecjalizowanym zakresie</p> |

#### 4. WALNE ZGROMADZENIE I RELACJE Z AKCJONARIUSZAMI

| Nr zasady | Treść zasady / rekomendacji                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | Wyjaśnienie Spółki                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
|-----------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | działalności, np. doradztwo podatkowe, czy prawo żywieniowe.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| 4.1.      | Spółka powinna umożliwić akcjonariuszom udział w walnym zgromadzeniu przy wykorzystaniu środków komunikacji elektronicznej (e-walne), jeżeli jest to uzasadnione z uwagi na zgłaszane spółce oczekiwania akcjonariuszy, o ile jest w stanie zapewnić infrastrukturę techniczną niezbędną dla przeprowadzenia takiego walnego zgromadzenia.                                | Spółka organizowała e-walne zgromadzenia w latach 2021, 2022, 2023. W tym okresie z możliwości wzięcia udziału w walnym zgromadzeniu przy wykorzystaniu środków komunikacji elektronicznej skorzystał jeden akcjonariusz mniejszościowy (w 2021 r.). Spółce nie były również zgłaszane oczekiwania akcjonariuszy odnośnie tej formy organizacji walnych zgromadzeń. W związku z tym Spółka podjęła decyzję o odstąpieniu od organizacji walnych zgromadzeń przy wykorzystaniu środków komunikacji elektronicznej. W przypadku wzrostu zainteresowania ze strony akcjonariuszy tą formą udziału w walnych zgromadzeniach, Spółka powróci do organizacji e-walnych zgromadzeń. |
| 4.9.1.    | kandydatury na członków rady powinny zostać zgłoszone w terminie umożliwiającym podjęcie przez akcjonariuszy obecnych na walnym zgromadzeniu decyzji z należytym rozeznaniem, lecz nie później niż na 3 dni przed walnym zgromadzeniem; kandydatury, wraz z kompletem materiałów ich dotyczących, powinny zostać niezwłocznie opublikowane na stronie internetowej spółki | Zarząd Spółki dąży do wszelkich starań, aby kandydatury na członków rady nadzorczej były zgłaszane w terminie określonym w niniejszej zasadzie. W szczególności przy zwoływaniu Walnego Zgromadzenia, którego porządek obrad będzie przewidywał powołanie rady nadzorczej, zamieści na stronie internetowej informację dla akcjonariuszy o stosowaniu niniejszej zasady Dobrych Praktyk.                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| 5.5.      | W przypadku gdy transakcja spółki z                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | W dotychczasowej historii Spółki nie                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |

#### 4. WALNE ZGROMADZENIE I RELACJE Z AKCJONARIUSZAMI

| Nr zasady | Treść zasady / rekomendacji                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | Wyjaśnienie Spółki                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
|-----------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|           | podmiotem powiązaniem wymaga zgody rady nadzorczej, przed podjęciem uchwały w sprawie wyrażenia zgody rada ocenia, czy istnieje konieczność uprzedniego zasięgnięcia opinii podmiotu zewnętrznego, który przeprowadzi wycenę transakcji oraz analizę jej skutków ekonomicznych                                                                                                           | wystąpiły transakcje z podmiotami powiązanymi wymagające zgody rady nadzorczej. W przypadku wystąpienia takiej sytuacji Spółka będzie się stosować do tej zasady.                                                                                                                                                                                                 |
| 5.6.      | Jeżeli zawarcie transakcji z podmiotem powiązaniem wymaga zgody walnego zgromadzenia, rada nadzorcza sporządza opinię na temat zasadności zawarcia takiej transakcji. W takim przypadku rada ocenia konieczność uprzedniego zasięgnięcia opinii podmiotu zewnętrznego, o której mowa w zasadzie 5.5.                                                                                     | W dotychczasowej historii Spółki nie wystąpiły transakcje z podmiotami powiązanymi wymagające zgody walnego zgromadzenia. W przypadku wystąpienia takiej sytuacji Spółka będzie się stosować do tej zasady.                                                                                                                                                       |
| 5.7.      | W przypadku gdy decyzję w sprawie zawarcia przez spółkę istotnej transakcji z podmiotem powiązaniem podejmuje walne zgromadzenie, przed podjęciem takiej decyzji spółka zapewnia wszystkim akcjonariuszom dostęp do informacji niezbędnych do dokonania oceny wpływu tej transakcji na interes spółki, w tym przedstawia opinię rady nadzorczej, o której mowa w zasadzie 5.6.           | Wyjaśnienie jak do zasady 5.6.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| 6.2.      | Programy motywacyjne powinny być tak skonstruowane, by między innymi uzależniały poziom wynagrodzenia członków zarządu spółki i jej kluczowych menedżerów od rzeczywistej, długoterminowej sytuacji spółki w zakresie wyników finansowych i niefinansowych oraz długoterminowego wzrostu wartości dla akcjonariuszy i zrównoważonego rozwoju, a także stabilności funkcjonowania spółki. | W Spółce nie funkcjonują obecnie programy motywacyjne skierowane do Członków Zarządu i kluczowych menedżerów. Wynagrodzenie Członków Zarządu składa się wyłącznie z części stałej, ze względu na fakt, iż są oni również istotnymi akcjonariuszami Spółki (w sposób bezpośredni i pośredni) i wzrost wartości Spółki oraz jej zrównoważony i stabilny rozwój leży |

