

KOMISJA NADZORU FINANSOWEGO

Raport bieżący nr

17

/

2023

Data sporządzenia: 2023-04-26

Skrócona nazwa emitenta

TORPOL S.A.

Temat

Projekty uchwał oraz dokumenty na Zwyczajne Walne Zgromadzenie TORPOL S.A. zwołane na dzień 24 maja 2023 roku

Podstawa prawna

Art. 56 ust. 1 pkt 2 Ustawy o ofercie - informacje bieżące i okresowe

Treść raportu:

Działając zgodnie z § 19 ust. 1 pkt 2 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych [...], Zarząd TORPOL S.A. przekazuje w załączeniu treść projektów uchwał oraz dokumentów, które będą przedmiotem obrad Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia TORPOL S.A., które odbędzie się w dniu 24 maja 2023 roku.

Załączniki

Plik	Opis
TORPOL_Załącznik do RB - Projekty uchwał ZWZ 24.05.2023	Projekty uchwał
Spr Zarządu o wydatkach 2022.pdf	Sprawozdanie Zarządu TORPOL S.A. o wydatkach (...) za 2022 r.
Sprawozdanie z działalności RN 2022.pdf	Sprawozdanie RN z działalności w 2022 r. i w okresie 01 stycznia – 18 kwietnia 2023 r.
Spr RN o wynagrodzeniach 2022.pdf	Sprawozdanie Rady Nadzorczej TORPOL S.A. o wynagrodzeniach za 2022 rok
22 Torpol Raport Biegłego rewidenta - sprawozdanie o wynagrodzeniach	RAPORT NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z WYKONANIA USŁUGI DAJĄCEJ RACJONALNĄ PEWNOŚĆ W ZAKRESIE OCENY SPRAWOZDANIA O WYNAGRODZENIACH

TORPOL SPÓŁKA AKCYJNA

(pełna nazwa emitenta)

TORPOL S.A.

(skrótowa nazwa emitenta)

Budownictwo (bud)

(sektor wg. klasyfikacji GPW w W-wie)

61-119

Poznań

(kod pocztowy)

(miejscowość)

św. Michała

43

(ulica)

(numer)

+48 (61) 87 82 700

+48 (61) 87 82 790

(telefon)

(fax)

ri@torpol.pl

www.torpol.pl

(e-mail)

(www)

9720959445

639691564

(NIP)

(REGON)

PODPISY OSÓB REPREZENTUJĄCYCH SPÓŁKĘ

Data	Imię i Nazwisko	Stanowisko/Funkcja	Podpis
2023-04-26	Grzegorz Grabowski	Prezes Zarządu	Grzegorz Grabowski
2023-04-26	Marcin Zachariasz	Wiceprezes Zarządu ds. Finansowych	Marcin Zachariasz

**Projekty uchwał
Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia TORPOL S.A.
z siedzibą w Poznaniu zwołanego na dzień 24 maja 2023 r.**

Projekt uchwały do punktu nr 2 planowanego porządku obrad

**Projekt Uchwały nr 1
Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia TORPOL S.A.
z siedzibą w Poznaniu
z dnia 24 maja 2023 roku**

w sprawie wyboru Przewodniczącego Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia TORPOL S.A.

Zwyczajne Walne Zgromadzenie TORPOL S.A., działając na podstawie art. 409 § 1 Kodeksu spółek handlowych oraz § 5 ust. 1 Regulaminu Walnego Zgromadzenia Spółki, uchwala co następuje:

§1

Zwyczajne Walne Zgromadzenie TORPOL S.A. dokonuje wyboru Pana/Pani
na Przewodniczącego Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia TORPOL S.A.

§ 2

Uchwała wchodzi w życie z chwilą jej podjęcia.

Liczba akcji, z których oddano ważne głosy	: ...
Procentowy udział ww. akcji w kapitale zakładowym	: ...
Łączna liczba głosów oddanych	: ...
Liczba głosów „za”	: ...
Liczba głosów „przeciw”	: ...
Liczba głosów „wstrzymujących się”	: ...

Uchwała zostanie podjęta w głosowaniu tajnym.



Projekt uchwały do punktu nr 4 planowanego porządku obrad

**Projekt Uchwały nr 2
Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia TORPOL S.A.
z siedzibą w Poznaniu
z dnia 24 maja 2023 roku**

w sprawie przyjęcia porządku obrad Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia TORPOL S.A.

Zwyczajne Walne Zgromadzenie TORPOL S.A. uchwala co następuje:

§ 1

Zwyczajne Walne Zgromadzenie TORPOL S.A. przyjmuje następujący porządek obrad Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia:

1. Otwarcie Walnego Zgromadzenia.
2. Wybór Przewodniczącego Walnego Zgromadzenia.
3. Stwierdzenie prawidłowości zwołania Walnego Zgromadzenia i jego zdolności do podejmowania uchwał.
4. Przyjęcie porządku obrad.
5. Głosowanie nad uchwałą w sprawie rozpatrzenia i zatwierdzenia sprawozdania finansowego spółki TORPOL S.A. za rok 2022.
6. Głosowanie nad uchwałą w sprawie rozpatrzenia i zatwierdzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej TORPOL za rok 2022.
7. Głosowanie nad uchwałą w sprawie rozpatrzenia i zatwierdzenia sprawozdania Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej TORPOL oraz spółki TORPOL S.A. za rok 2022 oraz sprawozdania Zarządu z działalności niefinansowej Grupy Kapitałowej TORPOL za rok 2022.
8. Głosowanie nad uchwałą w sprawie rozpatrzenia i zatwierdzenia sprawozdania Zarządu Spółki o wydatkach reprezentacyjnych, wydatkach na usługi prawne, usługi marketingowe, usługi public relations i komunikacji społecznej oraz na usługi doradztwa związanego z zarządzaniem za 2022 r.
9. Głosowanie nad uchwałą w sprawie rozpatrzenia i zatwierdzenia sprawozdania Rady Nadzorczej TORPOL S.A. z jej działalności w 2022 r. oraz w okresie 01 stycznia – 18 kwietnia 2023 r.
10. Głosowanie nad uchwałą w sprawie określenia sposobu podziału zysku wypracowanego przez spółkę TORPOL S.A. w roku obrotowym 2022.
11. Głosowanie nad uchwałami w sprawie udzielenia absolutorium członkom organów spółki TORPOL S.A. z wykonania przez nich obowiązków w roku 2022.
12. Głosowanie nad uchwałą w sprawie zaopiniowania „Sprawozdania Rady Nadzorczej TORPOL S.A. o wynagrodzeniach za 2022 rok”.
13. Głosowanie nad uchwałami dotyczącymi zmian w składzie Rady Nadzorczej TORPOL S.A.
14. Zamknięcie obrad.

Uchwała wchodzi w życie z chwilą jej podjęcia.

Liczba akcji, z których oddano ważne głosy	: ...
Procentowy udział ww. akcji w kapitale zakładowym	: ...
Łączna liczba głosów oddanych	: ...
Liczba głosów „za”	: ...
Liczba głosów „przeciw”	: ...
Liczba głosów „wstrzymujących się”	: ...

Uchwała zostanie podjęta w głosowaniu jawnym.

Projekt uchwały do punktu nr 5 planowanego porządku obrad

**Projekt Uchwały nr 3
Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia TORPOL S.A.
z siedzibą w Poznaniu
z dnia 24 maja 2023 roku**

**w sprawie rozpatrzenia i zatwierdzenia sprawozdania finansowego
TORPOL S.A. za rok 2022**

Zwyczajne Walne Zgromadzenie TORPOL S.A., działając na podstawie art. 395 § 2 pkt 1) Kodeksu spółek handlowych oraz § 14 ust. 1 pkt 1 Statutu Spółki, uchwala co następuje:

§ 1

Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki po rozpatrzeniu sprawozdania finansowego Spółki za okres od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r., obejmującego: bilans sporządzony na dzień 31.12.2022 r., rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r., sprawozdanie z całkowitych dochodów, sprawozdanie ze zmian w kapitałach własnych, sprawozdanie z przepływów pieniężnych oraz dodatkowe informacje i objaśnienia, w którym:

- a) rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 01 stycznia 2022 r. do 31 grudnia 2022 r. wykazujący zysk netto w wysokości 183.300.430,44 zł (słownie: sto osiemdziesiąt trzy miliony trzysta tysięcy czterysta trzydzieści złotych 44/100),
- b) sprawozdanie z całkowitych dochodów wykazujące na dzień 31 grudnia 2022 r. całkowite dochody netto w wysokości 184.484.828,51 zł (słownie: sto osiemdziesiąt cztery miliony czterysta osiemdziesiąt cztery tysiące osiemset dwadzieścia osiem złotych 51/100) oraz zysk netto w wysokości 183.300.430,44 zł (słownie: sto osiemdziesiąt trzy miliony trzysta tysięcy czterysta trzydzieści złotych 44/100),
- c) bilans wykazujący na dzień 31 grudnia 2022 r. po stronie aktywów oraz po stronie kapitałów własnych i zobowiązań sumę 903.158.357,41 zł (słownie: dziewięćset trzy miliony sto pięćdziesiąt osiem tysięcy trzysta pięćdziesiąt siedem złotych 41/100),
- d) sprawozdanie z przepływów pieniężnych wykazujące na dzień 31 grudnia 2022 r. zmniejszenie netto stanu środków pieniężnych o kwotę 15.983.709,95 zł (słownie: piętnaście milionów dziewięćset osiemdziesiąt trzy tysiące siedemset dziewięć złotych 95/100),
- e) sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym wykazujące na dzień 31 grudnia 2022 r. zwiększenie stanu kapitału własnego o kwotę 114.874.828,51 zł (słownie: sto czternaście milionów osiemset siedemdziesiąt cztery tysiące osiemset dwadzieścia osiem złotych 51/100),

zatwierdza sprawozdanie finansowe TORPOL S.A. za rok 2022.

Uchwała wchodzi w życie z chwilą jej podjęcia.

Liczba akcji, z których oddano ważne głosy	: ...
Procentowy udział ww. akcji w kapitale zakładowym	: ...
Łączna liczba głosów oddanych	: ...
Liczba głosów „za”	: ...
Liczba głosów „przeciw”	: ...
Liczba głosów „wstrzymujących się”	: ...

Uchwała zostanie podjęta w głosowaniu jawnym.

Projekt uchwały do punktu nr 6 planowanego porządku obrad

**Projekt Uchwały nr 4
Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia TORPOL S.A.
z siedzibą w Poznaniu
z dnia 24 maja 2023 roku**

**w sprawie rozpatrzenia i zatwierdzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy
Kapitałowej TORPOL za rok 2022**

Zwyczajne Walne Zgromadzenie TORPOL S.A., działając na podstawie art. 395 § 5 Kodeksu spółek handlowych oraz art. 63c ust. 4 w związku z art. 55 ust. 2 ustawy o rachunkowości, uchwala co następuje:

§ 1

Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki po rozpatrzeniu sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej TORPOL za okres od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r., obejmującego: skonsolidowany bilans sporządzony na dzień 31.12.2022 r., skonsolidowany rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r., skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów, skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitałach własnych, skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych oraz dodatkowe informacje i objaśnienia, w którym:

- a) rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 01 stycznia 2022 r. do 31 grudnia 2022 r. wykazujący zysk netto w wysokości 183.852.496,76 zł (słownie: sto osiemdziesiąt trzy miliony osiemset pięćdziesiąt dwa tysiące czterysta dziewięćdziesiąt sześć złotych 76/100),
- b) skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów wykazujące na dzień 31 grudnia 2022 r. całkowite dochody netto w wysokości 184.969.611,74 zł (słownie: sto osiemdziesiąt cztery miliony dziewięćset sześćdziesiąt dziewięć tysięcy sześćset jedenaście złotych 74/100) oraz zysk netto w wysokości 183.852.496,76 zł (słownie: sto osiemdziesiąt trzy miliony osiemset pięćdziesiąt dwa tysiące czterysta dziewięćdziesiąt sześć złotych 76/100),
- c) bilans wykazujący na dzień 31 grudnia 2022 r. po stronie aktywów oraz po stronie kapitałów własnych i zobowiązań sumę 1.028.471.702,11 zł (słownie: jeden miliard dwadzieścia osiem milionów czterysta siedemdziesiąt jeden tysięcy siedemset dwa złote 11/100),
- d) skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych wykazujące na dzień 31 grudnia 2022 r. zwiększenie netto stanu środków pieniężnych o kwotę 60.960.702,72 zł (słownie: sześćdziesiąt milionów dziewięćset sześćdziesiąt tysięcy siedemset dwa złote 72/100),
- e) skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym wykazujące na dzień 31 grudnia 2022 r. zwiększenie stanu kapitału własnego o kwotę 115.359.611,74 zł (słownie: sto piętnaście milionów trzysta pięćdziesiąt dziewięć tysięcy sześćset jedenaście złotych 74/100),



zatwierdza skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej TORPOL za 2022 rok.

§ 2

Uchwała wchodzi w życie z chwilą jej podjęcia.

Liczba akcji, z których oddano ważne głosy	: ...
Procentowy udział ww. akcji w kapitale zakładowym	: ...
Łączna liczba głosów oddanych	: ...
Liczba głosów „za”	: ...
Liczba głosów „przeciw”	: ...
Liczba głosów „wstrzymujących się”	: ...

Uchwała zostanie podjęta w głosowaniu jawnym.



Projekt uchwały do punktu nr 7 planowanego porządku obrad

**Projekt Uchwały nr 5
Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia TORPOL S.A.
z siedzibą w Poznaniu
z dnia 24 maja 2023 roku**

**w sprawie rozpatrzenia i zatwierdzenia sprawozdania Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej
TORPOL oraz spółki TORPOL S.A. za rok 2022 oraz sprawozdania Zarządu z działalności
niefinansowej Grupy Kapitałowej TORPOL za rok 2022**

Zwyczajne Walne Zgromadzenie TORPOL S.A., działając na podstawie art. 395 § 2 pkt 1) Kodeksu spółek handlowych oraz § 14 ust. 1 pkt 1 Statutu Spółki, a także w oparciu o przepis art. 55 ust. 2b i ust. 2c w zw. z art. 49b Ustawy o rachunkowości, uchwala co następuje:

§ 1

Zwyczajne Walne Zgromadzenie TORPOL S.A., po zapoznaniu się z:

- a) sprawozdaniem Zarządu TORPOL S.A. z działalności Grupy Kapitałowej TORPOL oraz spółki TORPOL S.A. w okresie od dnia 01.01.2022 r. do dnia 31.12.2022 r.,
- b) sprawozdaniem Zarządu TORPOL S.A. z działalności niefinansowej Grupy Kapitałowej TORPOL w okresie od dnia 01.01.2022 r. do dnia 31.12.2022 r. (Raport zrównoważonego rozwoju Grupy Kapitałowej TORPOL za 2022 rok),

postanawia zatwierdzić te sprawozdania.

§ 2

Uchwała wchodzi w życie z chwilą jej podjęcia.

Liczba akcji, z których oddano ważne głosy	: ...
Procentowy udział ww. akcji w kapitale zakładowym	: ...
Łączna liczba głosów oddanych	: ...
Liczba głosów „za”	: ...
Liczba głosów „przeciw”	: ...
Liczba głosów „wstrzymujących się”	: ...

Uchwała zostanie podjęta w głosowaniu jawnym.



Projekt uchwały do punktu nr 8 planowanego porządku obrad

**Projekt Uchwały nr 6
Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia TORPOL S.A.
z siedzibą w Poznaniu
z dnia 24 maja 2023 roku**

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania Zarządu TORPOL S.A. o wydatkach reprezentacyjnych,
wydatkach na usługi prawne, usługi marketingowe, usługi public relations i komunikacji społecznej
oraz na usługi doradztwa związanego z zarządzaniem za 2022 r.**

Zwyczajne Walne Zgromadzenie TORPOL S.A., działając na podstawie § 18 ust. III Statutu Spółki, uchwala co następuje:

§ 1

Zwyczajne Walne Zgromadzenie TORPOL S.A., po zapoznaniu się ze sprawozdaniem Zarządu Spółki o wydatkach reprezentacyjnych, wydatkach na usługi prawne, usługi marketingowe, usługi public relations i komunikacji społecznej oraz na usługi doradztwa związanego z zarządzaniem za 2022 r., postanawia zatwierdzić to sprawozdanie.

§ 2

Uchwała wchodzi w życie z chwilą jej podjęcia.

Liczba akcji, z których oddano ważne głosy	: ...
Procentowy udział ww. akcji w kapitale zakładowym	: ...
Łączna liczba głosów oddanych	: ...
Liczba głosów „za”	: ...
Liczba głosów „przeciw”	: ...
Liczba głosów „wstrzymujących się”	: ...

Uchwała zostanie podjęta w głosowaniu jawnym.



Projekt uchwały do punktu nr 9 planowanego porządku obrad

**Projekt Uchwały nr 7
Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia TORPOL S.A.
z siedzibą w Poznaniu
z dnia 24 maja 2023 roku**

**w sprawie rozpatrzenia i zatwierdzenia sprawozdania Rady Nadzorczej TORPOL S.A. z jej działalności
w 2022 r. oraz w okresie 01 stycznia – 18 kwietnia 2023 r.**

Zwyczajne Walne Zgromadzenie TORPOL S.A., działając w związku z przepisem art. 382 § 3 pkt 3) Kodeksu spółek handlowych oraz zapisem § 17 ust. X pkt 1 i 2 Statutu Spółki, uchwala co następuje:

§ 1

Zwyczajne Walne Zgromadzenie TORPOL S.A., po zapoznaniu się ze sprawozdaniem Rady Nadzorczej TORPOL S.A. z jej działalności w 2022 r. oraz w okresie 01 stycznia – 18 kwietnia 2023 r., zawierającym w szczególności oceny i informacje wskazane w przepisie art. 382 § 31 Kodeksu spółek handlowych, postanawia zatwierdzić to sprawozdanie.

§ 2

Uchwała wchodzi w życie z chwilą jej podjęcia.

Liczba akcji, z których oddano ważne głosy	: ...
Procentowy udział ww. akcji w kapitale zakładowym	: ...
Łączna liczba głosów oddanych	: ...
Liczba głosów „za”	: ...
Liczba głosów „przeciw”	: ...
Liczba głosów „wstrzymujących się”	: ...

Uchwała zostanie podjęta w głosowaniu jawnym.



Projekt uchwały do punktu nr 10 planowanego porządku obrad

**Projekt Uchwały nr 8
Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia TORPOL S.A.
z siedzibą w Poznaniu
z dnia 24 maja 2023 roku**

**w sprawie podziału zysku wypracowanego przez spółkę TORPOL S.A.
w roku obrotowym 2022**

Zwyczajne Walne Zgromadzenie TORPOL S.A., działając na podstawie art. 395 § 2 pkt 2) i art. 348 § 4 Kodeksu spółek handlowych oraz § 14 ust. 1 pkt 3 i 13 Statutu Spółki, uchwala co następuje:

§ 1

Zwyczajne Walne Zgromadzenie TORPOL S.A. postanawia o przeznaczeniu zysku netto wypracowanego przez spółkę TORPOL S.A. w roku obrotowym 2022 w kwocie 183.300.430,44 zł (słownie: sto osiemdziesiąt trzy miliony trzysta tysięcy czterysta trzydzieści złotych 44/100) na:

- a) zasilenie Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych kwotą 650.000,00 zł (słownie: sześćset pięćdziesiąt tysięcy złotych 00/100),
- b) zwiększenie kapitału rezerwowego kwotą 182.650.430,44 zł (słownie: sto osiemdziesiąt dwa miliony sześćset pięćdziesiąt tysięcy czterysta trzydzieści złotych 44/100).

§ 2

Uchwała wchodzi w życie z chwilą jej podjęcia.

Liczba akcji, z których oddano ważne głosy	: ...
Procentowy udział ww. akcji w kapitale zakładowym	: ...
Łączna liczba głosów oddanych	: ...
Liczba głosów „za”	: ...
Liczba głosów „przeciw”	: ...
Liczba głosów „wstrzymujących się”	: ...

Uchwała zostanie podjęta w głosowaniu jawnym.



Projekty uchwał do punktu nr 11 planowanego porządku obrad

**Projekt Uchwały nr 9
Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia TORPOL S.A.
z siedzibą w Poznaniu
z dnia 24 maja 2023 roku**

**w sprawie udzielenia absolutorium Panu Grzegorzowi Grabowskiemu – Prezesowi Zarządu
z wykonania przez niego obowiązków w 2022 r.**

§ 1

Zwyczajne Walne Zgromadzenie TORPOL S.A., działając na podstawie art. 395 § 2 pkt 3) Kodeksu spółek handlowych oraz § 14 ust. 1 pkt 2 Statutu Spółki, niniejszym udziela Panu Grzegorzowi Grabowskiemu – Prezesowi Zarządu Spółki absolutorium z wykonania przez niego obowiązków w okresie od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r.

§ 2

Uchwała wchodzi w życie z chwilą jej podjęcia.

Liczba akcji, z których oddano ważne głosy	: ...
Procentowy udział ww. akcji w kapitale zakładowym	: ...
Łączna liczba głosów oddanych	: ...
Liczba głosów „za”	: ...
Liczba głosów „przeciw”	: ...
Liczba głosów „wstrzymujących się”	: ...

Uchwała zostanie podjęta w głosowaniu tajnym.



Projekt Uchwały nr 10
Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia TORPOL S.A.
z siedzibą w Poznaniu
z dnia 24 maja 2023 roku

w sprawie udzielenia absolutorium Panu Tomaszowi Krupińskiemu – Wiceprezesowi Zarządu
z wykonania przez niego obowiązków w 2022 r.

§ 1

Zwyczajne Walne Zgromadzenie TORPOL S.A., działając na podstawie art. 395 § 2 pkt 3) Kodeksu spółek handlowych oraz § 14 ust. 1 pkt 2 Statutu Spółki, niniejszym udziela Panu Tomaszowi Krupińskiemu – Wiceprezesowi Zarządu Spółki absolutorium z wykonania przez niego obowiązków w okresie od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r.

§ 2

Uchwała wchodzi w życie z chwilą jej podjęcia.

Liczba akcji, z których oddano ważne głosy	: ...
Procentowy udział ww. akcji w kapitale zakładowym	: ...
Łączna liczba głosów oddanych	: ...
Liczba głosów „za”	: ...
Liczba głosów „przeciw”	: ...
Liczba głosów „wstrzymujących się”	: ...

Uchwała zostanie podjęta w głosowaniu tajnym.



Projekt Uchwały nr 11
Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia TORPOL S.A.
z siedzibą w Poznaniu
z dnia 24 maja 2023 roku

w sprawie udzielenia absolutorium Panu Marcinowi Zachariaszowi – Wiceprezesowi Zarządu
z wykonania przez niego obowiązków w 2022 r.

§ 1

Zwyczajne Walne Zgromadzenie TORPOL S.A., działając na podstawie art. 395 § 2 pkt 3) Kodeksu spółek handlowych oraz § 14 ust. 1 pkt 2 Statutu Spółki, niniejszym udziela Panu Marcinowi Zachariaszowi – Wiceprezesowi Zarządu Spółki absolutorium z wykonania przez niego obowiązków w okresie od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r.

§ 2

Uchwała wchodzi w życie z chwilą jej podjęcia.

Liczba akcji, z których oddano ważne głosy	: ...
Procentowy udział ww. akcji w kapitale zakładowym	: ...
Łączna liczba głosów oddanych	: ...
Liczba głosów „za”	: ...
Liczba głosów „przeciw”	: ...
Liczba głosów „wstrzymujących się”	: ...

Uchwała zostanie podjęta w głosowaniu tajnym.



Projekt Uchwały nr 12
Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia TORPOL S.A.
z siedzibą w Poznaniu
z dnia 24 maja 2023 roku

w sprawie udzielenia absolutorium Panu Konradowi Tulińskiemu – Wiceprezesowi Zarządu
z wykonania przez niego obowiązków w 2022 r.

§ 1

Zwyczajne Walne Zgromadzenie TORPOL S.A., działając na podstawie art. 395 § 2 pkt 3) Kodeksu spółek handlowych oraz § 14 ust. 1 pkt 2 Statutu Spółki, niniejszym udziela Panu Konradowi Tulińskiemu – Wiceprezesowi Zarządu Spółki absolutorium z wykonania przez niego obowiązków w okresie od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r.

§ 2

Uchwała wchodzi w życie z chwilą jej podjęcia.

Liczba akcji, z których oddano ważne głosy	: ...
Procentowy udział ww. akcji w kapitale zakładowym	: ...
Łączna liczba głosów oddanych	: ...
Liczba głosów „za”	: ...
Liczba głosów „przeciw”	: ...
Liczba głosów „wstrzymujących się”	: ...

Uchwała zostanie podjęta w głosowaniu tajnym.



Projekt Uchwały nr 13
Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia TORPOL S.A.
z siedzibą w Poznaniu
z dnia 24 maja 2023 roku

w sprawie udzielenia absolutorium Pani Jadwidze Dyktus – Członkowi Rady Nadzorczej z wykonania przez nią obowiązków w 2022 r.

§ 1

Zwyczajne Walne Zgromadzenie TORPOL S.A., działając na podstawie art. 395 § 2 pkt 3) Kodeksu spółek handlowych oraz § 14 ust. 1 pkt 2 Statutu Spółki, niniejszym udziela Pani Jadwidze Dyktus – Członkowi Rady Nadzorczej Spółki absolutorium z wykonania przez nią obowiązków w okresie od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r.

§ 2

Uchwała wchodzi w życie z chwilą jej podjęcia.

Liczba akcji, z których oddano ważne głosy	: ...
Procentowy udział ww. akcji w kapitale zakładowym	: ...
Łączna liczba głosów oddanych	: ...
Liczba głosów „za”	: ...
Liczba głosów „przeciw”	: ...
Liczba głosów „wstrzymujących się”	: ...

Uchwała zostanie podjęta w głosowaniu tajnym.



Projekt Uchwały nr 14
Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia TORPOL S.A.
z siedzibą w Poznaniu
z dnia 24 maja 2023 roku

w sprawie udzielenia absolutorium Pani Monice Domańskiej – Członkowi Rady Nadzorczej
z wykonania przez nią obowiązków w 2022 r.

§ 1

Zwyczajne Walne Zgromadzenie TORPOL S.A., działając na podstawie art. 395 § 2 pkt 3) Kodeksu spółek handlowych oraz § 14 ust. 1 pkt 2 Statutu Spółki, niniejszym udziela Pani Monice Domańskiej – Członkowi Rady Nadzorczej Spółki absolutorium z wykonania przez nią obowiązków w okresie od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r.

§ 2

Uchwała wchodzi w życie z chwilą jej podjęcia.

Liczba akcji, z których oddano ważne głosy	: ...
Procentowy udział ww. akcji w kapitale zakładowym	: ...
Łączna liczba głosów oddanych	: ...
Liczba głosów „za”	: ...
Liczba głosów „przeciw”	: ...
Liczba głosów „wstrzymujących się”	: ...

Uchwała zostanie podjęta w głosowaniu tajnym.



Projekt Uchwały nr 15
Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia TORPOL S.A.
z siedzibą w Poznaniu
z dnia 24 maja 2023 roku

w sprawie udzielenia absolutorium Panu Tomaszowi Hapunowiczowi – Członkowi Rady Nadzorczej
z wykonania przez niego obowiązków w 2022 r.

§ 1

Zwyczajne Walne Zgromadzenie TORPOL S.A., działając na podstawie art. 395 § 2 pkt 3) Kodeksu spółek handlowych oraz § 14 ust. 1 pkt 2 Statutu Spółki, niniejszym udziela Panu Tomaszowi Hapunowiczowi – Członkowi Rady Nadzorczej Spółki absolutorium z wykonania przez niego obowiązków w okresie od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r.

§ 2

Uchwała wchodzi w życie z chwilą jej podjęcia.

Liczba akcji, z których oddano ważne głosy	: ...
Procentowy udział ww. akcji w kapitale zakładowym	: ...
Łączna liczba głosów oddanych	: ...
Liczba głosów „za”	: ...
Liczba głosów „przeciw”	: ...
Liczba głosów „wstrzymujących się”	: ...

Uchwała zostanie podjęta w głosowaniu tajnym.



Projekt Uchwały nr 16
Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia TORPOL S.A.
z siedzibą w Poznaniu
z dnia 24 maja 2023 roku

w sprawie udzielenia absolutorium Panu Adamowi Pawlikowi – Członkowi Rady Nadzorczej
z wykonania przez niego obowiązków w 2022 r.

§ 1

Zwyczajne Walne Zgromadzenie TORPOL S.A., działając na podstawie art. 395 § 2 pkt 3) Kodeksu spółek handlowych oraz § 14 ust. 1 pkt 2 Statutu Spółki, niniejszym udziela Panu Adamowi Pawlikowi – Członkowi Rady Nadzorczej Spółki absolutorium z wykonania przez niego obowiązków w okresie od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r.

§ 2

Uchwała wchodzi w życie z chwilą jej podjęcia.

Liczba akcji, z których oddano ważne głosy	: ...
Procentowy udział ww. akcji w kapitale zakładowym	: ...
Łączna liczba głosów oddanych	: ...
Liczba głosów „za”	: ...
Liczba głosów „przeciw”	: ...
Liczba głosów „wstrzymujących się”	: ...

Uchwała zostanie podjęta w głosowaniu tajnym.



Projekt Uchwały nr 17
Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia TORPOL S.A.
z siedzibą w Poznaniu
z dnia 24 maja 2023 roku

w sprawie udzielenia absolutorium Panu Szymonowi Adamczykowi – Członkowi Rady Nadzorczej
z wykonania przez niego obowiązków w 2022 r.

§ 1

Zwyczajne Walne Zgromadzenie TORPOL S.A., działając na podstawie art. 395 § 2 pkt 3) Kodeksu spółek handlowych oraz § 14 ust. 1 pkt 2 Statutu Spółki, niniejszym udziela Panu Szymonowi Adamczykowi – Członkowi Rady Nadzorczej Spółki absolutorium z wykonania przez niego obowiązków w okresie od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r.

§ 2

Uchwała wchodzi w życie z chwilą jej podjęcia.

Liczba akcji, z których oddano ważne głosy	: ...
Procentowy udział ww. akcji w kapitale zakładowym	: ...
Łączna liczba głosów oddanych	: ...
Liczba głosów „za”	: ...
Liczba głosów „przeciw”	: ...
Liczba głosów „wstrzymujących się”	: ...

Uchwała zostanie podjęta w głosowaniu tajnym.



Projekt Uchwały nr 18
Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia TORPOL S.A.
z siedzibą w Poznaniu
z dnia 24 maja 2023 roku

w sprawie udzielenia absolutorium Panu Mirosławowi Barszcz – Członkowi Rady Nadzorczej
z wykonania przez niego obowiązków w 2022 r.

§ 1

Zwyczajne Walne Zgromadzenie TORPOL S.A., działając na podstawie art. 395 § 2 pkt 3) Kodeksu spółek handlowych oraz § 14 ust. 1 pkt 2 Statutu Spółki, niniejszym udziela Panu Mirosławowi Barszcz – Członkowi Rady Nadzorczej Spółki absolutorium z wykonania przez niego obowiązków w okresie od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r.

§ 2

Uchwała wchodzi w życie z chwilą jej podjęcia.

Liczba akcji, z których oddano ważne głosy	: ...
Procentowy udział ww. akcji w kapitale zakładowym	: ...
Łączna liczba głosów oddanych	: ...
Liczba głosów „za”	: ...
Liczba głosów „przeciw”	: ...
Liczba głosów „wstrzymujących się”	: ...

Uchwała zostanie podjęta w głosowaniu tajnym.



Projekt Uchwały nr 19
Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia TORPOL S.A.
z siedzibą w Poznaniu
z dnia 24 maja 2023 roku

w sprawie udzielenia absolutorium Panu Michałowi Grodzkiemu – Członkowi Rady Nadzorczej
z wykonania przez niego obowiązków w 2022 r.

§ 1

Zwyczajne Walne Zgromadzenie TORPOL S.A., działając na podstawie art. 395 § 2 pkt 3) Kodeksu spółek handlowych oraz § 14 ust. 1 pkt 2 Statutu Spółki, niniejszym udziela Panu Michałowi Grodzkiemu – Członkowi Rady Nadzorczej Spółki absolutorium z wykonania przez niego obowiązków w okresie od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r.

§ 2

Uchwała wchodzi w życie z chwilą jej podjęcia.

Liczba akcji, z których oddano ważne głosy	: ...
Procentowy udział ww. akcji w kapitale zakładowym	: ...
Łączna liczba głosów oddanych	: ...
Liczba głosów „za”	: ...
Liczba głosów „przeciw”	: ...
Liczba głosów „wstrzymujących się”	: ...

Uchwała zostanie podjęta w głosowaniu tajnym.



Projekt Uchwały nr 20
Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia TORPOL S.A.
z siedzibą w Poznaniu
z dnia 24 maja 2023 roku

w sprawie udzielenia absolutorium Panu Markowi Litwińskiemu – Członkowi Rady Nadzorczej
z wykonania przez niego obowiązków w 2022 r.

§ 1

Zwyczajne Walne Zgromadzenie TORPOL S.A., działając na podstawie art. 395 § 2 pkt 3) Kodeksu spółek handlowych oraz § 14 ust. 1 pkt 2 Statutu Spółki, niniejszym udziela Panu Markowi Litwińskiemu – Członkowi Rady Nadzorczej Spółki absolutorium z wykonania przez niego obowiązków w okresie od 04.04.2022 r. do 31.12.2022 r.

§ 2

Uchwała wchodzi w życie z chwilą jej podjęcia.

Liczba akcji, z których oddano ważne głosy	: ...
Procentowy udział ww. akcji w kapitale zakładowym	: ...
Łączna liczba głosów oddanych	: ...
Liczba głosów „za”	: ...
Liczba głosów „przeciw”	: ...
Liczba głosów „wstrzymujących się”	: ...

Uchwała zostanie podjęta w głosowaniu tajnym.



Projekt uchwały do punktu nr 12 planowanego porządku obrad

**Projekt Uchwały nr 21
Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia TORPOL S.A.
z siedzibą w Poznaniu
z dnia 24 maja 2023 roku**

**w sprawie zaopiniowania „Sprawozdania Rady Nadzorczej TORPOL S.A.
o wynagrodzeniach za 2022 rok”**

§ 1

Zwyczajne Walne Zgromadzenie TORPOL S.A., działając na podstawie art. 90g ust. 6 Ustawy o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych z dnia 29 lipca 2005 r. (tj. Dz.U. z 2022 r., poz. 2554) w zw. z art. 395 § 2¹ Kodeksu spółek handlowych, pozytywnie opiniuje „*Sprawozdanie Rady Nadzorczej TORPOL S.A. o wynagrodzeniach za 2022 rok*” przyjęte przez Radę Nadzorczą TORPOL S.A. Uchwałą nr 12/04/2023 r. z dnia 18 kwietnia 2023 r., w brzmieniu stanowiącym załącznik do niniejszej Uchwały.

§ 2

Uchwała wchodzi w życie z chwilą jej podjęcia.

Liczba akcji, z których oddano ważne głosy	: ...
Procentowy udział ww. akcji w kapitale zakładowym	: ...
Łączna liczba głosów oddanych	: ...
Liczba głosów „za”	: ...
Liczba głosów „przeciw”	: ...
Liczba głosów „wstrzymujących się”	: ...

Uchwała zostanie podjęta w głosowaniu jawnym.



Projekty uchwał do punktu nr 13 planowanego porządku obrad

Projekt Uchwały nr 22
Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia TORPOL S.A.
z siedzibą w Poznaniu
z dnia 24 maja 2023 roku

w sprawie odwołania Członka Rady Nadzorczej TORPOL S.A.

Zwyczajne Walne Zgromadzenie TORPOL S.A., działając na podstawie art. 385 § 1 Kodeksu spółek handlowych oraz § 14 ust. 1 pkt 7 Statutu Spółki, uchwala co następuje:

§ 1

Zwyczajne Walne Zgromadzenie TORPOL S.A. postanawia odwołać Panią/Pana z funkcji Członka Rady Nadzorczej spółki TORPOL S.A.

§ 2

Uchwała wchodzi w życie z chwilą jej podjęcia.

Liczba akcji, z których oddano ważne głosy	: ...
Procentowy udział ww. akcji w kapitale zakładowym	: ...
Łączna liczba głosów oddanych	: ...
Liczba głosów „za”	: ...
Liczba głosów „przeciw”	: ...
Liczba głosów „wstrzymujących się”	: ...

Uchwała zostanie podjęta w głosowaniu tajnym.



Projekt Uchwały nr 23
Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia TORPOL S.A.
z siedzibą w Poznaniu
z dnia 24 maja 2023 roku

w sprawie powołania Członka Rady Nadzorczej TORPOL S.A.

Zwyczajne Walne Zgromadzenie TORPOL S.A., działając na podstawie art. 385 § 1 Kodeksu spółek handlowych oraz § 14 ust. 1 pkt 7 Statutu Spółki, uchwala co następuje:

§ 1

Zwyczajne Walne Zgromadzenie TORPOL S.A. postanawia powołać w skład Rady Nadzorczej spółki TORPOL S.A. Panią/Pana

§ 2

Uchwała wchodzi w życie z chwilą jej podjęcia.

Liczba akcji, z których oddano ważne głosy	: ...
Procentowy udział ww. akcji w kapitale zakładowym	: ...
Łączna liczba głosów oddanych	: ...
Liczba głosów „za”	: ...
Liczba głosów „przeciw”	: ...
Liczba głosów „wstrzymujących się”	: ...

Uchwała zostanie podjęta w głosowaniu tajnym.



**Sprawozdanie Zarządu TORPOL S.A. o wydatkach
reprezentacyjnych, wydatkach na usługi prawne, usługi
marketingowe, usługi public relations i komunikacji
społecznej oraz na usługi doradztwa związanego z
zarządzaniem za 2022 r.**

Wstęp

Niniejsze sprawozdanie zostało sporządzone na podstawie zapisu § 18 ust. III Statutu TORPOL S.A. („Spółka”) w związku z przepisem art. 17 ust. 6 Ustawy o zasadach zarządzania mieniem państwowym z dnia 16 grudnia 2016 r. (Dz. U. z 2021 r. poz. 1933).

Wartości przedstawione w niniejszym sprawozdaniu nie uwzględniają wysokości podatku naliczonego, który dotyczył zakupu towarów, materiałów i usług związanych z przedmiotowymi wydatkami.

1. Wydatki reprezentacyjne

Rok zakończony 31 grudnia 2022 roku

Wydatki reprezentacyjne	63.753,37 PLN
-------------------------	---------------

W roku 2022 Spółka przeznaczyła na wydatki związane z reprezentacją środki pieniężne w wysokości **63.753,37 PLN**, które w głównej mierze dotyczyły podtrzymywania dotychczasowych i budowania nowych relacji biznesowych.

2. Wydatki na usługi marketingowe, public relations i komunikacji społecznej

Rok zakończony 31 grudnia 2022 roku

Wydatki na usługi marketingowe, public relations i komunikacji społecznej	722.537,91 PLN
---	----------------

W 2022 roku Spółka przeznaczyła łącznie **722.537,91 PLN** na wydatki z tytułu marketingu, public relations oraz komunikacji społecznej.

Działania, jakie spółka TORPOL S.A. realizowała w 2022 roku w zakresie usług marketingowych miały na celu wzmocnienie pozycji oraz wizerunku Spółki na rynku, dzięki czemu Spółka może realizować założone cele oraz utrzymać wiodącą pozycję rynkową. Wydatki na cele marketingowe obejmowały przede wszystkim wydatki na promocję w mediach, usługi reklamowe w zakresie projektowania i druku materiałów informacyjnych oraz na wykonanie dokumentacji fotograficznej i wideo z inwestycji realizowanych przez Spółkę.

Realizowane działania w zakresie public relations i komunikacji społecznej kształtowały pozytywny wizerunek TORPOL S.A. wśród poszczególnych grup interesariuszy. Wydatki związane były głównie z budową i utrzymaniem relacji z inwestorami, z obecnością na rynku giełdowym oraz mediami i dotyczyły np. monitoringu mediów, przygotowania komunikatów prasowych, utrzymania płynności kursu akcji, współpracy bieżącej z analitykami domów maklerskich, dziennikarzami oraz utrzymywaniem relacji z inwestorami instytucjonalnymi.

Działania TORPOL S.A. w obszarze sponsoringu polegają na finansowaniu przedsięwzięć, wydarzeń lub działalności podmiotów (organizacji) w celu promocji marki Spółki, jak również wsparcia działań z dziedziny społecznej odpowiedzialności biznesu (CSR). W tym celu Spółka przyjęła w 2020 r. dokument regulujący przedmiotowy obszar pn.: „Zasady działań sponsoringowych oraz udzielania darowizn w TORPOL S.A.”.

Zgodnie ze wskazanym dokumentem, działania sponsoringowe mogą być podejmowane przez Spółkę wyłącznie, gdy w roku obrotowym poprzedzającym podjęcie takich działań Spółka odnotowała zysk operacyjny, a w dniu podpisania stosownych umów posiadała wolne środki na rachunku bieżącym. Co więcej, regulacja wskazuje, iż Spółka może prowadzić działania sponsoringowe wyłącznie samodzielnie, bez możliwości korzystania z usług podmiotów trzecich, tzn. Spółka zobowiązana jest do samodzielnego zawierania umów sponsoringu bezpośrednio z podmiotami sponsorowanymi, jak również przekazywania środków finansowych bezpośrednio na rachunek podmiotów sponsorowanych.

TORPOL S.A. prowadzi działalność sponsoringową w formie sponsoringu finansowego, rzeczowego i usługowego (np. wynajem sprzętu, wykonawstwo usług budowlanych). Spółka nie angażuje się w projekty utożsamiane z inną konkurencyjną marką, o charakterze politycznym, służące jakiegokolwiek dyskryminacji, naruszające prawo oraz ogólnie przyjęte normy społeczne. Wszelkie decyzje w zakresie działań charytatywnych i sponsoringowych podejmowane są po indywidualnym rozpatrzeniu wniosków.

W 2022 roku działalność sponsoringowa Spółki w głównej mierze obejmowała kontynuację wsparcia działalności firmowych drużyn sportowych TORPOL RACING TEAM oraz TORPOL RUNNING TEAM. Wydatki związane z tą kategorią obejmowały opłaty startowe za udział w wydarzeniach sportowych, również o charakterze charytatywnym, oraz zakup strojów sportowych z logo firmy TORPOL – łączna wartość wydatków na przedmiotowe cele w tej kategorii wyniosła 28.233,83 PLN.

Co więcej, w 2022 r. po raz pierwszy pracownicy TORPOL S.A zrealizowali dwa projekty wolontariackie w ramach uruchomionego w 2021 r. w Spółce Programu Wolontariatu Pracowniczego „Wspólnym Torem”. Program ten jest elementem strategii społecznej odpowiedzialności biznesu TORPOL S.A., który powstał w wyniku przekonania Zarządu oraz pracowników Spółki, iż inicjatywy i działania na rzecz społeczności lokalnych są jedną z podstawowych powinności firmy odpowiedzialnej społecznie. Pierwszy z projektów pod nazwą „KOLEJ na sprzątanie, więc uTORuj przedział i POCIAGnij pędzlem dla Średzkiej Ciufci z Klasą” realizowany był na rzecz Towarzystwa Przyjaciół Kolejki Średzkiej „BANA” i dotyczył przygotowania taboru Średzkiej Kolei Powiatowej do sezonu letniego 2022 r. W jego ramach zespół 15 wolontariuszy brał udział w przeglądzie taboru i infrastruktury torowej, malowaniu krawędzi peronów, a także w czyszczeniu wagonów i strefy pasażerskiej oraz uzupełnianiu płynów eksploatacyjnych. Drugi projekt wolontariatu pracowniczego realizowany pod nazwą „Wiosenne porządki w ośrodku hipoterapii w Baranówku” dotyczył odświeżenia i przygotowania do nowego sezonu stajni oraz wyposażenia ośrodka należącego do Fundacji Stworzenia Pana Smolenia. Zespół 12 wolontariuszy wyczyścił, odmalował i zabezpieczył ściany i wyposażenie stajni oraz ujeżdżalni, a także elementy małej architektury, z której korzystają dzieci podczas wizyt w ośrodku.

Ponadto, realizując cele strategii społecznej odpowiedzialności biznesu spółka TORPOL S.A. udzieliła wsparcia na rzecz CARITAS POLSKA w formie darowizny pieniężnej w łącznej wysokości 200.000,00 zł na pomoc humanitarną dla ofiar wojny w Ukrainie, jak również na rzecz jednostki Ochotniczej Straży Pożarnej w Przyprostyni w formie darowizny pod postacią defibrylatora AED, który poprawi komfort pracy ratowników, a także bezpieczeństwo mieszkańców gminy Zbąszyń. Druga tego rodzaju darowizna rzeczowa została przekazana przez Spółkę również w roku – 2023 - defibrylator AED przekazano jednostce Ochotniczej Straży Pożarnej w Wyszynie.

3. Wydatki na usługi prawne

Rok zakończony 31 grudnia 2022 roku

Wydatki na usługi prawne	969.306,82 PLN
--------------------------	----------------

Wydatki z tytułu usług prawnych w 2022 roku wyniosły **969.306,82 PLN** i związane były w szczególności ze świadczeniem na rzecz Spółki stałych i doraźnych usług zewnętrznej obsługi prawnej, obejmującej m.in. przygotowywanie opinii prawnych, obsługę roszczeń i sporów, reprezentację w postępowaniach i sporach sądowych, prowadzenie postępowań mediacyjnych, a także doradztwo prawne w zakresie obsługi obrad Walnego Zgromadzenia Spółki oraz wsparcie prawne dla Rady Nadzorczej TORPOL S.A. i Komitetu Audytu. Wzrost poziomu wydatków w tej grupie był konsekwencją przede wszystkim sporu sądowego z ZUS oraz postępowań waloryzacyjnych na części zrealizowanych kontraktach.

4. Wydatki na usługi doradztwa związanego z zarządzaniem

Rok zakończony 31 grudnia 2022 roku

Wydatki na usługi doradztwa związanego z zarządzaniem	691.386,35 PLN
--	----------------

Wydatki z tytułu doradztwa związanego z zarządzaniem w 2022 roku zdeterminowane były w głównej mierze przez koszty usługi analizy otoczenia rynkowego, a także doradztwa z dziedziny podatków i rachunkowości. Na pozostałą część przedmiotowych wydatków składały się m.in. koszty doradztwa związane z procesem raportowania ESEF, sporządzania raportu klimatycznego oraz raportu CSR za rok 2021.

Podsumowując, łączne wydatki reprezentacyjne, na usługi prawne, usługi marketingowe, usługi public relations i komunikacji społecznej oraz na usługi doradztwa związanego z zarządzaniem za 2022 r. wyniosły **2.446.984,45 PLN** i są wyższe niż wydatki poniesione przez Spółkę w 2021 r. Wzrost ten jest głównie konsekwencją wyższego poziomu usług prawnych oraz obowiązku szerszego raportowania niefinansowego.

Grzegorz Grabowski
Prezes Zarządu

Konrad Tuliński
Wiceprezes Zarządu

Marcin Zachariasz
Wiceprezes Zarządu

Tomasz Krupiński
Wiceprezes Zarządu



SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI
RADY NADZORCZEJ TORPOL S.A. W 2022 R.
oraz w okresie 01 stycznia – 18 kwietnia¹ 2023 r.

¹ Dzień przyjęcia niniejszego Sprawozdania Rady Nadzorczej z działalności

Wstęp

Działając na podstawie przepisu art. 382 § 1, 3 i 3¹ Kodeksu spółek handlowych („KSH”) oraz § 10 ust. 1 pkt 1), 2), 26), 31) i 32) oraz ust. 4 Regulaminu Rady Nadzorczej TORPOL S.A. oraz postanowień Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW 2021 (dalej: DPSN, Dobre Praktyki 2021), Rada Nadzorcza TORPOL S.A. (dalej: Rada Nadzorcza) niniejszym przedkłada Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu spółki TORPOL S.A. (dalej również: Spółka) Sprawozdanie z działalności Rady Nadzorczej w roku obrotowym 2022 oraz w okresie 01 stycznia – 18 kwietnia 2023 r., tj. okresie do dnia przyjęcia niniejszego sprawozdania.

1. Rada Nadzorcza TORPOL S.A. w 2022 r. oraz po dniu bilansowym

Informacja o kadencji Rady Nadzorczej, składzie osobowym Rady Nadzorczej i pełnionych w niej funkcjach, a także zmianach w składzie Rady Nadzorczej w trakcie roku obrotowego oraz do momentu przyjęcia przedmiotowego sprawozdania

Członkowie Rady Nadzorczej TORPOL S.A. powoływani są przez Walne Zgromadzenie Spółki na okres wspólnej kadencji wynoszącej trzy lata. Obecna kadencja Rady Nadzorczej rozpoczęła się w dniu 25 czerwca 2020 r., tj. w dniu odbycia Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki zatwierdzającego sprawozdanie finansowe za ostatni pełny rok obrotowy pełnienia funkcji członków Rady Nadzorczej, czyli za rok obrotowy 2019.