| <b>4. WALNE ZGROMADZENIE I RELACJE Z AKCJONARIUSZAMI</b> |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
|----------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Nr zasady</b>                                         | <b>Treść zasady / rekomendacji</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | <b>Wyjaśnienie Spółki</b>                                                                                                                                                                                                                                                            |
|                                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | w ich najlepszym interesie. Wynagrodzenie kluczowych menedżerów składa się z kolei z części stałej i zmiennej uzależnionej od osiągnięcia założonych celów. W przypadku wprowadzenia programów motywacyjnych w przyszłości Spółka zamierza stosować zasady określone w tej zasadzie. |
| 6.3.                                                     | Jeżeli w spółce jednym z programów motywacyjnych jest program opcji menedżerskich, wówczas realizacja programu opcji winna być uzależniona od spełnienia przez uprawnionych, w przeciągu co najmniej 3 lat, z góry wyznaczonych, realnych i odpowiednich dla spółki celów finansowych i niefinansowych oraz zrównoważonego rozwoju, a ustalona cena nabycia przez uprawnionych akcji lub rozliczenia opcji nie może odbiegać od wartości akcji z okresu uchwalania programu | Aktualnie Spółka nie posiada programu opcji menedżerskich. W przypadku wprowadzenia takiego programu Spółka będzie stosować zasady określone w niniejszej zasadzie.                                                                                                                  |

Po zakończeniu roku obrotowego Spółka opublikowała raport z aktualizacją „Informacji na temat stanu stosowania przez spółkę zasad zawartych w Zbiorze Dobre Praktyki Spółek Notowanych na GPW 2021”. Spółka nie zmieniła zakresu stosowanych zasad, natomiast skorygowała wyjaśnienia do niektórych z nich.

#### **C. Opis głównych cech stosowanych w przedsiębiorstwie Emitenta systemów kontroli wewnętrznej i zarządzania ryzykiem w odniesieniu do procesu sporządzania sprawozdań finansowych i skonsolidowanych sprawozdań finansowych.**

Spółka nie posiada sformalizowanego systemu kontroli wewnętrznej oraz zarządzania ryzykiem w odniesieniu do procesu sporządzania sprawozdań finansowych. Dane na potrzeby sprawozdań finansowych oraz same sprawozdania są przygotowywane przez dział księgowości Spółki. Do zadań działu księgowości należy przygotowanie i weryfikacja danych źródłowych oraz ich prawidłowe ujęcie w księgach rachunkowych Spółki. Nadzór nad przygotowaniem sprawozdań finansowych sprawuje Członek Zarządu odpowiedzialny za finanse Spółki. Gotowe sprawozdanie finansowe jest

zatwierdzone przez Głównego Księgowego Spółki. Tak zatwierdzone sprawozdanie jest następnie akceptowane przez Zarząd Spółki.