Skład osobowy Rady Nadzorczej na dzień 01 stycznia 2022 r.:

- Pani Monika Domańska – Przewodnicząca Rady Nadzorczej,
- Pani Jadwiga Dyktus – Sekretarz Rady Nadzorczej,
- Pan Adam Pawlik – Członek Rady Nadzorczej,
- Pan Tomasz Hapunowicz – Członek Rady Nadzorczej,
- Pan Szymon Adamczyk – Członek Rady Nadzorczej,
- Pan Mirosław Barszcz – Członek Rady Nadzorczej,
- Pan Michał Grodzki – Członek Rady Nadzorczej.

Skład osobowy Rady Nadzorczej na dzień 31 grudnia 2022 r.:

- Pani Monika Domańska – Przewodnicząca Rady Nadzorczej,
- Pani Jadwiga Dyktus – Sekretarz Rady Nadzorczej,
- Pan Tomasz Hapunowicz – Członek Rady Nadzorczej,
- Pan Adam Pawlik – Członek Rady Nadzorczej,
- Pan Szymon Adamczyk – Członek Rady Nadzorczej,
- Pan Mirosław Barszcz – Członek Rady Nadzorczej,

- Pan Michał Grodzki – Członek Rady Nadzorczej,
- Marek Litwiński – Członek Rady Nadzorczej.

Zmiany składu osobowego Rady Nadzorczej Spółki w ciągu roku 2022 oraz funkcji pełnionych przez poszczególnych Członków Rady Nadzorczej:

- 1) w dniu **04 kwietnia 2022 roku**, Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki powołało z tym samym dniem na ósmego Członka Rady Nadzorczej TORPOL S.A. Pana Marka Litwińskiego.

Na dzień przyjęcia niniejszego sprawozdania skład Rady Nadzorczej Spółki pozostał bez zmian.

W omawianym okresie Rada Nadzorcza nie oddelegowywała Członków Rady Nadzorczej do pełnienia funkcji Członka Zarządu Spółki, ani nie zawieszała Członków Zarządu w pełnieniu funkcji.

Informacja o spełnieniu przez Członków Rady Nadzorczej kryteriów niezależności oraz posiadania wiedzy i doświadczenia z zakresu branży, rachunkowości lub badania sprawozdań finansowych

Zgodnie z zasadami ładu korporacyjnego określonymi w DPSN, spośród ogólnej liczby Członków Rady Nadzorczej, co najmniej dwóch Członków powinno spełniać kryteria niezależności, o których mowa w zasadzie 2.3. DPSN.

Członkowie Rady Nadzorczej, zgodnie z zasadą 4.9.2. DPSN przekazali Radzie Nadzorczej i Zarządowi Spółki oświadczenia dotyczące spełniania kryteriów niezależności. Rada Nadzorcza dokonała oceny pod kątem istnienia związków i okoliczności, które mogą wpływać na spełnienie przez danego członka Rady Nadzorczej kryteriów niezależności. Sześciu Członków Rady Nadzorczej spełnia kryteria niezależności, o których mowa powyżej, tj.: Pan Szymon Adamczyk, Pan Tomasz Hapunowicz, Pan Adam Pawlik, Pan Mirosław Barszcz, Pan Michał Grodzki oraz Pan Marek Litwiński.

Dodatkowo, poszczególni Członkowie Rady Nadzorczej posiadają wiedzę i doświadczenie z zakresu branży, w której działa Spółka, a także posiadają wiedzę i umiejętności w zakresie rachunkowości lub badania sprawozdań finansowych.

Niezależnie od powyższego wybrani Członkowie Rady Nadzorczej spełniają kryteria niezależności oraz posiadają kwalifikacje wymagane od Członków Komitetu Audytu na podstawie Ustawy o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym z dnia 11 maja 2017 r. [dalej jako: Ustawa o biegłych rewidentach]. Szczegółowe informacje w tej sprawie zawarte są w pkt 1.3. poniżej.

1.1. Informacja o istotnych zagadnieniach, którymi zajmowała się Rada Nadzorcza, oraz liczba odbytych posiedzeń i podjętych uchwał

Rok 2022

Rada Nadzorcza TORPOL S.A. prowadzi działalność w oparciu o przepisy obowiązującego prawa, w szczególności przepisy Kodeksu spółek handlowych, zgodnie z postanowieniami Statutu Spółki oraz Regulaminu Rady Nadzorczej Spółki, a także w oparciu o zasady ładu korporacyjnego określone w DPSN oraz Ustawy o biegłych rewidentach w zakresie w jakim dotyczy Rady Nadzorczej.

W 2022 r. Rada Nadzorcza TORPOL S.A. odbyła 5 posiedzeń, na których podjęto 29 uchwał, oraz przegłosowała 39 uchwał przy wykorzystaniu środków bezpośredniego porozumiewania się na odległość, zgodnie z § 17 ust. IV Statutu Spółki w związku z art. 388 § 3 Kodeksu spółek handlowych. W większości posiedzeń uczestniczyli wszyscy Członkowie Rady Nadzorczej Spółki - w przypadku nieobecności Członka Rady Nadzorczej na jej posiedzeniu, Rada Nadzorcza po rozpatrzeniu okoliczności powodujących nieobecność, podejmowała uchwałę w sprawie usprawiedliwienia nieobecności Członka Rady Nadzorczej Spółki.

Uchwały podjęte przez Radę Nadzorczą w roku 2022 (w tym również przy wykorzystaniu środków bezpośredniego porozumiewania się na odległość) dotyczyły m.in. następujących kwestii:

- zatwierdzenia Planu Działalności Grupy Kapitałowej TORPOL na rok 2022,
- dokonania okresowej oceny typowych istotnych transakcji zawartych przez TORPOL S.A. z podmiotami powiązanymi,
- wyrażenia zgody na udzielenie darowizny pieniężnej na pomoc humanitarną dla ofiar wojny w Ukrainie,
- wyznaczenia celów zarządczych do zrealizowania przez Członków Zarządu TORPOL S.A. w 2022 roku,
- określenia zakresu i terminu przedłożenia przez Zarząd Spółki Strategii Grupy Kapitałowej TORPOL,
- oceny sprawozdania finansowego Spółki za rok 2021,
- oceny skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej TORPOL za rok 2021,
- oceny sprawozdania Zarządu Spółki z działalności Grupy Kapitałowej TORPOL oraz spółki TORPOL S.A. za 2021 rok oraz sprawozdania Zarządu Spółki z działalności niefinansowej Grupy Kapitałowej TORPOL za rok 2021,
- przyjęcia przez Radę Nadzorczą TORPOL S.A. „Sprawozdania Rady Nadzorczej TORPOL S.A. o wynagrodzeniach za 2021 rok” i zatwierdzenia oświadczenia na potrzeby biegłego rewidenta dotyczącego przedmiotowego sprawozdania oraz delegowania i upoważnienia Przewodniczącej Rady Nadzorczej do reprezentowania

Rady Nadzorczej Spółki przy podpisaniu przez Radę Nadzorczą Spółki przedmiotowego sprawozdania oraz oświadczenia,

- oceny wniosku Zarządu Spółki dotyczącego podziału zysku za 2021 r.,
- oceny sprawozdania Zarządu Spółki o wydatkach reprezentacyjnych, wydatkach na usługi prawne, usługi marketingowe, usługi public relations i komunikacji społecznej oraz na usługi doradztwa związanego z zarządzaniem za rok 2021,
- zatwierdzenia sprawozdania z działalności Komitetu Audytu Rady Nadzorczej TORPOL S.A. w roku 2021 oraz w okresie od 01 stycznia do 12 maja 2022 r.,
- zatwierdzenia sprawozdania z działalności Komitetu Wynagrodzeń Rady Nadzorczej TORPOL S.A. w roku 2021 oraz w okresie od 01 stycznia do 12 maja 2022 r.,
- przyjęcia sprawozdania Rady Nadzorczej TORPOL w roku 2021 oraz w okresie od 01 stycznia do 12 maja 2022 r.,
- rekomendowania Walnemu Zgromadzeniu TORPOL S.A. udzielenia absolutorium poszczególnym Członkom Zarządu Spółki z wykonania obowiązków w 2021 r.,
- rozpatrzenia i zaopiniowania spraw podlegających uchwale Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia TORPOL S.A.,
- rozpatrzenia Strategii rozwoju Grupy Kapitałowej TORPOL na lata 2022 – 2026 i zalecenia dokonania ponownej analizy założeń przyjętych w ww. dokumencie,
- zawarcia z Członkiem Zarządu Spółki umowy najmu samochodu służbowego oraz delegowania i upoważnienia Przewodniczącej Rady Nadzorczej do reprezentowania Spółki przy zawarciu przez Spółkę z Członkiem Zarządu spółki TORPOL S.A. umowy najmu samochodu służbowego,
- wykonania przez Zarząd TORPOL S.A. celów zarządczych w roku obrotowym 2021 oraz ustalenia terminu wypłaty Wynagrodzenia Zmiennego,
- przeprowadzenia przez Zarząd TORPOL S.A. przeglądu spraw spornych z kontrahentami,
- oceny stanowiska Zarządu TORPOL S.A. dotyczącego utworzenia kapitału rezerwowego z przeznaczeniem na wypłatę dywidendy oraz wypłaty dywidendy specjalnej z utworzonego kapitału rezerwowego,
- zmiany terminu przedłożenia przez Zarząd TORPOL S.A. Strategii rozwoju Grupy Kapitałowej TORPOL oraz zmiany horyzontu czasowego objętego przedmiotowym dokumentem,
- wyrażenia zgody na udział Spółki w postępowaniach o udzielenie zamówień publicznych i niepublicznych dotyczących realizacji projektów budowlanych,
- wyrażenia zgody na zawieranie przez TORPOL S.A. umów kredytowych, pożyczek, umów limitowych oraz o udzielenie gwarancji, a także aneksów do tych umów.

Rok 2023 – do dnia 18 kwietnia 2023 r.

W okresie od dnia 01 stycznia 2023 r. do dnia 18 kwietnia 2023 r. włącznie Rada Nadzorcza TORPOL S.A. odbyła dwa posiedzenia - w przypadku nieobecności Członka Rady

Nadzorczej na jej posiedzeniu, Rada Nadzorcza po rozpatrzeniu okoliczności powodujących nieobecność podejmowała uchwałę w sprawie usprawiedliwienia nieobecności Członka Rady Nadzorczej Spółki.

W omawianym zakresie czasowym Rada Nadzorcza podjęła łącznie 28 uchwał, w tym 10 uchwał w trybie korespondencyjnym, m.in. w następujących sprawach:

- zatwierdzenia zmian regulaminu organizacyjnego Spółki,
- zatwierdzenia Planu Działalności Grupy Kapitałowej TORPOL na rok 2023;
- wyznaczenia celów zarządczych do zrealizowania przez Członków Zarządu TORPOL S.A. w 2023 roku;
- dokonania okresowej oceny typowych istotnych transakcji zawartych przez TORPOL S.A. z podmiotami powiązanymi,
- wyrażenia zgody na udział Spółki w postępowaniach o udzielenie zamówień publicznych dotyczących realizacji projektów budowlanych,
- wyrażenia zgody na zawieranie przez TORPOL S.A. umów limitowych ubezpieczeniowych oraz gwarancyjnych, a także aneksów do tych umów,
- zatwierdzenia sprawozdania z działalności Komitetu Audytu Rady Nadzorczej TORPOL S.A. w roku 2022 oraz w okresie 01 stycznia – 18 kwietnia 2023 r.,
- zatwierdzenia sprawozdania z działalności Komitetu Wynagrodzeń Nadzorczej TORPOL S.A. w roku 2022 oraz w okresie 01 stycznia – 18 kwietnia 2023 r.,
- oceny wniosku Zarządu TORPOL S.A. dotyczącego podziału zysku netto za 2022 r.
- zaopiniowania sprawozdania Zarządu TORPOL S.A. o wydatkach reprezentacyjnych, wydatkach na usługi prawne, usługi marketingowe, usługi public relations i komunikacji społecznej oraz na usługi doradztwa związanego z zarządzaniem za rok 2022,
- rekomendowania Walnemu Zgromadzeniu TORPOL S.A. udzielenia absolutorium Członkom Zarządu Spółki z wykonania przez nich obowiązków w 2022 r.
- przyjęcia sprawozdania Rady Nadzorczej TORPOL S.A. za rok 2022 oraz w okresie 01 stycznia – 18 kwietnia 2023 r.,
- przyjęcia sprawozdania Rady Nadzorczej przez Radę Nadzorczą TORPOL S.A. „Sprawozdania Rady Nadzorczej TORPOL S.A. o wynagrodzeniach za 2022 rok” i zatwierdzenia oświadczenia na potrzeby biegłego rewidenta dotyczącego przedmiotowego sprawozdania oraz delegowania i upoważnienia Przewodniczącej Rady Nadzorczej do reprezentowania Rady Nadzorczej Spółki przy podpisaniu przez Radę Nadzorczą Spółki przedmiotowego sprawozdania oraz oświadczenia,
- rozpatrzenia i zaopiniowania spraw podlegających uchwałom Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia TORPOL S.A.,
- zatwierdzenia sprawozdania Zarządu TORPOL S.A. z wykonania celów zarządczych w roku obrotowym 2022 oraz wypłaty Wynagrodzenia Zmiennego,

- zmiany terminu przedłożenia przez Zarząd TORPOL S.A. Strategii rozwoju Grupy Kapitałowej TORPOL.

Ponadto, zgodnie z wymogiem § 70 ust. 1 pkt 14) oraz § 71 ust. 1 pkt 12) Rozporządzenia Ministra Finansów w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim z dnia 29 marca 2018 r., Rada Nadzorcza TORPOL S.A. podjęła:

- Uchwałę nr 06/03/2023 z dnia 10 marca 2023 r. w sprawie oceny sprawozdania finansowego TORPOL S.A. za 2022 rok,
- Uchwałę nr 07/03/2023 z dnia 10 marca 2023 r. w sprawie oceny skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej TORPOL za 2022 rok,
- Uchwałę nr 08/03/2023 z dnia 10 marca 2023 r. w sprawie oceny sprawozdania Zarządu TORPOL S.A. z działalności Grupy Kapitałowej TORPOL oraz spółki TORPOL S.A. za 2022 rok oraz sprawozdania Zarządu Spółki z działalności niefinansowej Grupy Kapitałowej TORPOL za rok 2022.

Ponadto, zgodnie z wymogiem § 70 ust. 1 pkt 8 ww. Rozporządzenia Ministra Finansów, Rada Nadzorcza wydała oświadczenie w sprawie poprawności powołania, składu oraz funkcjonowania Komitetu Audytu zgodnie z przepisami prawa.

Powyższe oceny zawarte zostały w dalszej części niniejszego sprawozdania.

1.2. Informacja o wykonaniu uchwał Walnego Zgromadzenia odnoszących się do działalności Rady Nadzorczej

W roku obrotowym 2022 Rada Nadzorcza Spółki, w wykonaniu uchwał Walnego Zgromadzenia TORPOL S.A.:

- wyznaczyła cele zarządcze do zrealizowania przez Zarząd Spółki w 2022 roku,
- zawarła z Członkiem Zarządu Spółki umowę najmu samochodu służbowego,
- zatwierdziła sprawozdanie Zarządu TORPOL S.A. z wykonania celów zarządczych w roku obrotowym 2021 oraz ustaliła termin wypłaty Wynagrodzenia Zmiennego,
- realizowała obowiązek nałożony przez Walne Zgromadzenie Spółki w zakresie podejmowania uchwał w sprawie usprawiedliwiania nieobecności Członka Rady Nadzorczej Spółki na posiedzeniu Rady Nadzorczej.

W okresie od 01 stycznia 2023 r. do 18 kwietnia 2023 r. Rada Nadzorcza Spółki, w wykonaniu uchwał Walnego Zgromadzenia TORPOL S.A.:

- wyznaczyła cele zarządcze do zrealizowania przez Zarząd Spółki w 2023 roku,

- realizowała obowiązek nałożony przez Walne Zgromadzenie Spółki w zakresie podejmowania uchwał w sprawie usprawiedliwiania nieobecności Członka Rady Nadzorczej Spółki na posiedzeniu Rady Nadzorczej,
- zatwierdziła sprawozdanie Zarządu TORPOL S.A. z wykonania celów zarządczych w roku obrotowym 2022 oraz ustaliła wypłatę Wynagrodzenia Zmiennego.

1.3. Komitety Rady Nadzorczej

Realizując rekomendacje i zasady określone w Dobrych Praktykach 2021 oraz wymogi Ustawy o biegłych rewidentach (w zakresie w jakim dotyczy Komitetu Audytu), w minionym roku obrotowym działalność Rady Nadzorczej była wspomagana przez następujące Komitety: Komitet Audytu oraz Komitet Wynagrodzeń.

Komitety Rady Nadzorczej są organami doradczymi i opiniotwórczymi, które działają kolegiałnie i pełnią funkcje pomocnicze oraz doradcze wobec Rady Nadzorczej. Zadania Komitetów Rady Nadzorczej są realizowane poprzez przedstawianie Radzie Nadzorczej wniosków, rekomendacji, opinii i sprawozdań dotyczących zakresu ich zadań.

W skład Komitetów Rady Nadzorczej wchodzi co najmniej:

- trzech Członków Rady Nadzorczej - w przypadku Komitetu Audytu,
- dwóch Członków Rady Nadzorczej - w przypadku Komitetu Wynagrodzeń.

Członkowie Komitetów Rady Nadzorczej na pierwszym posiedzeniu wybierają ze swego grona Przewodniczącego, który kieruje pracami danego Komitetu oraz sprawuje nadzór nad przygotowaniem porządku obrad, organizowaniem dystrybucji dokumentów i sporządzaniem protokołów z posiedzeń.

- **Komitet Audytu**

Na posiedzeniu Rady Nadzorczej TORPOL S.A. w dniu 28 października 2014 r. powołany został Komitet Audytu, jako kolegiałny organ doradzający Radzie Nadzorczej w zakresie właściwego wdrażania i kontroli procesów sprawozdawczości finansowej w Spółce, skuteczności kontroli wewnętrznej i systemów zarządzania ryzykiem oraz współpracy z biegłymi rewidentami.

Zgodnie z wymogami Ustawy o biegłych rewidentach w przypadku Komitetu Audytu, przynajmniej jeden członek Komitetu Audytu powinien posiadać wiedzę i umiejętności w zakresie rachunkowości lub badania sprawozdań finansowych oraz przynajmniej jeden członek Komitetu Audytu powinien posiadać wiedzę i umiejętności z zakresu branży, w której działa Spółka lub poszczególni jego członkowie powinni posiadać wiedzę i umiejętności z zakresu tej branży w określonych zakresach. Ponadto większość członków Komitetu Audytu, w tym Przewodniczący Komitetu Audytu powinno spełniać wymóg niezależności w rozumieniu art. 129 ust. 3 Ustawy o biegłych rewidentach.

Skład osobowy Komitetu Audytu na dzień 01 stycznia 2022 r. oraz na dzień 31 grudnia 2022 r.:

- Pan Mirosław Barszcz – Przewodniczący Komitetu Audytu (Członek Niezależny),
- Pan Szymon Adamczyk – Członek Komitetu Audytu (Członek Niezależny),
- Pani Jadwiga Dyktus – Członek Komitetu Audytu.

Skład Komitetu Audytu nie ulegał zmianom ani w ciągu roku 2022, ani po dniu bilansowym, w tym jest aktualny na dzień przyjęcia niniejszego sprawozdania, tj. 18 kwietnia 2023 r.

W ramach Komitetu Audytu ustawowe kryteria niezależności w rozumieniu przepisów Ustawy o biegłych rewidentach spełniają Pan Mirosław Barszcz oraz Pan Szymon Adamczyk.

Wiedzę i umiejętności w zakresie rachunkowości lub badania sprawozdań finansowych posiada:

- Pan Mirosław Barszcz w ramach zdobytego doświadczenia zawodowego w międzynarodowych firmach doradczych i audytorskich (m.in. EY, PwC, Baker&McKenzie) oraz w obszarze finansów w administracji rządowej jako Podsekretarz Stanu w Ministerstwie Finansów,
- Pan Szymon Adamczyk w związku z posiadanym wykształceniem ekonomicznym oraz zdobytymi kwalifikacjami podczas sprawowania funkcji zarządczych w spółkach grupy Alumetal S.A. w okresie od lutego 2013 roku do września 2018 roku,
- Pani Jadwiga Dyktus w związku z uzyskanym wykształceniem ekonomicznym oraz pełnionymi dotychczas funkcjami zawodowymi w ramach m.in. doradztwa dla spółek prywatnych i samorządowych w przedmiocie audytu, finansów i restrukturyzacji.

W związku z dotychczasowym przebiegiem kariery zawodowej Członków Komitetu Audytu każdy z nich posiada wiedzę i umiejętności z zakresu branży, w której działa Grupa.

Do głównych zadań Komitetu Audytu wynikających z obowiązujących przepisów prawa należy:

- 1) opracowywanie polityki wyboru firmy audytorskiej do przeprowadzania badania rocznego oraz przeglądów śródrocznych sprawozdań finansowych,
- 2) opracowywanie polityki świadczenia przez firmę audytorską przeprowadzającą badanie, przez podmioty powiązane z tą firmą audytorską oraz przez członka sieci firmy audytorskiej dozwolonych usług niebędących badaniem,
- 3) określanie procedury wyboru firmy audytorskiej przez Spółkę,

- 4) dokonywanie oceny niezależności biegłego rewidenta oraz wyrażanie zgody na świadczenie przez niego dozwolonych usług niebędących badaniem,
- 5) przedstawianie Radzie Nadzorczej rekomendacji co do wyboru i wynagrodzenia firmy audytorskiej Spółki,
- 6) kontrolowanie i monitorowanie niezależności biegłego rewidenta i firmy audytorskiej, w szczególności w przypadku świadczenia przez firmę audytorską usług innych niż badanie,
- 7) omawianie z biegłym rewidentem Spółki charakteru i zakresu badania rocznego sprawozdań finansowych oraz przeglądów śródrocznych sprawozdań finansowych,
- 8) przegląd zbadanych przez audytorów okresowych i rocznych sprawozdań finansowych Spółki (jednostkowych i skonsolidowanych), w szczególności w zakresie dotyczącym:
 - (i) wszystkich zmian norm, zasad i praktyk księgowych;
 - (ii) głównych obszarów podlegających badaniu;
 - (iii) znaczących korekt wynikających z badania;
 - (iv) oświadczeń o kontynuacji działania;
 - (v) zgodności z obowiązującymi przepisami dotyczącymi prowadzenia rachunkowości i sprawozdawczości;
- 9) monitorowanie skuteczności systemów kontroli wewnętrznej i systemów zarządzania ryzykiem oraz audytu wewnętrznego, w tym w zakresie sprawozdawczości finansowej,
- 10) okresowy przegląd systemu monitorowania finansowego spółek wchodzących w skład grupy kapitałowej Spółki,
- 11) przedkładanie zaleceń mających na celu zapewnienie rzetelności procesu sprawozdawczości finansowej,
- 12) informowanie Rady Nadzorczej o wszelkich istotnych kwestiach w zakresie działalności Komitetu.

W roku 2022 Komitet Audytu odbywał zarówno posiedzenia bezpośrednie jak i wykonywał swoje zadania pomiędzy posiedzeniami, podjął łącznie 8 uchwał, w tym 3 uchwały podjęte zostały w trybie korespondencyjnym. W większości posiedzeń brali udział wszyscy Członkowie Komitetu Audytu. Ponadto, na wniosek Członków Komitetu Audytu w posiedzeniach uczestniczyli również Członkowie Zarządu Spółki oraz przedstawiciele firmy audytorskiej Spółki, tj. Ernst & Young Audyt Polska spółka z ograniczoną odpowiedzialnością spółka komandytowa z siedzibą w Warszawie, którzy m.in. udzielali informacji odnośnie kwestii wynagrodzenia firmy audytorskiej, niezależności firmy audytorskiej oraz kluczowych biegłych rewidentów, sprawozdań finansowych Spółki w tym procesie wykonywania czynności z zakresu rewizji finansowej, a także wszelkich informacji, o których przygotowanie przez Zarząd wnosił Komitet Audytu. Przedstawiciele firmy audytorskiej Spółki udzielili wszelkich niezbędnych wyjaśnień i informacji dotyczących

procedury przeprowadzenia badania i przeglądu sprawozdań finansowych, uwag oraz konkluzji z przeprowadzonego audytu.