Dodatkowym argumentem przemawiającym na rzecz tezy o braku konieczności istnienia w Spółce systemu zarządzania ryzykiem w odniesieniu do procesu sporządzania sprawozdań finansowych jest to, iż ze względu na niewielką liczbę osób (cztery osoby) biorących udział w jego sporządzeniu i posiadających dostęp do danych finansowych, na podstawie których sprawozdanie finansowe jest sporządzane, ryzyko ujawnienia tych danych jest znikome. Zarząd prezentuje pogląd, że tak ukształtowana praktyka sporządzania sprawozdań finansowych jest wystarczająca do zachowania poufności danych finansowych na podstawie których sprawozdanie finansowe jest sporządzane.

**D. Wskazanie akcjonariuszy posiadających bezpośrednio lub pośrednio znaczne pakiety akcji wraz ze wskazaniem liczby posiadanych przez te podmioty akcji, ich procentowego udziału w kapitale zakładowym, liczby głosów z nich wynikających i ich procentowego udziału w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu.**

Według wiedzy Zarządu Spółki na dzień przekazania raportu rocznego SA-R za 2025 następujący akcjonariusze posiadają co najmniej 5% akcji na WZ Spółki:

| Akcyonariusz                                                          | Liczba akcji | Wartość nominalna akcji (tys. PLN) | Udział w kapitale (%) | Liczba głosów | Udział w głosach (%) |
|-----------------------------------------------------------------------|--------------|------------------------------------|-----------------------|---------------|----------------------|
| Złota Rybka Sp. z o.o. z siedzibą w Straszynie                        | 4 155 688    | 415,6                              | 62,49%                | 4 155 688     | 62,49%               |
| PKO BP Bankowy OFE oraz PKO Dobrowolny Fundusz Emerytalny (łącznie)** | 676 479      | 67,7                               | 10,17%                | 676 479       | 10,17%               |
| w tym PKO BP Bankowy OFE samodzielnie                                 | 674 607      | 67,5                               | 10,14%                | 674 607       | 10,14%               |

\* zgodnie z zawiadomieniem z dnia 29 października 2024 r.

Wspólnikami spółki Złota Rybka Sp. z o.o. są:

- Kazimierz Kustra – Członek Rady Nadzorczej Spółki, który posiada 2 000 udziałów o wartości nominalnej 100 000,00 zł, dające mu udział wynoszący 54,570% w kapitale zakładowym i w głosach na zgromadzeniu wspólników,
- Tomasz Kustra – Prezes Zarządu Spółki, który posiada 555 udziałów o wartości nominalnej 27 750,00 zł, dające mu udział wynoszący 15,143% w kapitale zakładowym i w głosach na zgromadzeniu wspólników,
- Joanna Szymczak – Wiceprezes Zarządu Spółki, która posiada 555 udziałów o wartości nominalnej 27 750,00 zł, dające jej udział wynoszący 15,143% w kapitale zakładowym i w głosach na zgromadzeniu wspólników,

- Karolina Goliszewska-Kustra – Wiceprezes Zarządu Spółki, która posiada 555 udziałów o wartości nominalnej 27 750,00 zł, dające jej udział wynoszący 15,143% w kapitale zakładowym i w głosach na zgromadzeniu wspólników.

Ponadto wskazane wyżej osoby, które łączą więzy pokrewieństwa, posiadają bezpośrednio akcje Spółki (co wskazano w punkcie 31 niniejszego Sprawozdania Zarządu). Łącznie wskazane osoby posiadają 367 794 akcje Spółki co stanowi 5,53% kapitału zakładowego i głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki.

**E. Wskazanie posiadaczy wszelkich papierów wartościowych, które dają specjalne uprawnienia kontrolne, wraz z opisem tych uprawnień.**

Żaden z akcjonariuszy nie posiada papierów wartościowych Spółki dających specjalne uprawnienia kontrolne. W Spółce nie istnieją akcje uprzywilejowane.

**F. Wskazanie wszelkich ograniczeń odnośnie wykonywania prawa głosu, takich jak ograniczenie wykonywania prawa głosu przez posiadaczy określonej części lub liczby głosów, ograniczenia czasowe dotyczące wykonywania prawa głosu lub zapisy, zgodnie z którymi, przy współpracy spółki, prawa kapitałowe związane z papierami wartościowymi są oddzielone od posiadania papierów wartościowych.**

Nie występują ograniczenia odnośnie do wykonywania prawa głosu przez posiadaczy określonej części ani do liczby głosów, ani ograniczenia czasowe dotyczące wykonywania prawa głosu, ani inne zapisy, zgodnie z którymi, przy współpracy spółki, prawa kapitałowe związane z papierami wartościowymi są oddzielone od posiadania papierów wartościowych.