W okresie od dnia 01 stycznia 2022 r. do dnia 31 grudnia 2022 r. do głównych zadań Komitetu Audytu należało monitorowanie stosowania się przez Zarząd Spółki do właściwych przepisów prawa i innych regulacji, w szczególności Ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. („Ustawa o rachunkowości”), w zakresie przygotowywanych przez Spółkę raportów oraz informacji finansowych oraz stosowania się do zaleceń i spostrzeżeń firmy audytorskiej powołanej przez Radę Nadzorczą do zbadania rocznych sprawozdań finansowych. W celu realizacji tego obowiązku, Komitet Audytu przy wsparciu doradcy zewnętrznego monitorował zmiany stanu prawnego, dokonał corocznego przeglądu regulacji wewnętrznych Spółki w obszarze działalności Komitetu Audytu, w tym Regulaminu Komitetu Audytu oraz dokonał weryfikacji polityk i procedur związanych z wyborem firmy audytorskiej i świadczeniem przez firmę audytorską usług dozwolonych niebędących badaniem.

Ponadto, Komitet Audytu dokonał kontroli niezależności i obiektywności audytora Spółki, tj. Ernst & Young Audyt Polska spółka z ograniczoną odpowiedzialnością spółka komandytowa z siedzibą w Warszawie, uznając, że kluczowy biegły rewident oraz ww. firma audytorska pozostają niezależni od spółek wchodzących w skład Grupy Kapitałowej TORPOL zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa oraz zasadami etyki zawodowej.

W ramach nadzoru w zakresie sprawozdawczości finansowej, Komitet Audytu dokonał, przy współudziale Zarządu Spółki i biegłego rewidenta Spółki, weryfikacji rocznych sprawozdań finansowych Spółki i GK TORPOL za rok 2021, a także sprawozdania Zarządu z działalności TORPOL S.A. oraz GK TORPOL w roku 2021, i po zapoznaniu się z opinią i raportem biegłego rewidenta, podjął uchwały o rekomendacji Radzie Nadzorczej wydania pozytywnej oceny do wyżej wskazanych sprawozdań. Ponadto, Komitet Audytu Rady Nadzorczej spotykał się z biegłym rewidentem w celu omówienia strategii i wyników przeglądu śródrocznego sprawozdania finansowego Spółki oraz śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego GK TORPOL za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2021 roku. Stwierdzono, że zarówno badanie, jak i przegląd odbyły się bez zakłóceń, a współpracę z Zarządem Spółki oraz jej pracownikami odpowiedzialnymi za przedłożenie materiałów niezbędnych do wykonania badania oceniono pozytywnie. Biegli rewidenci otrzymali możliwość zapoznania się z wszelkimi dokumentami niezbędnymi do dokonania rzetelnej oceny sprawozdania rocznego jednostkowego i skonsolidowanego Spółki za 2021 rok oraz sprawozdań półrocznych i wydania stosownych sprawozdań odpowiednio z badania i przeglądu.

Analogiczne działania w odniesieniu do rocznych sprawozdań finansowych Spółki i GK TORPOL za rok 2022 wykonane zostały w I kwartale 2023 r.

Komitet Audytu monitorował i przeglądał również sprawy związane ze skutecznością systemów kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem oraz audytu wewnętrznego w Spółce. Komitet analizował informacje o najważniejszych obszarach ryzyka związanych z kontrolą wewnętrzną określonych w wyniku procesu samooceny i kontroli przeprowadzonej przez kierownictwo i/lub w wyniku ustaleń audytu wewnętrznego. Wykonując swoje zadania w przedmiotowym zakresie Komitet Audytu m.in. omawiał z audytorami wewnętrznymi Spółki wyniki zrealizowanych zadań audytowych, a także wdrożone przez Spółkę działania korygujące. Zadania audytowe obejmowały takie zagadnienia jak ocena procesu płatności zobowiązań wobec kontrahentów i pracowników w związku ze zmianą systemu ERP, stosowania postanowień instrukcji wewnętrznej Spółki dotyczącej zbywania pojazdów samochodowych i urządzeń technicznych należących do TORPOL S.A., ocena prawidłowości rozliczeń z organami skarbowymi z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych, w tym z tytułu użytkowania przez pracowników samochodów służbowych do celów prywatnych, oraz z ZUS z tytułu składek na ubezpieczenia społeczne i odpowiednie fundusze, a także ocena działań Spółki podejmowanych w celu ograniczenia ryzyka spowodowania zdarzenia kolejowego z przyczyn leżących po stronie pracownika. Ponadto, zrealizowane zadania obejmowały także weryfikację realizacji zaleceń wynikających z wykonania zadań audytowych w roku 2020 i 2021.

Co więcej, w ramach kompetencji w zakresie audytu wewnętrznego, Komitet Audytu zatwierdził ramowy roczny plan zadań do realizacji przez Biuro Audytu Wewnętrznego Spółki w roku 2022, a następnie kontrolował wykonanie zaplanowanych zadań audytowych na podstawie raportów Dyrektora Biura Audytu Wewnętrznego - audytorzy wewnątrzni Spółki wykonali wszystkie z zaplanowanych w roku 2022 zadań. Wedle informacji otrzymanych od Zarządu działania pokontrolne korygujące zostały w większości wdrożone.

Oprócz wyżej wskazanych tematów, w roku 2022 Komitet Audytu m.in.:

- przyjął ramowy plan prac Komitetu Audytu na rok 2022,
- zarekomendował Radzie Nadzorczej TORPOL S.A. wystąpienie do Walnego Zgromadzenia o podział zysku netto za rok obrotowy 2021 w sposób zgodny z rekomendacją Zarządu Spółki,
- przyjął sprawozdanie z działalności Komitetu Audytu Rady Nadzorczej TORPOL S.A. w roku 2021 oraz w okresie od 01 stycznia do 01 czerwca 2022 r.,
- zarekomendował Radzie Nadzorczej TORPOL S.A. zalecenie Zarządowi TORPOL S.A. dokonanie przeglądu spraw spornych Spółki z kontrahentami wraz z oceną zaawansowania postępowań oraz oceną pozycji TORPOL S.A. na dzień 31 sierpnia 2022 r., a także sporządzanie cyklicznych przeglądów przez Zarząd TORPOL S.A. przedmiotowych spraw spornych w ujęciu na koniec każdego kwartału.

Rok 2023 – od dnia 01 stycznia 2023 r. do dnia 18 kwietnia 2023 r.

W ramach kompetencji w zakresie audytu wewnętrznego realizowanych po dniu bilansowym, Komitet Audytu zapoznał się z propozycją Dyrektora Biura Audytu Wewnętrznego Spółki w zakresie ramowego planu prac na rok 2023, a następnie zatwierdził ramowy plan prac Audytu Wewnętrznego na rok 2023. Co więcej, Komitet Audytu omówił przy udziale Dyrektora Biura Audytu Wewnętrznego sprawozdanie z realizacji przez Biuro Audytu Wewnętrznego zadań przewidzianych w ramowym planie prac na rok 2022, a także omówił przedkładane wyniki zadań audytowych przeprowadzonych przez audytorów wewnętrznych Spółki.

Dodatkowo, Komitet Audytu opracował w porozumieniu z Radą Nadzorczą i przyjął ramowy planu pracy Komitetu Audytu na rok 2023.

W omawianym okresie Komitet Audytu spotkał się również z biegłym rewidentem w celu omówienia postępu prac dotyczących badania sprawozdań finansowych Spółki i GK TORPOL za rok 2022 - dyskusją objęte zostały najważniejsze obszary badania, zarówno zrealizowane, jak i będące w toku, istotne kwestie audytowo-księgowe, a także potwierdzona została niezależność firmy audytorskiej oraz biegłych rewidentów biorących udział w badaniu.

Po zakończeniu przez firmę audytorską czynności przewidzianych badaniem, a także po zapoznaniu się przez Komitet Audytu ze Sprawozdaniem finansowym Spółki i GK TORPOL za rok 2022, Sprawozdaniem Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej TORPOL oraz spółki TORPOL S.A. za 2022 rok, jak również ze Sprawozdaniem biegłego rewidenta z badania rocznego sprawozdania finansowego, Komitet Audytu dokonał oceny prac biegłego rewidenta, procesu badania jednostkowego sprawozdania finansowego spółki TORPOL S.A. za rok obrotowy 2022 oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego GK TORPOL za rok obrotowy 2022, a także poddał ocenie niezależność firmy audytorskiej.

Komitet Audytu pozytywnie ocenił prace biegłego rewidenta oraz proces badania jednostkowego sprawozdania finansowego spółki TORPOL S.A. za rok obrotowy 2022 oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego GK TORPOL za rok obrotowy 2022 i nie wnosi do nich zastrzeżeń. W szczególności Komitet Audytu pozytywnie ocenił zakres, przyjęte kryteria istotności, metodologię, kluczowe obszary, jak i poszczególne elementy badania, jako zgodne z planem przedstawionym wstępnie przez biegłego rewidenta na etapie rozpoczynania badania, a jednocześnie zgodne z wiedzą i wyobrażeniem Komitetu Audytu w zakresie wymaganego zakresu badania. Komitet Audytu w toku współpracy z biegłym ustalił, nie ograniczając się do tychże aspektów, że biegłemu rewidentowi zostały dostarczone wszystkie wskazane przez niego dokumenty dotyczące badanych sprawozdań finansowych, zakres badania nie został przez Spółkę ograniczony, komunikacja z osobami

sporządzającymi sprawozdania finansowe i kadrą zarządzającą była prawidłowa oraz że nie zachodziły okoliczności wskazujące na przeszkody we wprowadzaniu korekt lub sugestii proponowanych przez biegłego.

Co więcej, Komitet Audytu po zapoznaniu się z opinią biegłego rewidenta stwierdził zgodność Sprawozdania Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej oraz spółki TORPOL S.A. za rok 2022 z przepisami prawa oraz danymi zawartymi w sprawozdaniach finansowych.

Ponadto Komitet Audytu stwierdził, iż nie zaszyły przesłanki do stwierdzenia braku niezależności firmy audytorskiej w rozumieniu Ustawy o biegłych rewidentach, w szczególności spełnione zostały wymogi art. 69 - 73 Ustawy o biegłych rewidentach. Spełnienie przesłanek niezależności potwierdził biegły rewident w Sprawozdaniu biegłego z badania rocznych sprawozdań finansowych, jak również w pozostałych dokumentach przekazywanych Spółce w związku z badaniem, w szczególności Sprawozdaniem dodatkowym, o którym mowa w art. 11 Rozporządzenia 537/2014.

W związku z powyższym, Komitet Audytu zarekomendował Radzie Nadzorczej pozytywne zaopiniowanie ww. sprawozdań Spółki za 2022 rok.

Ponadto w I kwartale 2023 r. Komitet Audytu zapoznał się z wytycznymi UKNF z dnia 21 września 2022 r. w sprawie awaryjnego trybu wyboru firmy audytorskiej na wypadek utraty przez firmę audytorską badającą jej sprawozdania finansowe uprawnień lub zajścia innych przyczyn uniemożliwiających wybranej przez JZP firmie audytorskiej przeprowadzenie badania oraz wydał zalecenia w zakresie aktualizacji Procedury wyboru podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych TORPOL S.A. z dnia 31 lipca 2017 r.. Dodatkowo, na posiedzeniu w dniu 18 kwietnia 2023 r. Komitet Audytu zaopiniował rekomendację Zarządu Spółki dotyczącą sposobu podziału zysku netto wypracowanego przez TORPOL S.A. w roku 2022, a także przyjął Sprawozdanie z działalności Komitetu Audytu w roku 2022 oraz w okresie 01 stycznia – 18 kwietnia 2023 r.

Podsumowując, Komitet Audytu w okresie sprawozdawczym sprawował nadzór nad sprawozdawczością finansową, kontrolą wewnętrzną, systemem zarządzania ryzykiem oraz wewnętrznymi i zewnętrznymi audytami w Spółce. Na podstawie otrzymywanych cyklicznie informacji Komitet pozytywnie ocenił funkcjonowanie w Spółce systemów kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, zarządzania ryzykiem zgodności oraz funkcji audytu wewnętrznego, ocena ta obejmuje wszystkie istotne mechanizmy kontrolne, w tym zwłaszcza dotyczące raportowania finansowego i działalności operacyjnej.

Komitet Audytu stwierdził, że w roku kończącym się 31 grudnia 2022 r., jak również w roku 2023 do dnia sporządzenia niniejszego Sprawozdania, prawidłowo wypełniał swoje zadania.

- **Komitet Wynagrodzeń**

Na posiedzeniu Rady Nadzorczej TORPOL S.A. w dniu 28 października 2014 r. powołany został Komitet Wynagrodzeń jako organ doradzający Radzie Nadzorczej w zakresie zasad i systemu wynagradzania i premiowania Członków Zarządu oraz możliwych form i treści umów zawieranych z Członkami Zarządu.

Komitet Wynagrodzeń, mając na uwadze wymogi Ustawy o zasadach kształtowania wynagrodzeń² oraz poczynszyszy od Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki w roku 2020 zgodnie z zasadami *Polityki Wynagrodzeń organów nadzorujących i zarządzających TORPOL S.A.*³ przedstawia Radzie Nadzorczej opinie co do projektów umów, które mają być zawarte z Członkami Zarządu, propozycje dotyczące zasad oraz systemu wynagradzania i premiowania Członków Zarządu, sugestie dotyczące wynagradzania poszczególnych Członków Zarządu oraz możliwych form zawarcia umowy z Członkami Zarządu, a także współpracuje z Radą Nadzorczą przy wykonywaniu nadzoru nad spełnianiem obowiązków informacyjnych Spółki w zakresie wynagrodzeń. Komitet Wynagrodzeń może wydawać ogólne zalecenia co do poziomu i struktury wynagrodzeń Członków Zarządu oraz monitoruje poziom i strukturę wynagrodzeń Członków Zarządu w oparciu o informacje przekazywane przez Zarząd.

Komitet Wynagrodzeń opracowuje i przekazuje Radzie Nadzorczej ogólne zasady dotyczące realizowania systemów motywacyjnych dla pracowników lub Członków Zarządu, przygotowuje projekty takich programów oraz na bieżąco sprawdza informacje dotyczące realizacji programów motywacyjnych przekazywane w sprawozdaniach finansowych lub na Walnym Zgromadzeniu Spółki.

Komitet Wynagrodzeń przedstawia Radzie Nadzorczej opinie i sprawozdania dotyczące zakresu jego zadań. Komitet ten powinien konsultować się z Zarządem w celu ustalenia stanowiska w sprawie wynagrodzeń Członków Zarządu.

Skład osobowy Komitetu Wynagrodzeń na dzień 01 stycznia 2022 r.:

- Pani Jadwiga Dyktus – Przewodnicząca Komitetu Wynagrodzeń,
- Pani Monika Domańska – Członek Komitetu Wynagrodzeń,
- Pan Tomasz Hapunowicz – Członek Komitetu Wynagrodzeń.

Skład osobowy Komitetu Wynagrodzeń na dzień 31 grudnia 2022 r. oraz na dzień przyjęcia niniejszego sprawozdania pozostaje bez zmian.

² Ustawa z dnia 9 czerwca 2016 roku o zasadach kształtowania wynagrodzeń osób kierujących niektórymi spółkami (Dz. U. poz. 1202)

³ Dokument, o którym mowa w art. 90d Ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do organizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych (Dz.U. 2005 Nr 184, poz. 1539 z późn. zm.), przyjęty uchwałą nr 29 ZWZ Spółki w dniu 25 czerwca 2020 r.

W roku 2022 odbyły się 3 posiedzenia Komitetu Wynagrodzeń, podczas których podjęto uchwały w przedmiocie:

- wydania rekomendacji Radzie Nadzorczej w zakresie zawarcia z jednym z Członków Zarządu Spółki umowy najmu samochodu służbowego do celów prywatnych,
- wydania rekomendacji Radzie Nadzorczej TORPOL S.A. dotyczącej celów zarządczych do zrealizowania przez Członków Zarządu TORPOL S.A. w roku obrotowym 2022,
- przyjęcia sprawozdania z działalności Komitetu Wynagrodzeń Rady Nadzorczej TORPOL S.A. w roku 2021 oraz w okresie 01 stycznia – 01 czerwca 2022 r.,
- wydania rekomendacji Radzie Nadzorczej w zakresie zatwierdzenia sprawozdania Zarządu z wykonania celów zarządczych w roku obrotowym 2021 oraz ustalenia terminu wypłaty Wynagrodzenia Zmiennego.

Rok 2023 – od dnia 01 stycznia 2023 r. do dnia 18 kwietnia 2023 r.

W okresie od dnia 01 stycznia 2023 r. do dnia 18 kwietnia 2023 r. włącznie Komitet Wynagrodzeń odbył 2 posiedzenia, na których wydał Radzie Nadzorczej Spółki rekomendację dotyczącą celów zarządczych do zrealizowania przez Członków Zarządu TORPOL S.A. w roku obrotowym 2023, przedłożył Radzie Nadzorczej Spółki projekt Sprawozdania Rady Nadzorczej TORPOL S.A. o wynagrodzeniach za 2022 rok, przygotowany w oparciu o dane otrzymane od Zarządu Spółki, wydał Radzie Nadzorczej Spółki rekomendację dotyczącą zatwierdzenia sprawozdania Zarządu Spółki z wykonania celów zarządczych w roku 2022 i wypłaty wynagrodzenia zmiennego, a także przyjął treść niniejszego Sprawozdania z działalności Komitetu Wynagrodzeń Rady Nadzorczej TORPOL S.A. w 2022 r. oraz w okresie 01 stycznia – 18 kwietnia 2023 r.

Komitet Wynagrodzeń stwierdził, że w roku kończącym się 31 grudnia 2022 r., jak również w roku 2023 do dnia sporządzenia niniejszego Sprawozdania, prawidłowo wypełniał swoje zadania.

2. Samoocena prac Rady Nadzorczej TORPOL S.A.

Rada Nadzorcza TORPOL S.A. sprawuje stały nadzór nad działalnością Spółki we wszystkich dziedzinach jej działalności, zgodnie z obowiązkami i uprawnieniami określonymi w Kodeksie spółek handlowych i innych przepisach prawa, postanowieniami Statutu Spółki oraz postanowieniami Regulaminu Rady Nadzorczej TORPOL S.A. Ponadto, przy wykonywaniu swoich obowiązków Członkowie Rady Nadzorczej kierowali się zasadami zawartymi w Dobrych Praktykach 2021.

Wszyscy Członkowie Rady Nadzorczej Spółki reprezentują wysoki poziom przygotowania zawodowego i legitymują się odpowiednim przygotowaniem merytorycznym, niezbędnym do pełnienia funkcji Członka Rady Nadzorczej.

Wszyscy Członkowie Rady Nadzorczej Spółki dokładali należytej staranności w wykonywaniu swoich obowiązków, wykorzystując z zaangażowaniem swoją najlepszą wiedzę i doświadczenie z zakresu prowadzenia i nadzorowania spółek prawa handlowego. Dzięki wysokim kompetencjom i zaangażowaniu poszczególnych Członków Rady Nadzorczej oraz sprawnej organizacji, Rada Nadzorcza skutecznie realizowała swoje statutowe zadania kierując się w swoim postępowaniu interesem Spółki.

Na podstawie powyższego Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia swoją pracę.

W związku z powyższym Rada Nadzorcza zwraca się z wnioskiem do Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki o udzielenie absolutorium Członkom Rady Nadzorczej TORPOL S.A. z wykonania obowiązków pełnionych w okresie od dnia 01 stycznia 2022 r. do dnia 31 grudnia 2022 r.

3. Jednostkowe sprawozdanie finansowe spółki TORPOL S.A. za 2022 r.

Zarząd Spółki realizując swój ustawowy obowiązek sporządził sprawozdanie finansowe TORPOL S.A. za 2022 r. obejmujące: bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 r., rachunek zysków i strat, sprawozdanie z całkowitych dochodów, sprawozdanie ze zmian w kapitałach własnych, sprawozdanie z przepływów środków pieniężnych za rok obrotowy od 01 stycznia 2022 r. do 31 grudnia 2022 r. oraz informacje dodatkowe, obejmujące informacje o przyjętej polityce rachunkowości i inne informacje objaśniające.

Spółka odpowiada za wygenerowanie 91,7% przychodów Grupy, koszt własny sprzedaży Spółki wynosi 90,1% kosztu Grupy, co oznacza, że Spółka w 2022 roku wygenerowała 96,9% zysku ze sprzedaży brutto Grupy. Zysk netto wypracowany przez TORPOL S.A. w okresie sprawozdawczym stanowił 99,7% skonsolidowanego zysku netto Grupy. W konsekwencji struktura rachunku zysków i strat Spółki i Grupy są do siebie bardzo zbliżone, a przyczyny zmian poszczególnych pozycji w okresie sprawozdawczym dotyczą zarówno Spółki, jak i Grupy.

W 2022 r. Spółka uzyskała:

- 1) przychody netto ze sprzedaży w wysokości 0,99 mld zł wobec 1,03 mld zł w 2021 r.,
- 2) przychody z pozostałej działalności operacyjnej w wysokości 6,26 mln zł wobec 5,93 mln zł w roku 2021,
- 3) przychody z działalności finansowej w wysokości 22,99 mln zł wobec 1,61 mln zł w roku 2021.

Największy wpływ na skalę przychodów netto ze sprzedaży oraz osiągnięte wyniki finansowe miały następujące wydarzenia lub okoliczności:

- 1) rozpoznanie średniej rentowności na sprzedaży brutto powyżej pierwotnie planowanych budżetów dla części kontraktów zakończonych lub będących w końcowej fazie realizacji w 2022 roku z powodu braku materializacji istotnych ryzyk uwzględnionych w pierwotnych wycenach;
- 2) niska aktywność głównego zamawiającego Spółki w zakresie ogłaszania postępowań przetargowych w okresie sprawozdawczym;
- 3) wybuch wojny na Ukrainie i związane z tym ryzyka w obszarze pracowniczym oraz zakłócenia w łańcuchu dostaw, tym niespotykany wcześniej wzrost cen materiałów wykorzystywanych w procesie produkcji na projektach budowlanych;
- 4) prowadzenie bieżącej działalności operacyjnej i administracyjnej w stanie zagrożenia epidemicznego.

Spółka poniosła w 2022 r. następujące koszty:

- 1) koszty sprzedanych towarów, materiałów i usług w wysokości 743,36 mln zł, tj. 16,8% niższe w porównaniu do roku 2021, realizując zysk brutto ze sprzedaży w wysokości 251,25 mln zł wobec 138,04 mln zł w 2021 r.,
- 2) koszty sprzedaży i ogólnego zarządu łącznie w wysokości 32,12 mln zł w stosunku 33,74 mln zł w 2021 r., wobec czego zysk netto ze sprzedaży wyniósł 219,12 mln zł, co oznacza wzrost o 110,1% rdr.,
- 3) koszty działalności finansowej w wysokości 10,9 mln zł wobec 5,09 mln zł w roku poprzednim.

Zysk netto za 2022 rok wyniósł 183,3 mln zł, co oznacza poprawę aż o 142,4% w stosunku do roku poprzedniego.

Spółka rozpoczęła rok 2022 dysponując środkami pieniężnymi w wysokości 429 mln zł, natomiast zakończyła 2022 rok posiadając środki pieniężne w kwocie 413 mln zł. Przepływy pieniężne netto łącznie w omawianym okresie były ujemne i wyniosły 16 mln zł.

4. Wniosek Zarządu TORPOL S.A. dotyczący podziału zysku wypracowanego przez spółkę TORPOL S.A. w roku 2022

W związku z wypracowaniem przez Spółkę zysku netto w roku 2022 w kwocie wynoszącej 183.300.430,44 zł (słownie: sto osiemdziesiąt trzy miliony trzysta tysięcy czterysta trzydzieści złotych 44/100), Zarząd Spółki zarekomendował Walnemu Zgromadzeniu spółki TORPOL S.A. przeznaczenie wypracowanego zysku na:

- a) zasilenie Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych kwotą 650.000,00 zł (słownie: sześćset pięćdziesiąt tysięcy złotych 00/100),

- b) zwiększenie kapitału rezerwowego kwotą 182.650.430,44 zł (słownie: sto osiemdziesiąt dwa miliony sześćset pięćdziesiąt tysięcy czterysta trzydzieści złotych 44/100).

5. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej TORPOL za 2022 rok

Zarząd Spółki realizując swój ustawowy obowiązek sporządził skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej TORPOL za 2022 r. obejmujące: skonsolidowany bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 r., skonsolidowany rachunek zysków i strat, skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów, skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitałach własnych, skonsolidowane sprawozdanie z przepływów środków pieniężnych za rok obrotowy od 01 stycznia 2022 r. do 31 grudnia 2022 r. oraz informacje dodatkowe, obejmujące informacje o przyjętej polityce rachunkowości i inne informacje objaśniające.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej TORPOL sporządzone za rok obrotowy zakończony dnia 31 grudnia 2022 r. wykazało:

- 1) przychody ze sprzedaży w wysokości 1,08 mld zł, o 3,2% niższe niż w 2021 r.,
- 2) wynik operacyjny na poziomie 220,6 mln zł, w stosunku do 105,14 mln zł w 2021 r.,
- 3) wynik finansowy netto w wysokości 183,9 mln zł, w stosunku do 77,1 mln zł w 2021 r.

W okresie sprawozdawczym skala działalności Grupy zdeterminowana była wielkością przerobu własnego na kontraktach wynikającą z obowiązujących harmonogramów prac oraz niską aktywnością głównego zamawiającego w 2021 i 2022 roku, co przełożyło się na brak nowych projektów kolejowych z perspektywy finansowej UE na lata 2021-2027 na rynku w portfelach zamówień wykonawców, na skutek zamrożenia dostępu do środków pochodzących z funduszy unijnych.

Na skutek rozpoznania średniej rentowności na sprzedaży brutto powyżej pierwotnie założonych budżetów dla części kontraktów zakończonych lub planowanych do zakończenia w 2022 roku, przy nieznacznie niższym poziomie przychodów netto ze sprzedaży (-3,3% rdr.), Grupa zanotowała dalszy wzrost zysku ze sprzedaży brutto (o 78,3% rdr.) oraz rentowności zysku ze sprzedaży brutto do wysokości 23,9%, co jest konsekwencją m.in. bardzo dobrego kadrowego i sprzętowego przygotowania do efektywnego kosztowo i technicznie prowadzenia projektu oraz zastosowania rozwiązań i rygorów ograniczających materializację istotnych ryzyk uwzględnionych w pierwotnych wycenach, będących rezultatem ostrożnościowego podejścia Grupy do kalkulacji cen składanych ofert przetargowych.

Suma kosztów sprzedaży i ogólnego zarządu Grupy w okresie sprawozdawczym nieznacznie spadła o 1,4% rdr. i wyniosła 38,2 mln zł wobec 38,8 mln zł rok wcześniej, W

ich strukturze największy udział miały wynagrodzenia wraz z ubezpieczeniami społecznymi oraz usługi obce. W konsekwencji zysk ze sprzedaży Grupy wzrósł o 107,3% rdr. i wyniósł 221,1 mln zł.

Ujemne saldo pozostałej działalności operacyjnej w 2022 roku (-0,5 mln zł) nie miało istotnego wpływu na podstawową działalność Grupy. Na wynik pozostałej działalności operacyjnej miały wpływ głównie saldo otrzymanych i zapłaconych odszkodowań, kar i grzywien (+3,4 mln zł), zawiązane rezerwy na decyzje administracyjne oraz sprawy sporne w łącznej wysokości 1,8 mln zł, darowizny pieniężnej na pomoc humanitarną dla ofiar wojny na Ukrainie (0,4 mln zł) oraz koszty związane z pobytem w Polsce rodzin pracowników pochodzących z Ukrainy.

W konsekwencji zysk operacyjny Grupy (EBIT) na koniec okresu sprawozdawczego wyniósł 220,6 mln zł (wzrost o 109,8% rdr.).

Rok 2022 był kolejnym, w którym Grupa poprawiła również wynik na działalności finansowej. Na koniec okresu sprawozdawczego saldo działalności finansowej było dodatnie i wyniosło 10,9 mln zł (wobec -3,9 mln zł rok wcześniej), na skutek uzyskania wysokich przychodów odsetkowych od kaucji i depozytów podyktowanych wysokimi stopami procentowymi oraz wyceną rozliczeń długoterminowych (kwot zatrzymanych). Przychody z tytułu odsetek w 2022 roku wyniosły 17,8 mln zł (wobec 0,4 mln zł rok wcześniej).

Zysk netto Grupy za 2022 rok był po raz kolejny rekordowy w historii działalności Grupy i wyniósł aż 183,9 mln zł wobec 77,1 mln zł rok wcześniej, co oznacza wzrost o 138,5% rdr.

Na koniec 2022 roku suma bilansowa Grupy osiągnęła wartość 1 030,4 mln zł, co oznacza wzrost w okresie sprawozdawczym o 7,4% rdr., głównie na skutek rozliczenia istotnej części portfela zamówień i wygenerowanego wysokiego zysku netto. Struktura majątku i źródeł jego finansowania jest prawidłowa, typowa dla profilu działalności Grupy opartej na realizacji długoterminowych kontraktów budowlanych.

Wartość aktywów trwałych na koniec 2022 roku wyniosła 220,5 mln zł i stanowiła 21,4% wartości sumy bilansowej (spadek o 13,9% w stosunku do 2021 roku).

Wartość aktywów obrotowych na koniec 2022 roku wyniosła 807,9 mln zł (wzrost o 14,9% rdr.), co stanowiło 78,6% wartości bilansowej wobec 73,3% według stanu na koniec 2021 roku. Wśród aktywów obrotowych na koniec okresu sprawozdawczego największą pozycję stanowią:

- środki pieniężne i ich ekwiwalenty – 492,8 mln zł wobec 431,9 mln zł na koniec 2021 roku,

- należności z tytułu wyceny kontraktów długoterminowych – 111,3 mln zł wobec 40,5 mln zł na koniec 2021 roku,
- należności z tytułu dostaw i usług o wartości 110,8 mln zł wobec 164,41 mln zł na koniec 2021 roku,
- zapasy o wartości 69,4 mln zł wobec 47,5 mln zł na koniec w 2021 roku.

Udział kapitału własnego w sumie bilansowej na koniec 2022 roku wyniósł 39,6% - wyraźny wzrost wskaźnika kapitałowego w okresie sprawozdawczym wynika głównie z wypracowanego, rekordowego zysku netto.

Wartość zobowiązań długoterminowych Grupy na koniec okresu sprawozdawczego wzrosła o 6,5% do poziomu 119,4 mln zł i dotyczy przede wszystkim zobowiązań finansowych z tytułu:

- transakcji leasingu finansowego 43,4 mln zł (wobec 50,3 mln zł na koniec 2021 roku),
- transakcji leasingu zwrotnego – 19,2 mln zł (wobec 26,1 mln zł na koniec 2021 roku) – dotyczy podbijarki przyjętej na stan w październiku 2021 roku, oczyszczarki i wagonów MFS,
- zobowiązań z tytułu kwot zatrzymanych w wysokości 19,6 mln zł (wobec 18,4 mln zł na koniec 2021 roku),
- rezerwy długoterminowej 33 mln zł na co składają się głównie rezerwy na potencjalne naprawy gwarancyjne po zakończeniu realizacji kontraktów (12,4 mln zł) oraz potencjalne, niekorzystne decyzje administracyjne (10,4 mln zł).

Wartość zobowiązań krótkoterminowych na koniec 2022 roku spadła i wyniosła 501,5 mln zł wobec 554,7 mln zł rok wcześniej (spadek o 9,6% rdr.).

W 2022 roku poziom zadłużenia finansowego z tytułu kredytów i pożyczek oraz leasingów zmniejszył się na skutek jego spłaty zgodnie z harmonogramami. Zadłużenie finansowe brutto na koniec 2022 roku, które wyniosło 96,7 mln zł (wobec 119,1 mln zł rok wcześniej), przeznaczone było wyłącznie na bieżącą działalność operacyjną i służyło pokrywaniu zapotrzebowania na kapitał obrotowy (realizacja kontraktów) lub realizacji zakupu inwestycji rzeczowych (park maszynowy). Grupa nie posiada zadłużenia finansowego netto – poziom gotówki netto na koniec okresu sprawozdawczego wyniósł 396,2 mln zł (wobec 312,8 mln zł na koniec 2021 roku). Zdaniem Zarządu Spółki posiadane przez Grupę finansowanie w postaci limitów kredytowych odpowiadają obecnej kontraktacji i skali jej działalności, ponadto stanowią bufor płynnościowy, który pozwoli Grupie stabilnie prowadzić działalność w trudnym 2023 roku. Posiadany dostęp do limitów gwarancyjnych pozwala natomiast na dalszą wysoką aktywność Grupy podczas postępowań przetargowych. Wszystkie kowenanty finansowe obowiązujące spółki z Grupy znajdują się na poziomach wymaganych umowami finansowania.

6. Sprawozdanie Zarządu Spółki z działalności Grupy Kapitałowej TORPOL oraz spółki TORPOL S.A. za 2022 r.

Zarząd Spółki, zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa, sporządził sprawozdanie z działalności Grupy Kapitałowej TORPOL oraz spółki TORPOL S.A. za rok obrotowy 2022, a także zgodnie z wymogami Ustawy o rachunkowości – odrębnie sporządzone sprawozdanie Zarządu Spółki z działalności niefinansowej Grupy Kapitałowej TORPOL za 2022 r. (Raport zrównoważonego rozwoju TORPOL S.A. oraz Grupy Kapitałowej TORPOL za 2022 rok).

Biegli rewidenci zapoznali się ze sprawozdaniem Zarządu Spółki z działalności Grupy Kapitałowej TORPOL oraz spółki TORPOL S.A. za rok obrotowy od dnia 01 stycznia 2022 r. do dnia 31 grudnia 2022 i uznali, że informacje zawarte w sprawozdaniu z działalności uwzględniają postanowienia art. 49 Ustawy o rachunkowości oraz § 70 oraz § 71 Rozporządzenia Ministra Finansów w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim z dnia 29 marca 2018 r. („Rozporządzenie”), i są zgodne z informacjami zawartymi w zbadanym sprawozdaniu finansowym Spółki oraz skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy Kapitałowej TORPOL.

Ponadto biegli rewidenci, w świetle wiedzy o spółce TORPOL S.A. oraz Grupie Kapitałowej TORPOL i ich otoczeniu uzyskanej podczas badania sprawozdania finansowego Spółki i skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej TORPOL, nie stwierdzili istotnych zniekształceń w sprawozdaniu Zarządu Spółki z działalności Grupy Kapitałowej TORPOL oraz spółki TORPOL S.A. za 2022 r.

Zgodnie z wymogami Ustawy o biegłych rewidentach, biegli rewidenci poinformowali, że w sprawozdaniu Zarządu Spółki z działalności Grupy Kapitałowej TORPOL oraz spółki TORPOL S.A. za rok obrotowy od dnia 01 stycznia 2022 r. do dnia 31 grudnia 2022 r., Spółka zamieściła informację o sporządzeniu odrębnego sprawozdania na temat informacji niefinansowych, o którym mowa w art. 49b ust. 9 oraz art. 55 ust. 2c Ustawy o rachunkowości oraz że Spółka sporządziła takie odrębne sprawozdanie. Biegli rewidenci oświadczyli, że nie wykonali żadnych prac atestacyjnych dotyczących odrębnego sprawozdania na temat informacji niefinansowych.

7. Oświadczenie o stosowaniu ładu korporacyjnego

Spółka opublikowała we właściwym trybie oświadczenie o stosowaniu zasad ładu korporacyjnego w 2022 stanowiące część sprawozdania Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej TORPOL i spółki TORPOL S.A. za 2022 rok.

Biegli rewidenci zapoznali się z oświadczeniem Zarządu Spółki o stosowaniu ładu korporacyjnego oraz uznali, że informacje zawarte w oświadczeniu uwzględniają informacje określone w § 70 ust. 6 pkt 5 Rozporządzenia.

Ponadto biegli rewidenci oświadczyli, iż informacje wskazane w § 70 ust. 6 pkt 5 lit. c-f, h oraz lit. i Rozporządzenia zawarte w przedmiotowym oświadczeniu są zgodne z mającymi zastosowanie przepisami oraz informacjami zawartymi w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy Kapitałowej TORPOL i spółki TORPOL S.A. za 2022 r.

W ocenie Rady Nadzorczej Spółka prawidłowo wypełnia obowiązki informacyjne dotyczące ładu korporacyjnego (DPSN).

8. Sprawozdanie Zarządu TORPOL S.A. o wydatkach reprezentacyjnych, wydatkach na usługi prawne, usługi marketingowe, usługi public relations i komunikacji społecznej oraz na usługi doradztwa związanego z zarządzaniem za 2022 r.

Zarząd TORPOL S.A. działając zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa, sporządził sprawozdanie o wydatkach reprezentacyjnych, wydatkach na usługi prawne, usługi marketingowe, usługi public relations i komunikacji społecznej oraz na usługi doradztwa związanego z zarządzaniem za 2022 r., wskazujące:

- 1) wydatki reprezentacyjne w kwocie netto: 63.753,37 zł,
- 2) wydatki na usługi marketingowe, public relations i komunikacji społecznej w kwocie netto: 722.537,91 zł,
- 3) wydatki na usługi prawne w kwocie netto: 969.306,82 zł,
- 4) wydatki na usługi doradztwa związanego z zarządzaniem w kwocie netto: 691.386,35 zł.

Łączne wydatki reprezentacyjne, na usługi prawne, usługi marketingowe, usługi public relations i komunikacji społecznej oraz na usługi doradztwa związanego z zarządzaniem za 2022 r. wyniosły 2.446.984,45 zł i są wyższe niż wydatki poniesione przez Spółkę w 2021 r.

9. Stanowisko Rady Nadzorczej w sprawie oceny sprawozdania Zarządu TORPOL S.A. z działalności Grupy Kapitałowej TORPOL i spółki TORPOL S.A. za 2022 r. sprawozdania finansowego TORPOL S.A. za 2022 r., skonsolidowanego sprawozdania finansowego TORPOL S.A. za 2022 r., a także wniosku Zarządu TORPOL S.A. odnośnie podziału wypracowanego zysku.

Zgodnie z przepisem art. 382 § 3 Kodeksu spółek handlowych w zw. z przepisem art. 395 § 2 i 5 Kodeksu spółek handlowych Rada Nadzorcza zobowiązana jest do oceny sprawozdania Zarządu z działalności Spółki oraz sprawozdania finansowego za ubiegły rok obrotowy, w zakresie ich zgodności z księgami i dokumentami, jak i ze stanem faktycznym oraz wniosków Zarządu dotyczących podziału zysku albo pokrycia straty, a także składania Walnemu Zgromadzeniu corocznego pisemnego sprawozdania z wyników tej oceny.

Ocena jednostkowego sprawozdania finansowego spółki TORPOL S.A. za rok obrotowy 2022 wraz z oceną sprawozdania Zarządu TORPOL S.A. z działalności Grupy Kapitałowej TORPOL i spółki TORPOL S.A. za 2022 r.

Rada Nadzorcza bazując m.in. na wynikach przeprowadzonego przez Ernst & Young Audyt Polska Sp. z o.o. sp. komandytowa badania sprawozdania finansowego Spółki za rok obrotowy 2022 i wydaniem opinii bez zastrzeżeń, nie ograniczając się do nich, dokonała oceny jednostkowego sprawozdania finansowego TORPOL za rok obrotowy 2022 oraz sprawozdania z działalności Spółki w roku obrotowym 2022 (sporządzonego łącznie ze sprawozdaniem z działalności Grupy Kapitałowej TORPOL w formie jednego dokumentu), nie stwierdzając niezgodności z księgami rachunkowymi, dokumentami oraz ze stanem faktycznym.

Powyższa ocena została wydana po przeprowadzeniu analizy:

- a. treści ww. sprawozdań, przedłożonych i podpisanych przez Zarząd Spółki,
- b. informacji udzielonych przez Zarząd Spółki na posiedzeniach Rady Nadzorczej,
- c. sprawozdania firmy audytorskiej Ernst & Young Audyt Polska Sp. z o.o. sp. komandytowa z badania sprawozdania finansowego Spółki za rok obrotowy 2022,
- d. sprawozdania dodatkowego firmy audytorskiej dla Komitetu Audytu, o którym mowa w art. 131 Ustawy o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym, e) uwzględniając wyniki spotkań z przedstawicielami ww. firmy audytorskiej w tym z kluczowym biegłym rewidentem.

W opinii audytora sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na dzień 31 grudnia 2022 roku oraz jej wyniku finansowego i przepływów pieniężnych za okres od dnia 01 stycznia 2022 roku do dnia 31 grudnia 2022 roku zgodnie z mającymi zastosowanie Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej zatwierdzonymi przez Unię Europejską oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości,
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Spółkę przepisami prawa oraz jej statutem,
- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z przepisami rozdziału 2 Ustawy o rachunkowości.

Stanowisko Rady Nadzorczej w sprawie oceny skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej TORPOL S.A. za 2022 r.

Rada Nadzorcza TORPOL S.A. bazując m.in. na wynikach przeprowadzonego przez Ernst & Young Audyt Polska Sp. z o.o. sp. komandytowa badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej TORPOL za rok 2022 i wydaniem opinii bez zastrzeżeń, dokonała oceny skonsolidowanego sprawozdania finansowego TORPOL za rok obrotowy 2022 nie stwierdzając niezgodności z księgami rachunkowymi, dokumentami oraz ze stanem faktycznym.

Powyższa ocena została wydana po przeprowadzeniu analizy:

- a. treści ww. sprawozdań, przedłożonych przez Zarząd Spółki,
- b. informacji udzielonych przez Zarząd Spółki,
- c. sprawozdania firmy audytorskiej Ernst & Young Audyt Polska Sp. z o.o. sp. komandytowa z badania sprawozdania finansowego Spółki za rok obrotowy 2022,
- d. sprawozdania dodatkowego firmy audytorskiej dla Komitetu Audytu, o którym mowa w art. 131 Ustawy o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym,
- e. uwzględniając wyniki spotkań z przedstawicielami ww. firmy audytorskiej, w tym z kluczowym biegłym rewidentem.

W opinii audytora skonsolidowane sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz skonsolidowanej sytuacji majątkowej i finansowej Grupy na dzień 31 grudnia 2022 roku oraz jej skonsolidowanego wyniku finansowego i skonsolidowanych przepływów pieniężnych za okres od dnia 1 stycznia 2022 roku do dnia 31 grudnia 2022 roku zgodnie z mającymi zastosowanie Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej zatwierdzonymi przez Unię Europejską oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości,
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Grupę przepisami prawa oraz statutem TORPOL S.A.

Ocena wniosku Zarządu Spółki w zakresie podziału zysku wypracowanego przez Spółkę w 2022 roku

Rada Nadzorcza zapoznała się z wnioskiem Zarządu skierowanym do Walnego Zgromadzenia Spółki o przeznaczenie zysku netto wypracowanego przez spółkę TORPOL S.A. za rok obrotowy 2022 obejmujący okres od 01 stycznia 2022 r. do 31 grudnia 2022 r., w kwocie wynoszącej 183.300.430,44 zł (słownie: sto osiemdziesiąt trzy miliony trzysta tysięcy czterysta trzydzieści złotych 44/100) na:

- a) zasilenie Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych kwotą 650.000,00 zł (słownie: sześćset pięćdziesiąt tysięcy złotych 00/100),
- b) zwiększenie kapitału rezerwowego kwotą 182.650.430,44 zł (słownie: sto osiemdziesiąt dwa miliony sześćset pięćdziesiąt tysięcy czterysta trzydzieści złotych 44/100).

Uwzględniając uzasadnienie Zarządu Spółki dotyczące sposobu przeznaczenia wypracowanego przez Spółkę zysku netto za rok obrotowy 2022, Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia przedmiotowy wniosek.

Opinia Rady Nadzorczej nt. sprawozdania Zarządu TORPOL S.A. o wydatkach reprezentacyjnych, wydatkach na usługi prawne, usługi marketingowe, usługi public relations i komunikacji społecznej oraz na usługi doradztwa związanego z zarządzaniem za 2022 r.

Rada Nadzorcza, po rozpatrzeniu sprawozdania Zarządu Spółki o wydatkach reprezentacyjnych, wydatkach na usługi prawne, usługi marketingowe, usługi public relations i komunikacji społecznej oraz na usługi doradztwa związanego z zarządzaniem za 2022 r., pozytywnie opiniuje przedmiotowe sprawozdanie.

10. Wnioski do Walnego Zgromadzenia

Rada Nadzorcza, po zapoznaniu się ze sprawozdaniem Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej TORPOL oraz spółki TORPOL S.A. za 2022 r., sprawozdaniem Zarządu z działalności niefinansowej Grupy Kapitałowej TORPOL za 2022, jednostkowym i skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym Spółki za 2022 r., sprawozdaniem biegłego rewidenta, wnioskiem Zarządu dotyczącym podziału zysku netto wypracowanego przez Spółkę w roku 2022, oraz sprawozdaniem o wydatkach reprezentacyjnych, wydatkach na usługi prawne, usługi marketingowe, usługi public relations i komunikacji społecznej oraz na usługi doradztwa związanego z zarządzaniem za 2022 r., a także biorąc za podstawę własne ustalenia i wnioski postanowiła zwrócić się do Walnego Zgromadzenia TORPOL S.A. o:

- zatwierdzenie przedstawionego przez Zarząd jednostkowego sprawozdania finansowego Spółki za rok obrotowy 2022, składającego się z: bilansu sporządzonego na dzień 31 grudnia 2022 r., sprawozdania z rachunku zysków i strat, sprawozdania z całkowitych dochodów, sprawozdania ze zmian w kapitałach własnych, sprawozdania z przepływów środków pieniężnych za rok obrotowy od 01 stycznia 2022 r. do 31 grudnia 2022 r. oraz informacji dodatkowych, obejmujących informacje o przyjętej polityce rachunkowości i inne informacje objaśniające,
- zatwierdzenie przedstawionego przez Zarząd skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej TORPOL za 2022 r. obejmującego:

skonsolidowany bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 r., skonsolidowany rachunek zysków i strat, skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów, skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitałach własnych, skonsolidowane sprawozdanie z przepływów środków pieniężnych za rok obrotowy od 01 stycznia 2022 r. do 31 grudnia 2022 r. oraz informacje dodatkowe, obejmujące informacje o przyjętej polityce rachunkowości i inne informacje objaśniające,

- zatwierdzenie przedstawionego przez Zarząd: sprawozdania z działalności Grupy Kapitałowej TORPOL i spółki TORPOL S.A. w roku obrotowym 2022, sprawozdania Zarządu z działalności niefinansowej Grupy Kapitałowej TORPOL za 2022, sprawozdania o wydatkach reprezentacyjnych, wydatkach na usługi prawne, usługi marketingowe, usługi public relations i komunikacji społecznej oraz na usługi doradztwa związanego z zarządzaniem za 2022 r.,
- zatwierdzenie wniosku dotyczącego podziału zysku netto za 2022 rok,
- podjęcie uchwały pozytywnie opiniującej Sprawozdanie Rady Nadzorczej o wynagrodzeniach członków Zarządu i Rady Nadzorczej TORPOL S.A. w roku 2022.

Mając na uwadze powyższe wnioski oraz pozytywnie oceniając współpracę z Zarządem Spółki, Rada Nadzorcza zwraca się ponadto do Walnego Zgromadzenia TORPOL S.A., o:

- udzielenie Członkom Zarządu TORPOL S.A. absolutorium z wykonania przez nich obowiązków w roku obrotowym 2022.

11. Ocena sytuacji Spółki z uwzględnieniem systemów kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem istotnym dla Spółki, compliance oraz funkcji audytu wewnętrznego

Ocena sytuacji spółki TORPOL S.A. oraz Grupy Kapitałowej TORPOL

Struktura Grupy Kapitałowej TORPOL na dzień 01 stycznia 2022 r. była następująca:

- TORPOL S.A.,
- Torpol Oil & Gas Sp. z o.o. (97,78% udziału TORPOL S.A. w kapitale zakładowym),
- Torpol d.o.o. za uslugę w likwidacji (100% udziału TORPOL S.A. w kapitale zakładowym).
- Lineal sp. z o.o. w likwidacji (100% udziału TORPOL S.A. w kapitale zakładowym).

Do listopada 2022 r. TORPOL S.A. posiadał również wyodrębniony oddział zagraniczny w Oslo – powstały w 2010 roku, tj. Oddział Torpol Norge NUF.