**G. Wskazanie wszelkich ograniczeń dotyczących przenoszenia prawa własności papierów wartościowych Emitenta**

Nie występują ograniczenia odnośnie przenoszenia prawa własności papierów wartościowych Spółki.

**H. Opis zasad dotyczących powoływania i odwoływania osób zarządzających oraz ich uprawnień, w szczególności prawo do podjęcia decyzji o emisji lub wykupie akcji.**

Zasady działania Zarządu reguluje Kodeks spółek handlowych, Statut Spółki oraz Regulamin Zarządu. Statut Spółki oraz Regulamin Zarządu dostępny jest na stronie internetowej Spółki. Członków Zarządu powołuje i odwołuje Rada Nadzorcza. Prawo do podjęcia decyzji o emisji lub wykupie akcji przysługuje Walnemu Zgromadzeniu Spółki.

## **I. Opis zasad zmiany statutu lub umowy spółki Emitenta.**

Zasady dotyczące zmiany Statutu Spółki reguluje Kodeks spółek handlowych. Zmiana Statutu wymaga uchwały Walnego Zgromadzenia Spółki i wpisu do Krajowego Rejestru Sądowego.

## **J. Sposób działania walnego zgromadzenia i jego zasadnicze uprawnienia oraz opis praw akcjonariuszy i sposobu ich wykonywania, w szczególności zasady wynikające z regulaminu walnego zgromadzenia, jeżeli taki regulamin został uchwalony, o ile informacje w tym zakresie nie wynikają wprost z przepisów prawa**

Walne Zgromadzenie działa na podstawie Kodeksu spółek handlowych, Statutu Spółki oraz Regulaminu Walnego Zgromadzenia. Statut Spółki oraz Regulamin Walnego Zgromadzenia dostępny jest na stronie internetowej Spółki.

Zgodnie z § 12 Statutu Spółki Walne Zgromadzenie Spółki podejmuje uchwały w sprawach zastrzeżonych do jego kompetencji w przepisach prawa oraz w sprawach określonych poniżej:

- a) zatwierdzanie kierunków rozwoju Spółki oraz wieloletnich programów jej działalności,
- b) zmiana Statutu Spółki, w tym podwyższenie lub obniżenie kapitału zakładowego oraz zmiana przedmiotu przedsiębiorstwa Spółki,
- c) rozpatrzenie i zatwierdzenie sprawozdania finansowego, sprawozdania Zarządu oraz sprawozdania Rady Nadzorczej,
- d) podejmowanie uchwał w przedmiocie podziału zysku i pokrycia strat, ustalenie dnia dywidendy oraz ustalenie terminu wypłaty dywidendy,
- e) udzielenie absolutorium członkom Zarządu oraz Rady Nadzorczej z wykonania przez nich obowiązków,
- f) emisja obligacji zamiennych na akcje,
- g) powoływanie i odwoływanie członków Rady Nadzorczej oraz ustalenie zasad ich wynagradzania,
- h) zmiany Statutu Spółki, w tym zmiany wysokości kapitału zakładowego,
- i) rozwiązanie i likwidacja Spółki,
- j) uchwalanie regulaminu Walnego Zgromadzenia oraz regulaminu Rady Nadzorczej Spółki.

Powyższe wynika wprost z przepisów prawa i Statutu Spółki.

## **K. Opis działania organów zarządzających, nadzorujących lub administrujących Emitenta oraz ich komitetów wraz ze wskazaniem składu osobowego tych organów i zmian, które w nich zaszły w ciągu ostatniego roku obrotowego**

Na dzień 1 stycznia 2025 i 31 grudnia 2025 r. w skład Zarządu Spółki wchodził: Kazimierz Kustra jako Prezes Zarządu oraz Tomasz Kustra i Joanna Szymczak jako Wiceprezesi Zarządu.

Zasady działania Zarządu reguluje Kodeks spółek handlowych, Statut Spółki oraz Regulamin Zarządu. Statut Spółki oraz Regulamin Zarządu są dostępne na stronie internetowej Spółki.