Co więcej, Spółka jest stroną umowy spółki NLF Torpol Astaldi s.c. (NLF) z siedzibą w Łodzi. NLF jest spółką celową, która została powołana do koordynowania i zarządzania wykonaniem robót budowlanych w ramach realizacji zakończonego kontraktu „Łódź

Fabryczna". TORPOL posiada w spółce 50% udziałów, natomiast pozostałe 50% posiada spółka WEBUILD S.p.A. (następca prawny spółki Astaldi S.p.A.).

W trakcie roku 2022 zaszły następujące zmiany w strukturze Grupy Kapitałowej:

- postanowieniem Sądu Rejonowego Poznań – Nowe Miasto i Wilda w Poznaniu z dnia 18 marca 2022 r. wykreślono spółkę Lineal sp. z o.o. w likwidacji z Krajowego Rejestru Sądowego,
- uchwałą z dnia 10 maja 2022 r. Zarząd TORPOL S.A. postanowił o rozpoczęciu procesu likwidacji Oddziału Torpol Norge NUF w Oslo, w dniu 8 listopada 2022 roku Oddział Torpol Norge NUF w Oslo został wykreślony z właściwego rejestru w Norwegii.

Ponadto, 18 maja 2022 roku TORPOL S.A. zawarł z Webuild S.p.A aneks do umowy spółki cywilnej NLF, na mocy którego zmieniono nazwę spółki na NLF Torpol Webuild spółka cywilna.

W skład Grupy Kapitałowej TORPOL na dzień 31 grudnia 2022 r., oprócz TORPOL S.A., wchodziły następujące spółki:

- Torpol Oil & Gas Sp. z o.o. (97,78% udziału TORPOL S.A. w kapitale zakładowym),
- Torpol d.o.o. za usluge w likwidacji (100% udziału TORPOL S.A. w kapitale zakładowym).

Proces likwidacji spółki Torpol d.o.o. za usluge w likwidacji jest w końcowej fazie realizacji – szacuje się, że zakończenie procesu i wykreślenie spółki z właściwego rejestru powinno nastąpić w drugim kwartale 2023 roku

W okresie sprawozdawczym Grupa kontynuowała dotychczasową działalność operacyjną, która obejmowała głównie realizację projektów infrastrukturalnych dla spółki PKP Polskie Linie Kolejowe S.A. („PKP PLK”). Największy wpływ na skalę przychodów netto ze sprzedaży oraz osiągnięte wyniki finansowe miały następujące wydarzenia lub okoliczności:

- rozpoznanie średniej rentowności na sprzedaży brutto powyżej pierwotnie planowanych budżetów dla części kontraktów zakończonych lub będących w końcowej fazie realizacji w 2022 roku z powodu braku materializacji istotnych ryzyk uwzględnionych w pierwotnych wycenach;
- niska aktywność głównego zamawiającego Grupy w zakresie ogłaszania postępowań przetargowych w okresie sprawozdawczym spowodowana głównie brakiem transferu środków z funduszy unijnych do Polski;
- wybuch wojny na Ukrainie, spowodowanej niesprokowaną napaścią wojsk rosyjskich na Ukrainę 24 lutego 2022 roku, przez co Spółka w okresie sprawozdawczym zidentyfikowała określone ryzyka, związane z łańcuchem dostaw oraz w obszarze

pracowniczym, których materializacja nadal może mieć istotny negatywny wpływ na działalność Grupy w przyszłości, w tym niespotykany wcześniej wzrost cen materiałów wykorzystywanych w procesie produkcji na projektach budowlanych;

- prowadzenie działalności w stanie zagrożenia epidemicznego.

Spółka poinformowała, iż w jej opinii wpływ i konsekwencje wojny na Ukrainie są trudne do przewidzenia w dalszej perspektywie. Wskazano, iż bezpośrednią konsekwencją są wprowadzane sankcje o charakterze gospodarczym na linii UE-Rosja, które mogą mieć negatywny wpływ również na działalność operacyjną Grupy. Mogą one bowiem powodować zakłócenia łańcucha dostaw Grupy oraz jej podwykonawców, ponadprzeciętny średni wzrost cen podstawowych materiałów i surowców oraz ich transportu, a także niespotykany wcześniej znaczący wzrost cen energii, paliw i gazu ziemnego, mając m.in. wpływ na bardzo wysoki poziom inflacji, która za 2022 rok wyniosła odpowiednio 14,4% (CPI – inflacja konsumencka) oraz 20,4% (PPI – inflacja producencka). Powyższe z kolei wpływa na presję wzrostu wynagrodzeń oraz pogorszenie sytuacji płynnościowej i kadrowej wielu podwykonawców Grupy, zwiększając ryzyko wystąpienia przypadków odstąpienia od umowy lub zejść z placów budowy. W sytuacji dalszego występowania ww. wzrostów, będą one miały bezpośredni wpływ na koszty utrzymania i użytkowania parku maszynowego, koszty prowadzenia poszczególnych budów i nieruchomości, co aktualnie nie jest możliwe w pełni do oszacowania i uwzględniania w cenach ofertowych, a poziom ewentualnej waloryzacji umów kontraktowych jest zdecydowanie niewystarczający. Należy zwrócić uwagę również na ryzyko dalszej eskalacji działań wojennych i kolejnych sankcji, których ewentualne skutki będą jednoznacznie negatywne, a ich skala w chwili obecnej jest niemożliwa do przewidzenia.

Zgodnie z przekazaną informacją, Grupa do tej pory nie odnotowała istotnego wpływu pandemii koronawirusa na działalność biznesową, sytuację finansową i wyniki ekonomiczne Grupy, dzięki podjętym działaniom prewencyjnym i profilaktycznym ograniczającym możliwość zakażenia i rozprzestrzeniania się koronawirusa. Zarząd Spółki w sposób ciągły monitoruje sytuację rynkową i kadrową związaną ze stanem zagrożenia epidemicznego. Niemniej jednak sytuacja związana z kolejnymi wariantami koronawirusa pozostaje istotnym i trudnym do oszacowania czynnikiem ryzyka, którego ewentualna materializacja może negatywnie wpływać na płynną działalność Grupy.

W 2022 roku Spółka złożyła 28 ofert, w tym 19 ofert w postępowaniach prowadzonych przez PKP PLK. Skumulowana wartość ofert złożonych przez Spółkę w okresie sprawozdawczym wyniosła łącznie ok. 18,4 mld zł netto, w tym ok. 17,2 mld zł netto na rzecz PKP PLK. Postępowania organizowane przez PKP PLK były przeważnie postępowaniami dwustopniowymi, gdzie ostateczna wartość ofert ustalana jest po

przeprowadzeniu aukcji elektronicznych. W zdecydowanej większości postępowań nie doszło do zawarcia umowy kontraktu z wykonawcą.

Ponadto, Spółka uczestniczyła również w postępowaniach organizowanych przez inne podmioty, m.in. złożyła aplikację w postępowaniu organizowanym przez Centralny Port Komunikacyjny sp. z o.o. dotyczącym Wstępnych Konsultacji Rynkowych z generalnymi wykonawcami w komponencie kolejowym. Co więcej, Spółka, razem z partnerami, zakwalifikowała się do drugiego etapu postępowania przetargowego Rail Baltica – międzynarodowego projektu dotyczącego kolejowego połączenia stolic Litwy, Łotwy i Estonii z Warszawą i resztą Europy.

Konsekwentnie rozwijana jest również działalność operacyjna spółki Torpol Oil & Gas Sp. z o.o. („TOG”), która stopniowo umacnia swoją pozycję w sektorze oil&gas zwiększając skalę działalności. W okresie sprawozdawczym spółka TOG oraz Spółka wspólnie zdobyły zamówienie od PKN ORLEN S.A. (uprzednio PGNiG S.A.) dotyczące rozbudowy Kopalni Ropy Naftowej i Gazu Ziemnego („KRNiGZ”) Lubiatów o wartości 319,5 mln zł netto (udział TORPOL S.A. wynosi ok. 30%), które jest największym jak dotychczas, zamówieniem pozyskanym przez TOG i znacząco wpłynie na wzrost skali działalności tej spółki w 2023 roku.

Sytuacja finansowa i płynnościowa Grupy pozostaje bardzo dobra. Posiadane przez nią zasoby i odpowiednie zaplecze rzeczowe, finansowe i kadrowe pozwalają na prawidłową realizację portfela zamówień oraz wysoką aktywność w pozyskiwaniu nawet największych projektów infrastrukturalnych.

Aktualne działania Grupy skupiają się na utrzymaniu płynnej realizacji, satysfakcjonującej rentowności projektów, kontraktacji robót dodatkowych oraz wysokiej aktywności podczas postępowań przetargowych w obszarze modernizacji i rewitalizacji linii kolejowych, ale również z obszaru infrastruktury tramwajowej, obiektów inżynieryjnych czy budownictwa kubaturowego i przemysłowego, które pojawiają się na rynku.

Działalność Grupy Kapitałowej TORPOL podzielona została na dwa segmenty w oparciu o wytwarzane produkty i świadczone usługi:

- drogi kolejowe (generalne wykonawstwo kompleksowych usług budowy i modernizacji obiektów w branży budownictwa kolejowego na rzecz przede wszystkim PKP PLK S.A.),
- pozostałe (urządzenia elektryczne, usługi projektowe, pozostałe usługi nieujęte w innych segmentach, w tym działalność TOG).

Działalność GK TORPOL to w przeważającej części świadczenie kompleksowych usług w zakresie budownictwa infrastruktury kolejowej, za którą odpowiada TORPOL S.A., co

stanowi 83,8% udziału w przychodach ze sprzedaży netto w 2022 roku. Głównym odbiorcą usług w tym obszarze jest PKP PLK S.A., która z mocy ustawy odpowiada za zarządzanie infrastrukturą kolejową w Polsce. W roku 2022 sprzedaż GK TORPOL w ok. 77,1% (wartość 836,4 mln zł) kierowana była do PKP PLK S.A.

Pozostała sprzedaż realizowana jest przede wszystkim przez spółkę zależną Torpol Oil & Gas. Wolumen przychodów ze sprzedaży netto na koniec 2022 roku osiągnął poziom 90,3 mln zł.

Zarząd Spółki przekazał, iż na dzień sporządzenia Sprawozdania Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej TORPOL oraz spółki TORPOL S.A. za 2022 rok, Grupa Kapitałowa TORPOL posiada portfel zamówień na podstawie podpisanych umów o wartości niemal 1,0 mld zł netto bez udziału konsorcjantów. Ponadto, w trzech przypadkach oferty z udziałem Spółki zostały wybrane przez zamawiającego jako najkorzystniejsze. Łączna wartość złożonych ofert wynosi ok. 1,6 mld zł netto, w tym udział TORPOL S.A. wynosi ok. 1,37 mld zł netto.

Średnia rentowność na sprzedaży brutto z posiadanego portfela zamówień (bez działalności handlowej) w Grupie w 2022 roku wyniosła 24% (wobec 13,1% w 2021 roku), natomiast w Spółce odpowiednio na koniec okresu sprawozdawczego 25,3% wobec 13,3% rok wcześniej. Wyraźnie wyższy poziom marży na sprzedaży brutto wygenerowanej przez Grupę i Spółkę rdr. wynika z ukończenia i rozliczenia większości projektów pozyskanych w trudnym okresie luki inwestycyjnej w latach 2016-2017 powyżej pierwotnie planowanych rentowności oraz rozpoznania średniej rentowności na sprzedaży brutto powyżej pierwotnie planowanych budżetów dla części kontraktów zakończonych w 2022 roku lub będących na ukończeniu na skutek braku materializacji istotnych ryzyk uwzględnionych w pierwotnych wycenach.

Rada Nadzorcza, biorąc pod uwagę informacje przekazane przez Zarząd Spółki podczas posiedzeń Rady Nadzorczej, w Sprawozdaniu Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej TORPOL oraz spółki TORPOL S.A. za rok 2022, własne spostrzeżenia oraz analizy, jak również w oparciu o informacje przekazywane przez biegłego rewidenta Spółki, ocenia sytuację Spółki jako stabilną.

Ocena systemów kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, compliance oraz audytu wewnętrznego w Spółce

Zarząd Spółki odpowiada za skuteczność systemu zarządzania ryzykiem, systemu kontroli wewnętrznej, compliance oraz audytu wewnętrznego, a także wprowadza niezbędne korekty i udoskonalenia w razie zmiany poziomu ryzyka w działalności Spółki, czynników otoczenia gospodarczego oraz nieprawidłowości w funkcjonowaniu systemów i procesów. Ponadto Zarząd określa zasady funkcjonowania komórek organizacyjnych biorących udział

w zarządzaniu Spółką i odpowiada za opracowanie, wprowadzenie oraz aktualizację pisemnych polityk, strategii oraz procedur w tym zakresie.

Rada Nadzorcza sprawuje nadzór nad systemem kontroli wewnętrznej i ocenia jego adekwatność i skuteczność za pośrednictwem Komitetu Audytu. Komitet dokonuje oceny m.in. w oparciu o wyniki badań prowadzonych przez Biuro Audytu Wewnętrznego Spółki, o których jest informowany w sprawozdaniach z audytów i wydanych w ich wyniku rekomendacji. Raporty z audytów z opinią są przekazywane Przewodniczącemu Komitetu Audytu.

Ocena systemów kontroli wewnętrznej oraz zarządzania ryzykiem

System monitorowania i raportowania ryzyka ma charakter ciągły i obejmuje wszystkie obszary funkcjonowania Spółki oraz poszczególnych obszarów wpływu na otoczenie. Zarządzanie ryzykiem odbywa się jako skoordynowane działania realizowane lokalnie, tj. w ramach zarządzania procesami realizowanymi na poszczególnych placach budowy oraz na poziomie centrali Spółki, tj. poprzez utworzone w 2019 roku Biuro Zarządzania Ryzykiem, do którego zadań należą w szczególności: identyfikowanie, definiowanie, ocena i monitorowanie ryzyk występujących w działalności Spółki, a także opracowanie i aktualizacja rejestru ryzyk Spółki oraz mapy kluczowych ryzyk zgodnie z posiadanymi procedurami wewnętrznymi.

Zarząd TORPOL S.A. jest odpowiedzialny za wdrożenie i funkcjonowanie systemu kontroli wewnętrznej m.in. w procesie sporządzania sprawozdań finansowych Spółki oraz skonsolidowanych sprawozdań finansowych Grupy Kapitałowej.

Sporządzenie sprawozdań rocznych poprzedzone jest spotkaniem Komitetu Audytu działającego w ramach Rady Nadzorczej z niezależnymi audytorami, w celu ustalenia planu i zakresu badania sprawozdań finansowych oraz omówienia potencjalnych obszarów ryzyk mogących mieć wpływ na rzetelność i prawidłowość sprawozdań finansowych. Komitet Audytu ma za zadanie dostarczyć Radzie Nadzorczej informacji w zakresie kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem finansowym, sprawozdawczości finansowej i zapewnić niezależność biegłego rewidenta i firmy audytorskiej. Działając w oparciu o oceny i treść sprawozdania przygotowanego przez Komitet Audytu, a także biorąc pod uwagę działania wdrożone przez Spółkę, Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia funkcjonowanie ww. systemów jako dopasowanych do obecnej wielkości i złożoności operacji Spółki, a także do zwiększonych wymogów regulacyjnych.

Ocena systemu compliance

W minionym roku sprawozdawczym nadzór zgodności działalności z prawem (compliance) realizowany był w sposób skuteczny i efektywny oraz adekwatny do skali prowadzonej działalności przez wyodrębnione w strukturze poszczególne jednostki organizacyjne oraz

stanowiska odpowiadające odpowiednio za obszar prawny, finansowy oraz kontrolingu. Scentralizowany system zarządzania zgodnością istnieje w Spółce od dnia 01 stycznia 2018 roku. Powołany przez Zarząd Spółki Pełnomocnik ds. Zgodności jest odpowiedzialny za przyjmowanie zgłoszeń o nadużyciach bądź podejrzeniach ich popełnienia, prowadzenie wstępnego postępowania wyjaśniającego, prowadzenie rejestru zgłoszeń o naruszeniach oraz sporządzanie sprawozdania na temat zgłoszonych naruszeń. Swoje działania Pełnomocnik ds. Zgodności prowadzi w oparciu o wdrożony w Spółce Kodeks Etyki oraz Postępowania w Biznesie oraz akty wykonawcze do Kodeksu.

Spółka zapewnia pracownikom dostęp do informacji i właściwej interpretacji w zakresie przepisów prawa powszechnie obowiązującego jak również regulacji wewnętrznych.

Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia funkcjonowanie ww. systemu compliance, jako dopasowanego do obecnej wielkości i złożoności operacji Spółki, a także do wymogów regulacyjnych.

Ocena funkcjonowania audytu wewnętrznego

Celem audytu wewnętrznego jest planowanie i realizacja zadań audytowych, w tym wykonywanie zleconych kontroli doraźnych, a także działalność o charakterze doradczym i opiniotwórczym. Realizując funkcję audytu wewnętrznego Spółka kieruje się Kodeksem Etyki i Międzynarodowymi Standardami Praktyki Zawodowej Audytu Wewnętrznego.

Dyrektor Biura Audytu Wewnętrznego realizuje swoje zadania poprzez roczne plany audytu. Wyniki prac audytu wewnętrznego zawierają rekomendacje korygujące funkcjonujące w Spółce mechanizmy kontrolne, a także sugerujące zmiany o charakterze efektywnościowym.

Uwzględniając Dobre Praktyki Spółek Notowanych na GPW 2021 oraz wymogi Ustawy o biegłych, Komitet Audytu dokonał oceny co do skuteczności systemu kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, compliance oraz funkcji audytu wewnętrznego, w tym wszystkich istotnych mechanizmów kontrolnych, zwłaszcza dotyczących raportowania finansowego i działalności operacyjnej. Zgodnie z rekomendacją 3.2. DPSN jednostki odpowiedzialne za wyżej wskazane systemy i funkcje zostały wyodrębnione, natomiast zgodnie z zasadami 3.5. i 3.6. DPSN osoby odpowiedzialne za zarządzanie ryzykiem i compliance podlegają bezpośrednio prezesowi zarządu lub innemu członkowi zarządu, a za zarządzaniem audytem wewnętrznym - organizacyjnie prezesowi zarządu, a funkcjonalnie przewodniczącemu komitetu audytu.

Jednostka organizacyjna kierowana przez Dyrektora Biura Audytu Wewnętrznego jest umiejscowiona w strukturze organizacyjnej TORPOL S.A. w bezpośredniej podległości Prezesa Zarządu, co zapewnia niezależność, obiektywizm i zachowanie prawidłowej realizacji funkcji audytu, przy czym zapewnione są jednocześnie mechanizmy udziału Komitetu Audytu w kształtowaniu i zatwierdzaniu planu pracy Biura Audytu

Wewnętrznego, jak i również raportowania Dyrektora Biura Audytu Wewnętrznego bezpośrednio do Komitetu Audytu.

W 2022 roku w spółce TORPOL S.A. zostały przeprowadzone zadania audytowe o charakterze planowym i doraźnym. Wynikiem tych prac były spostrzeżenia, wnioski i rekomendacje, które przyczyniły się do poprawy m.in. systemu kontroli wewnętrznej w TORPOL S.A. oraz systemu zarządzania ryzykiem. Rada Nadzorcza ocenia obecną strukturę istniejącego w spółce TORPOL S.A. systemu audytu wewnętrznego jako adekwatną do obecnej skali prowadzonej działalności. Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia zakres prac wykonanych w roku 2022 przez Biuro Audytu Wewnętrznego oraz działania podjęte w celu rozwoju tej komórki. Przyjęty do realizacji plan audytu wewnętrznego na 2023 r. obejmuje swoim zakresem istotne zagadnienia i obszary systemu kontroli wewnętrznej.

12. Ocena sposobu wypełniania przez Spółkę obowiązków informacyjnych dotyczących stosowania zasad ładu korporacyjnego

Działając w oparciu o zasadę 2.11.4. DPSN, zgodnie z którą poza czynnościami wynikającymi z przepisów prawa, raz w roku rada nadzorcza sporządza i przedstawia zwyczajnemu walnemu zgromadzeniu ocenę stosowania przez spółkę zasad ładu korporacyjnego oraz sposobu wypełniania obowiązków informacyjnych dotyczących ich stosowania, określonych w Regulaminie Giełdy oraz przepisach dotyczących informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych, Rada Nadzorcza TORPOL S.A. dokonała analizy sposobu wykonywania przez Spółkę w roku 2022 obowiązków informacyjnych w zakresie:

- (a) publikacji raportów bieżących dotyczących przypadków incydentalnego złamania lub odstąpienia od stosowania poszczególnych zasad ładu korporacyjnego,
- (b) zamieszczenia w rocznym sprawozdaniu Zarządu z działalności Spółki oświadczenia o stosowaniu ładu korporacyjnego, oraz
- (c) zamieszczenia na internetowej stronie korporacyjnej Spółki wymaganych ujawnień.

Szczegółowy opis zakresu stosowania przez TORPOL S.A. rekomendacji i zasad zawartych w zbiorze Dobrych Praktyk 2021 zawiera przekazane do publicznej wiadomości w dniu 10 marca 2023 r. sprawozdanie Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej i spółki TORPOL S.A. za rok 2022 dostępne również na stronie internetowej Spółki.

Rada Nadzorcza nie stwierdziła naruszeń w ww. zakresie wobec czego ocenia, iż Spółka prawidłowo i rzetelnie wypełnia obowiązki informacyjne dotyczące stosowania ładu korporacyjnego.

13. Ocena racjonalności prowadzonej przez Spółkę polityki sponsoringu, charytatywnej lub innej o podobnym charakterze

Działania TORPOL S.A. w obszarze sponsoringu polegają na finansowaniu przedsięwzięć, wydarzeń lub działalności podmiotów (organizacji) w celu promocji marki Spółki, jak również wsparcia działań z dziedziny społecznej odpowiedzialności biznesu (CSR). W tym celu Spółka przyjęła w 2020 r. dokument regulujący przedmiotowy obszar pn.: *„Zasady działań sponsoringowych oraz udzielania darowizn w TORPOL S.A.”*. Zgodnie ze wskazanym dokumentem, działania sponsoringowe mogą być podejmowane przez Spółkę wyłącznie, gdy w roku obrotowym poprzedzającym podjęcie takich działań Spółka odnotowała zysk operacyjny, a w dniu podpisania stosownych umów posiadała wolne środki na rachunku bieżącym. Co więcej, regulacja wskazuje, iż Spółka może prowadzić działania sponsoringowe wyłącznie samodzielnie, bez możliwości korzystania z usług podmiotów trzecich, tzn. Spółka zobowiązana jest do samodzielnego zawierania umów sponsoringu bezpośrednio z podmiotami sponsorowanymi, jak również przekazywania środków finansowych bezpośrednio na rachunek podmiotów sponsorowanych.

TORPOL S.A. prowadzi działalność sponsoringową w formie sponsoringu finansowego, rzeczowego i usługowego (np. wynajem sprzętu, wykonawstwo usług budowlanych). Spółka nie angażuje się w projekty utożsamiane z inną konkurencyjną marką, o charakterze politycznym, służące jakiegokolwiek dyskryminacji, naruszające prawo oraz ogólnie przyjęte normy społeczne. Wszelkie decyzje w zakresie działań charytatywnych i sponsoringowych podejmowane są po indywidualnym rozpatrzeniu wniosków.

W 2022 roku działalność sponsoringowa Spółki w głównej mierze obejmowała kontynuację wsparcia działalności firmowych drużyn sportowych TORPOL RACING TEAM oraz TORPOL RUNNING TEAM. Wydatki związane z tą kategorią obejmowały opłaty startowe za udział w wydarzeniach sportowych, również o charakterze charytatywnym, oraz zakup strojów sportowych z logo firmy TORPOL.