Na dzień 1 stycznia 2025 r. i 31 grudnia 2025 r. w skład Rady Nadzorczej Spółki wchodziło: Dorota Łempicka (jako Przewodnicząca RN), Eugeniusz Gostomski (jako Wiceprzewodniczący RN), Karolina Goliszewska-Kustra (jako Sekretarz RN), Danuta Kustra oraz Piotr Szymczak.

Zasady działania Rady Nadzorczej reguluje Kodeks spółek handlowych, Statutu Spółki oraz Regulaminu Rady Nadzorczej. Statut Spółki oraz Regulamin Rady Nadzorczej są dostępne na stronie internetowej Spółki.

W ramach Rady Nadzorczej w Spółce funkcjonuje Komitet Audytu, w skład którego w 2025 r. wchodziło Eugeniusz Gostomski, Dorota Łempicka oraz Karolina Goliszewska-Kustra.

W ramach Rady nie funkcjonują inne komitety.

W dniu 30 września 2025 r. Kazimierz Kustra złożył rezygnację z członkostwa w Zarządzie Spółki oraz z pełnienia funkcji Prezesa Zarządu Spółki ze skutkiem na dzień 31 grudnia 2025 roku.

W dniu 15 grudnia 2025 r. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie SEKO S.A. odwołało Karolinę Goliszewską-Kustrę ze składu Rady Nadzorczej Spółki ze skutkiem na koniec dnia 31 grudnia 2025 r. W tym samym dniu NWZ SEKO S.A. podjęło uchwałę w sprawie powołania Kazimierza Kustry w skład Rady Nadzorczej ze skutkiem od dnia 1 stycznia 2026 r.

W dniu 17 grudnia 2025 r. Rada Nadzorcza SEKO S.A. powołała Karolinę Goliszewską-Kustrę w skład Zarządu Spółki ze skutkiem od dnia 1 stycznia 2026 r. i powierzyła jej funkcję Wiceprezesa Zarządu. Ponadto w tym samym dniu Rada Nadzorcza Spółki powierzyła Tomaszowi Kustrze pełnienie funkcji Prezesa Zarządu od dnia 1 stycznia 2026 r.

W związku z powyższymi zmianami skład organów Spółki na dzień 1 stycznia 2026 r. oraz na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego kształtował się następująco:

*Zarząd:*

|                             |                      |
|-----------------------------|----------------------|
| Tomasz Kustra               | - Prezes Zarządu     |
| Joanna Szymczak             | - Wiceprezes Zarządu |
| Karolina Goliszewska-Kustra | - Wiceprezes Zarządu |

*Rada Nadzorcza:*

|                     |                         |
|---------------------|-------------------------|
| Dorota Łempicka     | - Przewodnicząca RN     |
| Eugeniusz Gostomski | - Wiceprzewodniczący RN |
| Danuta Kustra       | - Sekretarz RN          |
| Kazimierz Kustra    |                         |
| Piotr Szymczak      |                         |

**L. Informacje o Komitecie audytu**

W 2025 r. Członkami Komitetu Audytu SEKO S.A. byli:

- Eugeniusz Gostomski

- Dorota Łempicka

- Karolina Goliżewska-Kustra

Członkami Komitetu Audytu spełniającymi ustawowe kryteria niezależności byli Eugeniusz Gostomski oraz Dorota Łempicka.

Członkiem Komitetu Audytu posiadającym wiedzę i umiejętności w zakresie rachunkowości lub badania sprawozdań finansowych był Eugeniusz Gostomski.