Co więcej, w 2022 r. po raz pierwszy pracownicy TORPOL S.A zrealizowali dwa projekty wolontariackie w ramach uruchomionego w 2021 r. w Spółce Programu Wolontariatu Pracowniczego „Wspólnym Torem”. Program ten jest elementem strategii społecznej odpowiedzialności biznesu TORPOL S.A., który powstał w wyniku przekonania Zarządu oraz pracowników Spółki, iż inicjatywy i działania na rzecz społeczności lokalnych są jedną z podstawowych powinności firmy odpowiedzialnej społecznie. Pierwszy z projektów pod nazwą „KOLEJ na sprzątanie, więc uTORuj przedział i POCIAGnij pędzlem dla Średzkiej Ciufci z Klasą” realizowany był na rzecz Towarzystwa Przyjaciół Kolejki Średzkiej „BANA” i dotyczył przygotowania taboru Średzkiej Kolei Powiatowej do sezonu letniego 2022 r. W jego ramach zespół 15 wolontariuszy brał udział w przeglądzie taboru i infrastruktury torowej, malowaniu krawędzi peronów, a także w czyszczeniu wagonów i strefy pasażerskiej oraz uzupełnianiu płynów eksploatacyjnych. Drugi projekt wolontariatu pracowniczego realizowany pod nazwą „Wiosenne porządki w ośrodku hipoterapii w Baranówku” dotyczył odświeżenia i przygotowania do nowego sezonu stajni oraz

wyposażenia ośrodka należącego do Fundacji Stworzenia Pana Smolenia. Zespół 12 wolontariuszy wyczyścił, odmalował i zabezpieczył ściany i wyposażenie stajni oraz ujeżdżalni, a także elementy małej architektury, z której korzystają dzieci podczas wizyt w ośrodku.

Ponadto, realizując cele strategii społecznej odpowiedzialności biznesu spółka TORPOL S.A. udzieliła wsparcia na rzecz CARITAS POLSKA w formie darowizny pieniężnej w łącznej wysokości 200.000,00 zł na pomoc humanitarną dla ofiar wojny w Ukrainie, jak również na rzecz jednostki Ochotniczej Straży Pożarnej w Przyprostyni w formie darowizny pod postacią defibrylatora AED, który poprawi komfort pracy ratowników, a także bezpieczeństwo mieszkańców gminy Zbąszyń. Druga tego rodzaju darowizna rzeczowa została przekazana przez Spółkę również w roku 2023 - defibrylator AED przekazano jednostce Ochotniczej Straży Pożarnej w Wyszynie.

Rada Nadzorcza mając na uwadze realizowane kierunki działań sponsoringowych, charytatywnych lub innych o podobnym charakterze, oraz skalę tych wydatków, pozytywnie ocenia jej zakres i wartość środków na nią przeznaczoną.

14. Ocena realizacji przez Zarząd obowiązków, o których mowa w art. 380¹ KSH

Zgodnie z przepisem art. 380¹ KSH, Zarząd zobowiązany jest, bez dodatkowego wezwania, do udzielania Radzie Nadzorczej informacji o:

- 1) uchwałach zarządu i ich przedmiocie;
- 2) sytuacji spółki, w tym w zakresie jej majątku, a także istotnych okolicznościach z zakresu prowadzenia spraw spółki, w szczególności w obszarze operacyjnym, inwestycyjnym i kadrowym;
- 3) postępach w realizacji wyznaczonych kierunków rozwoju działalności spółki, z uwzględnieniem odstępstw od wcześniej wyznaczonych kierunków, z uzasadnieniem odstępstw;
- 4) transakcjach oraz innych zdarzeniach lub okolicznościach, które istotnie wpływają lub mogą wpływać na sytuację majątkową spółki, w tym na jej rentowność lub płynność;
- 5) zmianach uprzednio udzielonych radzie nadzorczej informacji, jeżeli zmiany te istotnie wpływają lub mogą wpływać na sytuację spółki.

Co więcej, obowiązek ten - w zakresie określonym punktami 2) -5) - dotyczy również posiadanych przez Zarząd Spółki informacji dotyczących spółek zależnych.

Rada pozytywnie ocenia realizację przez Zarząd wyżej wskazanych obowiązków - informacje i dokumenty w przedmiotowym zakresie były kompletne i przekazywane przez Zarząd Spółki w wynikających z KSH terminach.

15. Ocena sposobu sporządzenia lub przekazywania Radzie Nadzorczej przez Zarząd informacji, dokumentów, sprawozdań lub wyjaśnień zażądanych w

trybie określonym w art. 382 § 4 KSH

W okresie sprawozdawczym objętym niniejszym Sprawozdaniem, Rada Nadzorcza nie żądała od Zarządu sporządzenia lub przekazania w trybie określonym w art. 382 § 4 KSH informacji, dokumentów, sprawozdań lub wyjaśnień dotyczących Spółki, w szczególności jej działalności lub majątku. Na powyższe wpłynął również moment wejścia w życie w trakcie roku 2022 znowelizowanych przepisów KSH.

Wobec powyższego, Rada Nadzorcza odstępuje od wydania przedmiotowej oceny.

16. Informacja o łącznym wynagrodzeniu należnym od Spółki z tytułu wszystkich badań zleconych przez Radę Nadzorczą w trakcie roku obrotowego w trybie określonym w art. 382¹ KSH

W trakcie roku obrotowego 2022, jak również do dnia przyjęcia niniejszego Sprawozdania, Rada Nadzorcza nie zlecała w trybie określonym w art. 382¹ KSH zbadania przez doradcę zewnętrznego na koszt Spółki określonych spraw dotyczących działalności Spółki lub jej majątku.

17. Informacja na temat stopnia realizacji polityki różnorodności w odniesieniu do zarządu i rady nadzorczej, w tym realizacji celów, o których mowa w zasadzie 2.1. DPSN

Spółka nie posiada sformalizowanej polityki różnorodności odnoszącej się konkretnie i bezpośrednio do organu zarządzającego oraz nadzorującego, jednakże mimo braku sformalizowanego dokumentu w tym obszarze przy powoływaniu osób na kluczowe stanowiska, odpowiednie organy spółki kierują się zasadami kwalifikacji, kompetencji, doświadczenia zawodowego oraz merytorycznego przygotowania bez jakichkolwiek uprzedzeń do płci czy wieku.

Jednakże obowiązujący w Spółce Kodeks Etyki oraz Postępowania w Biznesie (Kodeks) oraz towarzyszące mu akty wykonawcze obejmujące polityki oraz wdrożone inicjatywy określają zasady, mechanizmy oraz rozwiązania urzeczywistniające politykę zrównoważonego rozwoju oraz ukierunkowują przedsiębiorstwo na kwestie praw człowieka, społeczne, środowiskowe, a także kanony ładu korporacyjnego, w tym zgodność działania z przepisami prawa. W ramach przedmiotowego kodeksu ujęta została również polityka różnorodności funkcjonująca na poziomie całego przedsiębiorstwa – polityka ta nie odnosi się w sposób indywidualny do organu zarządzającego oraz nadzorującego.

Monika Domańska
Przewodnicząca Rady
Nadzorczej

Jadwiga Dyktus
Sekretarz Rady Nadzorczej

Adam Pawlik
Członek Rady Nadzorczej

Szymon Adamczyk
Członek Rady Nadzorczej

Tomasz Hapunowicz
Członek Rady Nadzorczej

Mirosław Barszcz
Członek Rady Nadzorczej

Michał Grodzki
Członek Rady Nadzorczej

Marek Litwiński
Członek Rady Nadzorczej

**Sprawozdanie Rady Nadzorczej TORPOL S.A.
o wynagrodzeniach za 2022 rok**
(wraz z danymi porównawczymi za lata 2019-2021)

Poznań

Data zatwierdzenia – 18 kwietnia 2023 roku

SPIS TREŚCI

Spis treści	2
1. Wstęp.....	3
2. Wynagrodzenia członków Zarządu i Rady Nadzorczej.....	3
2.1. Wysokość całkowitego wynagrodzenia w podziale na składniki oraz opis wzajemnych proporcji składników wynagrodzenia.....	4
<i>Tabela 1. Wynagrodzenia Członków Zarządu (dane w tys. zł)</i>	<i>4</i>
<i>Tabela 2. Wynagrodzenia Członków Rady Nadzorczej (dane w tys. zł)</i>	<i>6</i>
2.2. Korelacja wysokości wynagrodzenia z realizacją długoterminowych wyników Spółki	7
2.3. Sposób zastosowania kryteriów dotyczących wyników	7
<i>Tabela 3. KPI – Kryteria efektywności.....</i>	<i>8</i>
2.4. Zmiana wynagrodzenia oraz wyników Spółki w ujęciu rocznym	8
<i>Tabela 4. Zmienność wynagrodzeń członków Zarządu w ujęciu rocznym</i>	<i>9</i>
<i>Tabela 5. Zmienność wynagrodzeń członków Rady Nadzorczej w ujęciu rocznym</i>	<i>9</i>
<i>Tabela 6. Zmienność podstawowych danych dot. wyników Grupy oraz wynagrodzeń pracowników Spółki (bez członków organów) w ujęciu rocznym.....</i>	<i>10</i>
2.5. Wysokość wynagrodzenia od podmiotów należących do Grupy	10
2.6. Wynagrodzenie w formie instrumentów finansowych.....	10
2.7. Zwrot zmiennych składników wynagrodzenia.....	10
2.8. Odstępstwa od procedury wdrażania i stosowania Polityki wynagrodzeń.....	10
2.9. Świadczenia na rzecz osób najbliższych członków organów TORPOL.....	10
3. Uchwała doradcza akcjonariuszy	11
Podpisy	11

1. WSTĘP

Działając na podstawie art. 90g Ustawy o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych [*Ustawa o ofercie*] Rada Nadzorcza TORPOL S.A. [*Rada Nadzorcza, RN*] sporządza corocznie sprawozdanie o wynagrodzeniach członków organów spółki TORPOL S.A. [*Spółka, TORPOL*] przedstawiające kompleksowy przegląd wynagrodzeń, w tym wszystkich świadczeń, niezależnie od ich formy, otrzymanych przez poszczególnych członków Zarządu i Rady Nadzorczej lub należnych poszczególnym członkom Zarządu i Rady Nadzorczej w ostatnim roku obrotowym [*Sprawozdanie*] zgodnie z Polityką wynagrodzeń organów nadzorujących i zarządzających [*Polityka wynagrodzeń*] w Spółce przyjętą uchwałą nr 29 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia w dniu 25 czerwca 2020 roku i opublikowaną na stronie internetowej Spółki [<https://www.torpol.pl/relacje-inwestorskie/polityka-wynagrodzen/>].

Zgodnie z art. 90g ust. 3 Ustawy o ofercie dane za lata sprzed roku 2019 zostały pominięte.

Zgodnie z ustawą o ofercie członkowie Rady Nadzorczej Spółki są odpowiedzialni za sporządzenie Sprawozdania zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa, a w szczególności za jego rzetelność oraz kompletność. Odpowiedzialność Rady Nadzorczej obejmuje również zapewnienie funkcjonowania systemu kontroli wewnętrznej zapewniającego sporządzenie kompletnego Sprawozdania wolnego od istotnych zniekształceń spowodowanych oszustwem lub błędem.

Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za weryfikację poprawności informacji zawartych w Sprawozdaniu.

Sprawozdanie zostało przyjęte uchwałą Rady Nadzorczej nr 12/04/2023 z dnia 18 kwietnia 2023 roku oraz poddane ocenie biegłego rewidenta zgodnie z wymogami art. 90g ust. 10 Ustawy o ofercie.

O ile w sprawozdaniu nie nadano znaczenia definicjom, należy je rozumieć zgodnie ze znaczeniem nadanym w Polityce Wynagrodzeń, która jest podana do wiadomości publicznej na stronie internetowej Spółki [<https://www.torpol.pl/relacje-inwestorskie/polityka-wynagrodzen/>].

2. WYNAGRODZENIA CZŁONKÓW ZARZĄDU I RADY NADZORCZEJ

Członkowie Rady Nadzorczej otrzymują wynagrodzenie stałe, natomiast wynagrodzenie członków Zarządu ustalane jest w indywidualnej umowie o świadczenie usług zarządzania pomiędzy członkiem Zarządu a Spółką, reprezentowaną w tym przedmiocie przez Radę Nadzorczą. Wynagrodzenie członka Zarządu złożone jest z:

- części stałej, stanowiącej miesięczne wynagrodzenie podstawowe,
- składnika zmiennego, stanowiącego wynagrodzenie uzupełniające za rok obrotowy Spółki, które jest uzależnione od osiąganych wyników oraz realizacji celów zarządczych, opisanych w pkt 2.3 poniżej.

Zmienne składniki wynagrodzenia przysługujące członkom Zarządu są wypłacane w sposób przejrzysty i zapewniający efektywną realizację Polityki wynagrodzeń. Poziom wynagrodzenia zmiennego członków Zarządu za rok obrotowy Spółki nie może przekroczyć 100% podstawowego wynagrodzenia rocznego członka Zarządu w poprzednim roku obrotowym. Warunkiem wypłaty części zmiennej wynagrodzenia jest wypracowanie dodatniego skonsolidowanego zysku netto za okres sprawozdawczy.

2.1. WYSOKOŚĆ CAŁKOWITEGO WYNAGRODZENIA W PODZIALE NA SKŁADNIKI ORAZ OPIS WZAJEMNYCH PROPORCJI SKŁADNIKÓW WYNAGRODZENIA

Tabele 1-2 zawierają dane o wysokości wynagrodzenia należnego lub wypłaconego w danym roku członkom organów w podziale na składniki, o których mowa w art. 90d ust. 3 pkt 1 Ustawy o ofercie (tj. stałego i zmiennego składnika wynagrodzenia oraz wzajemne proporcje między tymi składnikami wynagrodzenia), natomiast pozostałe informacje zawierają opis innych świadczeń pieniężnych i niepieniężnych, z których korzystają lub mogą korzystać członkowie organów Spółki.

TABELA 1. WYNAGRODZENIA CZŁONKÓW ZARZĄDU (DANE W TYS. ZŁ)¹

Imię i nazwisko (funkcja)	Rok	Część stała wynagrodzenia	Część zmienna wynagrodzenia ²	Inne świadczenia pieniężne	Plany emerytalne	Łączna wartość wynagrodzenia ³	Proporcje pomiędzy składnikami wynagrodzenia (%) ⁴
Grzegorz Grabowski (Prezes Zarządu)	2022	540	405	0	nd.	945	75,0
	2021	540	386 (za 2020) 405 (za 2019)	0		1 331	71,5
	2020	540	378 (za 2018)	0		918	75,0
	2019	540	0	0		540	70,0
Konrad Tuliński (Wiceprezes Zarządu od 01.07.2020)	2022	420	315	0	nd.	735	nd.
	2021	420	150 (za 2020) 0	0		570	75,0
	2020	210	0	0		210	71,5
	2019	nd.	nd.	nd.		nd.	0,0
Marcin Zachariasz (Wiceprezes Zarządu od 15.10.2018)	2022	420	315	0	nd.	735	nd.
	2021	420	300 (za 2020) 315 (za 2019)	0		1 035	75,0
	2020	420	0	0		420	71,5
	2019	420	0	0		420	75,0
Tomasz Krupiński (Wiceprezes Zarządu)	2022	420	315	0	nd.	735	0,0
	2021	420	300 (za 2020) 315 (za 2019)	0		1 035	nd.
	2020	420	294 (za 2018)	0		714	75,0
	2019	420	0	0		420	70,0
Krzysztof Miler (Wiceprezes Zarządu do 25.06.2020)	2021	0	175 (za 2020) 378 (za 2019)	0	nd.	553	nd.
	2020	287	353 (za 2018)	0		640	61,0
	2019	504	0	0		504	75,0
							70,0
Michał Ulatowski (Wiceprezes Zarządu do 30.07.2018)	2020	nd.	170 (za 2018)	0	nd.	170	nd.
	2019	nd.	0	17 ⁵		17	nd.

¹ W przypadku panów Konrada Tulińskiego, Krzysztofa Milera oraz Michała Ulatowskiego, zmiany niektórych wartości składnika stałego i zmiennego wynagrodzeń oraz pozostałych świadczeń pieniężnych należnych członkom Zarządu w stosunku do Sprawozdania Rady Nadzorczej TORPOL S.A. o wynagrodzeniach za 2020 rok, zostały dokonane w celu uzgodnienia do Skonsolidowanego Sprawozdania finansowego Grupy TORPOL za rok zakończony dnia 31 grudnia 2021 roku.

² Zgodnie z uchwałą Rady Nadzorczej z dnia 15 lipca 2022 roku, składnik zmienny wynagrodzenia z tytułu realizacji celów zarządczych za 2021 rok w wysokości 1 350 tys. zł, wypłacony został w 2022 roku. Zgodnie z uchwałą Rady Nadzorczej z dnia 25 sierpnia 2021 roku, w 2021 roku wypłacono 1 312 tys. zł składnika zmiennego z tytułu realizacji celów zarządczych za 2020 rok. Zgodnie z uchwałą Rady Nadzorczej z dnia 27 sierpnia 2020 roku, w 2021 roku wypłacono 1 413 tys. zł składnika zmiennego z tytułu realizacji celów zarządczych za 2019 rok. Zgodnie z uchwałą Rady Nadzorczej z dnia 1 lipca 2019 roku, w 2020 roku wypłacono 1 195 tys. zł składnika zmiennego z tytułu realizacji celów zarządczych za 2018 rok.

³ Łączna wartość, tj. suma wartości części stałej i zmiennej wynagrodzenia, innych świadczeń pieniężnych oraz planów emerytalnych.

⁴ Proporcja dotyczy relacji składnika zmiennego wypłaconego w danym roku obrotowym do składnika stałego w roku, którego składnik zmienny wynagrodzenia dotyczy.

⁵ Świadczenia wypłacone po okresie zatrudnienia dotyczące odszkodowania z tytułu umowy o zakazie konkurencji.

Ponadto Spółka zawiązała rezerwę na składnik zmienny wynagrodzenia z tytułu realizacji celów zarządczych członków Zarządu Spółki za rok 2022 (świadczenie potencjalne należne) w wysokości 1 620 tys. zł. Na dzień zatwierdzenia Sprawozdania Rada Nadzorcza nie podjęła uchwały w sprawie ustalenia wysokości składników zmiennych wynagrodzenia członków Zarządu za rok 2022.

Zgodnie z przyjętą Polityką Wynagrodzeń członkom Zarządu przysługuje prawo do korzystania z określonych urządzeń i zasobów stanowiących mienie Spółki w zakresie niezbędnym do sprawowania funkcji. Szczegóły w tym zakresie Rada Nadzorcza może określić w umowie o świadczenie usług zarządzania z danym członkiem Zarządu, w tym także limity albo sposób ich wykorzystania, a także ustalenia dotyczące kosztów, jakie Spółka ponosi w związku z udostępnieniem i wykorzystywaniem urządzeń i zasobów przez członka Zarządu do celów służbowych. Poniżej zestawiono świadczenia niepieniężne, z których mogą korzystać lub korzystają członkowie Zarządu:

- ubezpieczenie szkód powstałych w następstwie roszczeń z tytułu odpowiedzialności członków organów spółki kapitałowej. Spółka zawarła 2 polisy na łączną sumę ubezpieczenia 120 mln zł. Okres ubezpieczenia wygasa w dniu 7 czerwca 2023 roku. Ochrona ubezpieczeniowa obejmuje m. in. członków władz (zarządów i rad nadzorczych) spółek należących do Grupy Kapitałowej TORPOL [Grupa]. Ze względu na fakt, że polisa ubezpieczeniowa nie wskazuje imiennie osób objętych ubezpieczeniem (ubezpieczonych), a wskazuje jedynie na grupy osób objętych ubezpieczeniem w okresie ubezpieczeniowym, to nie jest możliwe ustalenie przychodu danej osoby fizycznej (np. członka Zarządu) w postaci otrzymania nieodpłatnych świadczeń. W związku z powyższym Spółka (*na podstawie wyroku Trybunału Konstytucyjnego z dnia 8 lipca 2014 roku, nr sygn. akt K 7/13, sentencja ogłoszona dnia 18 lipca 2014 r. w Dz. U. poz. 947*) nie traktuje tego jako świadczenie nieodpłatne;
- samochód służbowy przydzielony do wyłącznej dyspozycji z możliwością odpłatnego korzystania do celów prywatnych na podstawie zawartych ze Spółką umów najmu, reprezentowaną w tym przedmiocie przez Radę Nadzorczą;
- nieodpłatna możliwość korzystania z karty paliwowej na pokrycie kosztów podróży;
- program ubezpieczenia grupowego – świadczenie odpłatne;
- pakiet prywatnej opieki medycznej – świadczenie odpłatne;
- służbowe laptopy oraz telefony komórkowe, których nieodpłatne użytkowanie oraz sposób użytkowania zostały określone w odpowiednich regulacjach wewnętrznych Spółki;
- możliwość nieodpłatnego udziału w szkoleniach lub innych przedsięwzięciach, których tematyka dotyczy rodzaju wykonywanej pracy oraz mające na celu podnoszenie kwalifikacji w związku z wykonywaniem obowiązków służbowych;
- ponoszenie przez Spółkę dokumentowanych, niezbędnych wydatków poniesionych w związku z wykonywaniem obowiązków służbowych w zakresie i wysokości odpowiedniej do powierzonych funkcji;
- świadczenia wynikające z przepisów BHP.

Ponadto członkowie organów Spółki mają możliwość przystąpienia do pracowniczych planów kapitałowych (PPK), których zasada działania regulowana jest Ustawą z dnia 4 października 2018 roku o pracowniczych planach kapitałowych (Dz. U. 2023 poz. 46).

TABELA 2. WYNAGRODZENIA CZŁONKÓW RADY NADZORCZEJ (DANE W TYS. ZŁ)⁶

Imię i nazwisko (funkcja)	Rok	wynagrodzenie (część stała)	Inne świadczenia pieniężne	Plany emerytalne	Łączna wartość wynagrodzenia	Proporcje pomiędzy składnikami wynagrodzenia (%)
Monika Domańska (Przewodnicząca RN) ⁷	2022	0	0	nd.	0	nd.
	2021	0	0		0	
	2020	0	0		0	
	2019	0	0		0	
Jadwiga Dyktus (Sekretarz RN)	2022	0	0	nd.	0	nd.
	2021	0	0		0	
	2020	0	0		0	
	2019	0	0		0	
Szymon Adamczyk (Członek RN od 09.07.2019)	2022	79	0	nd.	79	nd.
	2021	79	0		79	
	2020	79	2		81	
	2019	40	0		40	
Miroslaw Barszcz (Członek RN od 30.04.2021)	2022	79	0	nd.	79	nd.
	2021	47	0		47	
Michał Grodzki (Członek RN od 30.04.2021)	2022	79	0	nd.	79	nd.
	2021	47	0		47	
Tomasz Hapunowicz (Członek RN)	2022	79	0	nd.	79	nd.
	2021	79	0		79	
	2020	79	0		79	
	2019	89	0		89	
Adam Pawlik (Członek RN od 09.07.2019)	2022	79	0	nd.	79	nd.
	2021	79	0		79	
	2020	79	0		79	
	2019	40	0		40	
Marek Litwiński (Członek RN od 04.04.2022)	2022	53	0	nd.	53	nd.
Konrad Orzełowski (Członek RN do 30.04.2021)	2021	33	0	nd.	33	nd.
	2020	79	0		79	
	2019	88	0		88	
Artur Miernik (Członek RN od 25.06.2020 do 30.11.2020)	2020	34	0	nd.	34	nd.
Tadeusz Kozaczyński (Członek RN do 25.06.2020)	2020	40	0	nd.	40	nd.
	2019	88	0		88	
Jerzy Suchnicki (Członek RN do 09.07.2019)	2019	48	0	nd.	48	nd.

Członkowie Rady Nadzorczej TORPOL nie otrzymują zmiennej części wynagrodzenia.

Zgodnie z Polityką Wynagrodzeń Spółka pokrywa koszty poniesione w związku z wykonywaniem przez członków Rady Nadzorczej powierzonych im funkcji, a w szczególności: koszty przejazdu z miejsca zamieszkania do miejsca odbycia posiedzenia Rady Nadzorczej lub posiedzenia Komitetu Rady Nadzorczej i z powrotem, koszty zakwaterowania i żywienia.

⁶ Wynagrodzenia wypłacone lub należne członkom Rady Nadzorczej zostały uzgodnione do rocznych skonsolidowanych sprawozdań finansowych Grupy TORPOL odpowiednio za lata 2020-2022.

⁷ Panie Monika Domańska oraz Jadwiga Dyktus nie pobierają wynagrodzenia z tytułu pełnienia funkcji członka Rady Nadzorczej.

2.2. KORELACJA WYSOKOŚCI WYNAGRODZENIA Z REALIZACJĄ DŁUGOTERMINOWYCH WYNIKÓW SPÓŁKI

Poniżej opisano w jaki sposób całkowite wynagrodzenie jest zgodne z obowiązującą Polityką wynagrodzeń oraz przyczynia się do osiągnięcia długoterminowych wyników Spółki.

TORPOL wypłaca wynagrodzenie członkom Zarządu oraz Rady Nadzorczej wyłącznie zgodnie z Polityką wynagrodzeń.