Eugeniusz Gostomski jest absolwentem Uniwersytetu Gdańskiego o specjalności Handel Zagraniczny. Posiada tytuł doktora habilitowanego nauk ekonomicznych. Od 1974 r. do września 2021 był pracownikiem etatowym Uniwersytetu Gdańskiego. Początkowo pracował na stanowisku asystenta, a następnie adiunkta i profesora ekonomii w Instytucie Handlu Zagranicznego, a następnie w Katedrze Biznesu Międzynarodowego. Obecnie jest emerytowanym profesorem Uniwersytetu Gdańskiego, ale nadal pracuje jako nauczyciel akademicki w Uniwersytecie WSB Merito w Gdańsku. Prowadzi tam na zlecenie wykłady z analizy finansowej, rewizji sprawozdań finansowych, rachunku kosztów, finansowania przedsiębiorstw, rozliczeń międzynarodowych i działalności firm na rynkach zagranicznych. Z WSB w Gdańsku (dzisiaj Uniwersytet WSB Merito) współpracuje jako wykładowca od 2007 r.. W latach 1993-2016 współpracował z Gdańską Akademią Bankową - był wykładowcą, tłumaczem i specjalistą ds. współpracy z Niemcami. Był również współpracownikiem Instytutu Badań nad Gospodarką Rynkową. Brał udział w licznych projektach badawczych z zakresu bankowości, działań naprawczych w bankach spółdzielczych i innych przedsiębiorstwach oraz dotyczących handlu zagranicznego, w tym międzynarodowego handlu morskiego, finansów i funkcjonowania sektora MSP. W latach 90. był członkiem rady nadzorczej w dwóch spółkach. W latach 1992-1995 był kierownikiem projektu w Izbie Rzemieślniczej w Gdańsku ds. współpracy z Izłą Rzemieślniczą we Frankfurcie nad Menem. W latach 2005-2017 był profesorem nadzwyczajnym w Powiślańskiej Szkole Wyższej w Kwidzynie. W latach 1990 - 2022 prowadził sporadyczne wykłady gościnne na współpracujących z Uniwersytetem Gdańskim i Powiślańską Szkołą Wyższą uczelniach Rosji, Niemiec, Belgii, Litwy, Ukrainy i Białorusi. Eugeniusz Gostomski jest autorem i współautorem licznych publikacji naukowych (książek, artykułów i raportów) dotyczących szeroko rozumianej problematyki ekonomicznej. Jest ekspertem w dziedzinie analizy finansowej i finansowania przedsiębiorstw, bankowości, międzynarodowych stosunków gospodarczych i finansowych. Praca naukowa Eugeniusza Gostomskiego w ostatnich latach koncentrowała się na gospodarce morskiej. W kilku ostatnich latach opublikował wraz z T. Nowosielskim 6 książek dotyczących gospodarki morskiej, w tym książkę „Światowa gospodarka rybna”.

Członkiem Komitetu Audytu posiadającym wiedzę i umiejętności z zakresu branży, której działa Emitent była Karolina Goliżewska-Kustra.

Karolina Goliżewska-Kustra od 12 lat jest związana z firmą SEKO S.A., gdzie pełniła funkcje specjalisty ds. marketingu i menedżera marketingu. Wiedzę z zakresu branży uzyskała poprzez bieżącą analizę rynku, konkurencji i trendów w branży oraz liczne szkolenia i kursy. Jest odpowiedzialna w SEKO S.A. za proces tworzenia nowych produktów, moderując działania technologii, handlu i marketingu. Karolina Goliżewska-Kustra systematycznie bierze udział w targach i kongresach branżowych.

Członkami Komitetu Audytu spełniającymi ustawowe kryteria niezależności byli Eugeniusz Gostomski oraz Dorota Łempicka.

Członkiem Komitetu Audytu posiadającym wiedzę i umiejętności w zakresie rachunkowości lub badania sprawozdań finansowych był Eugeniusz Gostomski.

Członkiem Komitetu Audytu posiadającym wiedzę i umiejętności z zakresu branży, której działa Emitent była Karolina Goliszewska-Kustra.

W związku ze zmianami w organach Spółki opisanych w punkcie K) powyżej, od 1 stycznia 2026 r. skład Komitetu Audytu kształtuje się następująco:

- Eugeniusz Gostomski
- Dorota Łempicka
- Kazimierz Kustra

Firma audytorska badająca sprawozdanie finansowe Emitenta nie świadczyła na jego rzecz dozwolonych usług niebędących badaniem innych niż przegląd półrocznego sprawozdania finansowego Spółki oraz ocena sprawozdania o wynagrodzeniach sporządzonego przez Radę Nadzorczą (zgodnie z wymogami art. 90g ust. 1 Ustawy o ofercie publicznej).

Zgodnie z polityką SEKO S.A. dotyczącą wyboru firmy audytorskiej do badania sprawozdań finansowych Spółki, wybór ten jest dokonywany przez Radę Nadzorczą Spółki po zapoznaniu się z rekomendacją Komitetu Audytu. Komitet Audytu przy wydawaniu rekomendacji, zaś Rada Nadzorcza przy dokonywaniu wyboru firmy audytorskiej kierują się następującymi kryteriami dotyczącymi podmiotu uprawnionego do badania:

- a potwierdzenie niezależność i bezstronności firmy audytorskiej,
- b cena proponowana za usługi,
- c doświadczenia firmy audytorskiej w zakresie ustawowego badania sprawozdań finansowych jednostek zainteresowania publicznego, w tym spółek notowanych na Giełdzie Papierów Wartościowych w Warszawie S.A.,
- d doświadczenie firmy audytorskiej w zakresie badania sprawozdań finansowych jednostek o podobnym profilu działalności,
- e możliwość przeprowadzenia badania w terminach określonych przez Spółkę,
- f kwalifikacje zawodowe i doświadczenie osób zaangażowanych w badanie sprawozdań finansowych Spółki.

Ponadto w umowach ze stronami trzecimi, Spółka nie zawiera klauzul, które ograniczałyby możliwość wyboru biegłego rewidenta lub firmy audytorskiej, na potrzeby przeprowadzenia badania ustawowego sprawozdań finansowych Spółki, do określonych kategorii bądź wykazów biegłych rewidentów lub firm audytorskich.

Zgodnie z polityką spółki SEKO S.A. w sprawie świadczenia przez firmę audytorską przeprowadzającą badanie, przez podmioty powiązane z tą firmą audytorską oraz przez członka sieci firmy audytorskiej

dozwolonych usług niebędących badaniem podmioty takie nie mogą świadczyć na rzecz Spółki ani jej jednostki dominującej żadnych usług zabronionych niebędących badaniem sprawozdań finansowych (w rozumieniu art. 5 Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady UE nr 537/2014 z dnia 15 kwietnia 2014 r.).

Usługami zabronionymi nie są usługi wskazane w art. 136 ust. 2 Ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym. Świadczenie tego typu usług możliwe jest jedynie w zakresie niezwiązanym z polityką podatkową Spółki, po przeprowadzeniu przez Komitet Audytu oceny zagrożeń i zabezpieczeń niezależności. Komitet Audytu wydaje wytyczne dotyczące przeprowadzanej usługi, które są efektem przeprowadzonej oceny.

Rekomendacja Komitetu Audytu z 2024 r. dotycząca wyboru firmy audytorskiej do przeprowadzenia badania sprawozdań finansowych Emitenta za lata obrotowe 2024-2025 oraz do przeprowadzenie przeglądu sprawozdań finansowych za I półrocze 2024 r. oraz I półrocze 2025 r. spełniała obowiązujące warunki.

Wybór firmy audytorskiej do przeprowadzenia wskazanych wyżej prac dotyczył przedłużenia umowy.

W 2025 r. odbyły się 3 posiedzenia Komitetu Audytu.

#### **M. Opis polityki różnorodności stosowanej do organów administrujących, zarządzających i nadzorujących Emitenta**

Spółka SEKO S.A. nie posiada sformalizowanej polityki różnorodności w odniesieniu do organów administrujących, zarządzających i nadzorujących. Wynika to przede wszystkim z aktualnej struktury akcjonariatu Spółki.

Zarząd Spółki wyjaśnia równocześnie, iż podstawowym kryterium doboru pracowników na kluczowe stanowiska w Spółce są ich kompetencje zawodowe oraz doświadczenie.

Zarząd Spółki podkreśla również, że zarówno w organach Spółki (Zarząd i Rada Nadzorcza), jak również wśród kluczowych menedżerów zachowana jest różnorodność we wszystkich istotnych obszarach (płeć, wiek, doświadczenie czy wykształcenie).

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez  
Joanna Katarzyna Szymczak  
Data: 2026.03.20 13:02:30  
CET

*Joanna Szymczak*

*Wiceprezes Zarządu*

*Tomasz Kustra*

*Prezes Zarządu*

Podpis jest prawidłowy  
Dokument podpisany  
przez Tomasz Kustra  
Data: 2026.03.20  
13:00:42 CET

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez  
Karolina Goliszewska-Kustra  
Data: 2026.03.20 13:25:18 CET

*Karolina Goliszewska-Kustra*

*Wiceprezes Zarządu*