Polityka wynagrodzeń stanowi element realizacji strategii Spółki i przyczynia się do jej stabilności oraz efektywnej realizacji celów długoterminowych. Celem jej funkcjonowania jest zapewnienie właściwych środków motywacyjnych do realizacji długoterminowych celów strategicznych poprzez koncentrację członków organów na interesie i wynikach Spółki oraz Grupy.

Członkowie Zarządu zgodnie z Polityką wynagrodzeń otrzymywali część stałą wynagrodzenia przedstawioną w pkt 2.1. *Tabela 1*, natomiast członkowie Rady Nadzorczej otrzymywali wynagrodzenie wykazane w *Tabeli 2*, na podstawie *uchwały nr 5 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki z dnia 23 października 2019 roku w sprawie zmiany zasad kształtowania wynagrodzeń członków Rady Nadzorczej spółki TORPOL S.A.*

W odniesieniu do członków Zarządu wysokość części zmiennej wynagrodzenia za 2022 rok ustalona zostanie przez Radę Nadzorczą po:

- zatwierdzeniu sprawozdań finansowych przez Walne Zgromadzenie Spółki, oraz
- rozpatrzeniu i zatwierdzeniu przez Radę Nadzorczą sprawozdania Zarządu z realizacji celów zarządczych za rok 2022.

Strategia działania TORPOL jest bezpośrednio związana z kwalifikacjami kadry menedżerskiej oraz pracowników i jakością tworzonego przez Spółkę środowiska pracy. W związku z powyższym w Spółce stosowany jest podział wynagrodzenia pieniężnego członków Zarządu na część stałą i zmienną, której wysokość jest w dużej części uzależniona od efektów ekonomicznych Spółki. W Spółce obowiązuje system wynagrodzeń oparty o ścisłe powiązanie poziomu premii z budżetami kontraktów i ich realizacją, co pozwala na efektywną realizację celów zarządczych oraz na związanie kluczowej kadry ze Spółką. Wspólnym mianownikiem sposobu wyznaczania zmiennych części wynagrodzenia kluczowej kadry kierowniczej oraz członków Zarządu jest efektywność realizacji postawionych celów:

- w odniesieniu do pracowników na poziomie projektowo/zadaniowym,
- w odniesieniu do członków Zarządu – na cele zarządcze, których realizacja stanowi przesłankę do wypłaty zmiennej części wynagrodzenia za dany rok obrotowy i które określone są przez Radę Nadzorczą. Szczegółowe kryteria obejmują zarówno kryteria finansowe odnoszące się do danego roku sprawozdawczego, jak również lat kolejnych (portfel zamówień).

2.3. SPOSÓB ZASTOSOWANIA KRYTERIÓW DOTYCZĄCYCH WYNIKÓW

Wysokość części zmiennej wynagrodzenia przysługującej członkom Zarządu ustalana jest przez Radę Nadzorczą i zależy od realizacji celów zarządczych. Ustalając cele zarządcze Rada Nadzorcza kieruje się *uchwałą nr 27 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia TORPOL S.A. z dnia 6 czerwca 2017 roku w sprawie zasad kształtowania wynagrodzeń członków Zarządu spółki TORPOL S.A.*, przepisami powszechnie obowiązującymi oraz Polityką wynagrodzeń. Przy ocenie indywidualnych efektów pracy danej osoby, decydujących o określeniu jej wynagrodzenia zmiennego uzależnionego od wyników, Spółka stosuje zarówno kryteria finansowe (ilościowe), jak również niefinansowe (jakościowe).

TABELA 3. KPI – KRYTERIA EFEKTYWNOŚCI

Finalna wysokość składnika zmiennego wynagrodzenia za 2022 roku członka Zarządu jest uzależniona od stopnia realizacji każdego z pięciu poniższych celów zarządczych (KPI) dotyczących Grupy wskazanych poniżej, z zastrzeżeniem że warunkiem wypłaty składnika zmiennego jest wygenerowanie skonsolidowanego zysku netto, a jego łączna wysokość nie może przekroczyć 100% wartości składnika stałego w roku poprzednim. Kryteria mają charakter wspólny dla wszystkich członków Zarządu.

Kryterium efektywności	Waga	Współczynnik korygujący k_k^8
osiągnięcie wielkości przychodów Grupy za 2022 rok na określonym poziomie	10%	realizacja celu: - powyżej 100%: $k_k=1,0$; - w przedziale 95%-100%: $k_k=0,8$; - w przedziale 90%-95%: $k_k=0,7$; - poniżej 90%: $k_k=0$
osiągnięcie wyniku finansowego netto Grupy za 2022 roku na określonym poziomie	35%	realizacja celu: - powyżej 110%: $k_k=1,0$; - w przedziale 100%-110%: $k_k=0,9$; - w przedziale 95%-100%: $k_k=0,8$; - poniżej 95%: $k_k=0$
osiągnięcie skonsolidowanego zysku operacyjnego przed potrąceniem odsetek od zaciągniętych zobowiązań oprocentowanych, podatków, amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz amortyzacji (depresiasi) rzeczowych aktywów trwałych (EBITDA) za rok 2022 na określonym poziomie	15%	realizacja celu: - powyżej 100%: $k_k=1,0$; - w przedziale od 95%-100%: $k_k=0,8$; - poniżej 95%: $k_k=0,0$
nominalny wzrost wartości portfela zamówień spółek Grupy według stanu wartości portfela na dzień 31.03.2022 roku do stanu na dzień 31.03.2023 roku	15%	realizacja celu: - powyżej 100%: $k_k=1,0$
uzyskanie na realizowanych przychodach w Grupie rentowności ze sprzedaży brutto (zysk ze sprzedaży/przychody ze sprzedaży) za 2022 rok na określonym poziomie	25%	realizacja celu: - powyżej 100%: $k_k=1,0$; - w przedziale 95%-100%: $k_k=0,8$; - poniżej 95%: $k_k=0,0$

2.4. ZMIANA WYNAGRODZENIA ORAZ WYNIKÓW SPÓŁKI W UJĘCIU ROCZNYM

Tabele 4-6 zawierają informację o zmienności wypłaconego wynagrodzenia członków organów w ujęciu rocznym, podstawowych wyników Grupy oraz średniego wynagrodzenia brutto pracowników TORPOL niebędących członkami Zarządu ani Rady Nadzorczej, w latach 2019-2022 w sposób umożliwiający porównanie.

⁸ Współczynnik korygujący (mnożnik) wartość wagi przypisanej dla danego KPI.

TABELA 4. ZMIENNOŚĆ WYNAGRODZEŃ CZŁONKÓW ZARZĄDU W UJĘCIU ROCZNYM

	2019/2018	2020/2019	2021/2020	2022/2021
Wynagrodzenia członków Zarządu, w tym:	0,7%	61,6%⁹	47,3%¹⁰	-30,4%¹¹
Grzegorz Grabowski (Prezes Zarządu)	0,0%	70,0%	45,0%	-29,0%
Konrad Tuliński (Wiceprezes Zarządu, od 01.07.2020)	nd.	nd.	171,5% ¹²	28,9% ¹³
Marcin Zachariasz (Wiceprezes Zarządu od 15.10.2018)	367,0% ¹⁴	0,0%	146,5% ¹⁵	-29,0%
Tomasz Krupiński (Wiceprezes Zarządu)	0,0%	70,0%	45,0%	-29,0%
Krzysztof Miler (Wiceprezes Zarządu do 25.06.2020)	0,0%	26,9%	-13,5%	-100,0%
Michał Ulatowski (Wiceprezes Zarządu do 30.07.2018)	-94,9% ¹⁶	904,7% ¹⁷	-100,0%	nd.

TABELA 5. ZMIENNOŚĆ WYNAGRODZEŃ CZŁONKÓW RADY NADZORCZEJ W UJĘCIU ROCZNYM

	2019/2018	2020/2019	2021/2020	2022/2021
Wynagrodzenie członków Rady Nadzorczej, w tym:	15,1%	-0,2%	-7,2%	23,1%
Monika Domańska (Przewodniczący RN)	nd.	nd.	nd.	nd.
Jadwiga Dyktus (Sekretarz RN)	nd.	nd.	nd.	nd.
Szymon Adamczyk (Członek RN od 09.07.2019)	nd.	103,4%	-2,5%	0,0%
Mirosław Barszcz (Członek RN od 30.04.2021)	nd.	nd.	nd.	69,6%
Michał Grodzki (Członek RN od 30.04.2021)	nd.	nd.	nd.	69,6%
Tomasz Hapunowicz (Członek RN)	4,1%	-11,0%	0,3%	0,0%
Marek Litwiński (Członek RN od 04.04.2022)	nd.	nd.	nd.	nd.
Adam Pawlik (Członek RN od 09.07.2019)	nd.	97,5%	0,3%	0,0%
Konrad Orzełowski (Członek RN do 30.04.2021)	3,2%	-10,2%	-58,2%	-100,0%
Artur Miernik (Członek RN od 25.06.2020 do 30.11.2020)	nd.	nd.	nd.	nd.
Tadeusz Kozaczyński (Członek RN do 25.06.2020)	3,2%	-55,0%	nd.	nd.
Jerzy Suchnicki (Członek RN do 09.07.2019)	-43,7%	nd.	nd.	nd.

⁹ Wzrost wynagrodzeń dla Zarządu w 2020 r. wynika z wypłaty w 2020 roku składnika zmiennego z tytułu realizacji celów zarządczych za 2018 rok.

¹⁰ Wzrost wynagrodzeń dla Zarządu w 2021 r. wynika z wypłaty w 2021 roku składnika zmiennego z tytułu realizacji celów zarządczych za 2020 rok oraz za 2019 rok.

¹¹ Spadek wynagrodzeń dla Zarządu w 2022 r. wynika z wypłaty w 2022 roku tylko jednego składnika zmiennego (za 2021 rok).

¹² Pan Konrad Tuliński sprawuje funkcję Wiceprezesa Zarządu w 2020 roku od 1 lipca.

¹³ Wzrost wynagrodzenia w 2022 r. pana Konrada Tulińskiego wynika z faktu wypłaty mu w 2021 roku składnika zmiennego za 2020 rok tylko za drugą połowę roku (pan Konrad Tuliński objął funkcję członka Zarządu 1 lipca 2020 roku).

¹⁴ Pan Marcin Zachariasz sprawował funkcję Wiceprezesa Zarządu w 2018 roku od 15 października.

¹⁵ Pan Marcin Zachariasz nie otrzymał w 2020 roku składnika zmiennego z tytułu realizacji celów zarządczych w 2018 roku (z powodu krótkiego okresu sprawowania funkcji w 2018 roku), podczas gdy w 2021 roku wypłacono składniki zmienne z tytułu realizacji celów zarządczych za rok 2020 oraz 2019.

¹⁶ W 2020 roku pan Michał Ulatowski otrzymał wynagrodzenie z tytułu składnika zmiennego za realizację celów zarządczych za 2018 rok, podczas gdy w 2019 roku otrzymał 17 tys. zł świadczenia należnego z tytułu umowy o zakazie konkurencji i nie otrzymywał innych świadczeń.

¹⁷ J.w.

TABELA 6. ZMIENNOŚĆ PODSTAWOWYCH DANYCH DOT. WYNIKÓW GRUPY ORAZ WYNAGRODZEŃ PRACOWNIKÓW SPÓŁKI (BEZ CZŁONKÓW ORGANÓW) W UJĘCIU ROCZNYM

Wyniki skonsolidowane	2019/2018	2020/2019	2021/2020	2022/2021
Przychody netto ze sprzedaży	5,2%	-13,2%	-19,4%	-3,3%
EBITDA	-5,6%	32,6%	47,3%	92,3%
Wynik finansowy netto	52,1%	66,7%	58,7%	138,5%
Nominalna wartość portfela zamówień Grupy	85,9%	-47,9%	-26,1%	-17,2%
Rentowność ze sprzedaży brutto (zysk brutto ze sprzedaży / przychody netto ze sprzedaży)	-13,8%	52,6%	80,9%	84,3%
Średnie wynagrodzenie pracowników (bez członków organów)	10,2%	2,0% ¹⁸	7,0%	11,7%

2.5. WYSOKOŚĆ WYNAGRODZENIA OD PODMIOTÓW NALEŻĄCYCH DO GRUPY

Zgodnie z przyjętą Polityką wynagrodzeń członkowie Zarządu oraz Rady Nadzorczej, poza Spółką, nie otrzymują wynagrodzeń od pozostałych podmiotów należących do Grupy Kapitałowej TORPOL.

2.6. WYNAGRODZENIE W FORMIE INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH

Zgodnie z przyjętą Polityką wynagrodzeń Spółka nie przyznaje członkom organów wynagrodzenia w formie instrumentów finansowych.

2.7. ZWROT ZMIENNYCH SKŁADNIKÓW WYNAGRODZENIA

W okresie objętym Sprawozdaniem Spółka nie korzystała z możliwości zwrotu zmiennych składników wynagrodzenia.

2.8. ODSTĘPSTWA OD PROCEDURY WDRAŻANIA I STOSOWANIA POLITYKI WYNAGRODZEŃ

W toku procesu wdrażania Polityki wynagrodzeń oraz w okresie objętym Sprawozdaniem Spółka odpowiednio nie stosowała odstępstw od procedury wdrażania Polityki wynagrodzeń ani odstępstw zastosowanych zgodnie z art. 90 f Ustawy o ofercie.

2.9. ŚWIADCZENIA NA RZECZ OSÓB NAJBLIŻSZYCH CZŁONKÓW ORGANÓW TORPOL

Zgodnie z przyjętą Polityką wynagrodzeń w skład wynagrodzenia członków Zarządu i Rady Nadzorczej nie wchodzi świadczenia pieniężne lub niepieniężne przyznane na rzecz osób najbliższych takich osób, o których mowa w art. 90g ust. 5 Ustawy o ofercie.

¹⁸ Poziom wynagrodzeń pracowników w 2020 roku pozostał na zbliżonym poziomie rdr., co wynika z wypłaty w 2019 roku premii zadaniowej za 2018 rok (bez potrącania zaliczek kwartalnych) oraz pojawienia się pandemii koronawirusa w 2020 roku, w związku z czym kwestie dotyczące poziomu wynagrodzeń kadry zostały tymczasowo zawieszone.

3. UCHWAŁA DORADCZA AKCJONARIUSZY

Walne Zgromadzenie 29 czerwca 2022 roku pozytywnie zaopiniowało „Sprawozdanie Rady Nadzorczej TORPOL S.A. o wynagrodzeniach za 2021 rok” przyjęte przez Radę Nadzorczą uchwałą nr 1/06/2022 z dnia 1 czerwca 2022 roku. Uchwała nr 21 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia nie zawierała żadnych zaleceń ani uwag koniecznych do uwzględnienia w Sprawozdaniu.

PODPISY

Z upoważnienia Rady Nadzorczej Spółki:

Imię i nazwisko	stanowisko	podpis	data
Monika Domańska	Przewodnicząca Rady Nadzorczej		18.04.2023

**RAPORT NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA
Z WYKONANIA USŁUGI DAJĄCEJ RACJONALNĄ PEWNOŚĆ
W ZAKRESIE OCENY SPRAWOZDANIA O WYNAGRODZENIACH**

Dla Walnego Zgromadzenia i Rady Nadzorczej TORPOL S.A.

Zostaliśmy zaangażowani do dokonania oceny załączonego Sprawozdania Rady Nadzorczej o wynagrodzeniach za 2022 rok (dalej „Sprawozdanie o wynagrodzeniach”) Torpol S.A. (dalej „Spółka”) z siedzibą w Poznaniu, ul. Św. Michała 43, w zakresie kompletności zamieszczonych w nim informacji wymaganych na podstawie art. 90g ust. 1 - 5 oraz 8 ustawy z dnia 29 lipca 2005 roku o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych (tj. Dz. U. z 2022 r. poz. 2554) (dalej „ustawa o ofercie publicznej”).

Identyfikacja kryteriów i opis przedmiotu usługi

Sprawozdanie o wynagrodzeniach zostało sporządzone przez Radę Nadzorczą w celu spełnienia wymogów art. 90g ust. 1 ustawy o ofercie publicznej. Mające zastosowanie wymogi dotyczące Sprawozdania o wynagrodzeniach są zawarte w ustawie o ofercie publicznej.

Wymogi opisane w zdaniu poprzednim określają podstawę sporządzenia Sprawozdania o wynagrodzeniach i stanowią, naszym zdaniem, odpowiednie kryteria do sformułowania przez nas wniosku dającego racjonalną pewność.

Zgodnie z wymogami art. 90g ust. 10 ustawy o ofercie publicznej, Sprawozdanie o wynagrodzeniach poddaje się ocenie biegłego rewidenta w zakresie zamieszczenia w nim informacji wymaganych na podstawie art. 90g ust. 1 - 5 oraz 8 ustawy o ofercie publicznej. Niniejszy raport stanowi spełnienie tego wymogu.

Przez ocenę biegłego rewidenta, o której mowa w zdaniu poprzedzającym i stanowiącą podstawę do sformułowania przez nas wniosku dającego racjonalną pewność rozumiemy ocenę, czy we wszystkich istotnych aspektach zakres informacji zaprezentowanych w Sprawozdaniu o wynagrodzeniach jest kompletny, a informacje zostały ujawnione ze szczegółowością wymaganą przez ustawę o ofercie publicznej.

Odpowiedzialność Członków Rady Nadzorczej

Zgodnie z ustawą o ofercie publicznej Członkowie Rady Nadzorczej Spółki są odpowiedzialni za sporządzenie Sprawozdania o wynagrodzeniach zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa, a w szczególności za kompletność tego Sprawozdania oraz za informacje w nim zawarte.

Odpowiedzialność Rady Nadzorczej obejmuje również zaprojektowanie, wdrożenie i utrzymanie systemu kontroli wewnętrznej zapewniającego sporządzenie kompletnego Sprawozdania o wynagrodzeniach wolnego od istotnych zniekształceń spowodowanych oszustwem lub błędem.

Odpowiedzialność biegłego rewidenta

Naszym celem była ocena kompletności informacji zamieszczonych w załączonym Sprawozdaniu o wynagrodzeniach względem kryterium określonym w sekcji *Identyfikacja kryteriów i opis przedmiotu usługi* i wyrażenie na podstawie uzyskanych dowodów niezależnego wniosku z wykonanej usługi atestacyjnej dającej racjonalną pewność.

Wykonaliśmy usługę zgodnie z regulacjami Krajowego Standardu Usług Atestacyjnych Innych niż Badanie i Przegląd 3000 (Z) w brzmieniu Międzynarodowego Standardu Usług Atestacyjnych 3000 (zmienionego) - „Usługi atestacyjne inne niż badania lub przeglądy historycznych informacji finansowych”, przyjętego uchwałą nr 3436/52e/2019 Krajowej Rady Biegłych Rewidentów z dnia 8 kwietnia 2019 roku, z późniejszymi zmianami (dalej: „KSUA 3000 (Z)”).

Standard ten nakłada na biegłego rewidenta obowiązek zaplanowania i wykonania procedur w taki sposób, aby uzyskać racjonalną pewność, że Sprawozdanie o wynagrodzeniach zostało przygotowane kompletnie zgodnie z określonymi kryteriami.

Racjonalna pewność jest wysokim poziomem pewności, ale nie gwarantuje, że usługa przeprowadzona zgodnie z KSUA 3000 (Z) zawsze wykryje istniejące istotne zniekształcenie.

Wybór procedur zależy od osądu biegłego rewidenta, w tym od jego oszacowania ryzyka wystąpienia istotnych zniekształceń spowodowanych oszustwem lub błędem. Przeprowadzając oszacowanie tego ryzyka biegły rewident bierze pod uwagę kontrolę wewnętrzną związaną ze sporządzeniem kompletnego Sprawozdania w celu zaplanowania stosownych procedur, które mają zapewnić biegłemu rewidentowi wystarczające i odpowiednie do okoliczności dowody. Ocena funkcjonowania systemu kontroli wewnętrznej nie została przeprowadzona w celu wyrażenia wniosku na temat skuteczności jej działania.

Podsumowanie wykonanych prac oraz ograniczenia naszych procedur

Zaplanowane i przeprowadzone przez nas procedury obejmowały w szczególności:

- zapoznanie się z treścią Sprawozdania o wynagrodzeniach i porównanie zawartych w nim informacji do mających zastosowanie wymogów;
- zapoznanie się z uchwałami Walnego Zgromadzenia Spółki dotyczącymi polityki wynagrodzeń Członków Zarządu i Rady Nadzorczej;
- ustalenie, poprzez porównanie do dokumentów korporacyjnych, listy osób odnośnie do których istnieje wymóg zamieszczenia informacji w Sprawozdaniu o wynagrodzeniach i ustalenie, poprzez zapytania osób odpowiedzialnych za przygotowanie Sprawozdania o wynagrodzeniach, a tam, gdzie uznaliśmy to za stosowne, również bezpośrednio osób których dotyczy wymóg zamieszczenia informacji, czy wszystkie informacje przewidziane kryteriami dotyczącymi sporządzenia Sprawozdania o wynagrodzeniach zostały ujawnione.

Nasze procedury miały wyłącznie na celu uzyskanie dowodów, że informacje zamieszczone przez Radę Nadzorczą w Sprawozdaniu o wynagrodzeniach pod kątem ich kompletności są zgodne z mającymi zastosowanie wymogami. Celem naszych prac nie była ocena wystarczalności informacji umieszczonych w Sprawozdaniu o wynagrodzeniach pod kątem celu przygotowania Sprawozdania o wynagrodzeniach ani ocena poprawności i rzetelności informacji w nim zawartych, w szczególności co do ujawnionych kwot, w tym dokonanych za poprzednie lata szacunków, liczb, dat, ujęcia

w podziale, sposobów alokacji, zgodności z przyjętą przez Walne Zgromadzenie polityką wynagrodzeń.

Sprawozdanie o wynagrodzeniach nie podlegało badaniu w rozumieniu Krajowych Standardów Badania. W trakcie wykonanych procedur atestacyjnych nie przeprowadziliśmy badania ani przeglądu informacji wykorzystanych do sporządzenia Sprawozdania o wynagrodzeniach i dlatego nie przyjmujemy odpowiedzialności za wydanie lub aktualizację jakichkolwiek raportów lub opinii o historycznych informacjach finansowych Spółki.

Uważamy, że uzyskane przez nas dowody stanowią wystarczającą i odpowiednią podstawę do wyrażenia przez nas poniższego wniosku.

Wymogi etyczne, w tym niezależność

Przeprowadzając usługę biegły rewident i firma audytorska przestrzegali wymogów niezależności i innych wymogów etycznych określonych w Międzynarodowym kodeksie etyki zawodowych księgowych (w tym w Międzynarodowych standardach niezależności) Rady Międzynarodowych Standardów Etycznych dla Księgowych, przyjętym uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 3431/52a/2019 z dnia 25 marca 2019 roku w sprawie zasad etyki zawodowej biegłych rewidentów (dalej „kodeks IESBA”). Kodeks IESBA oparty jest na podstawowych zasadach dotyczących uczciwości, obiektywizmu, zawodowych kompetencji i należytej staranności, zachowania poufności oraz profesjonalnego postępowania. Przestrzegaliśmy również innych wymogów niezależności i etyki, które mają zastosowanie dla niniejszej usługi atestacyjnej w Polsce.

Wymogi kontroli jakości

Firma audytorska stosuje krajowe standardy kontroli jakości w brzmieniu Międzynarodowego Standardu Kontroli Jakości 1 - „Kontrola jakości firm przeprowadzających badania i przeglądy sprawozdań finansowych oraz wykonujących inne zlecenia usług atestacyjnych i pokrewnych” przyjęte uchwałą nr 2040/37a/2018 Krajowej Rady Biegłych Rewidentów z dnia 3 marca 2018 roku, z późniejszymi zmianami (dalej „KSKJ”).

Zgodnie z wymogami KSKJ firma audytorska utrzymuje kompleksowy system kontroli jakości obejmujący udokumentowane polityki i procedury odnośnie zgodności z wymogami etycznymi, standardami zawodowymi oraz mającymi zastosowanie wymogami prawnymi i regulacyjnymi.

Wniosek

Podstawę sformułowania wniosku biegłego rewidenta stanowią kwestie opisane powyżej, dlatego wniosek powinien być czytany z uwzględnieniem tych kwestii.

Naszym zdaniem załączone Sprawozdanie o wynagrodzeniach, we wszystkich istotnych aspektach, zawiera wszystkie elementy wymienione w art. 90g ust. 1 - 5 oraz 8 ustawy o ofercie publicznej.

Inne kwestie

Sprawozdanie o wynagrodzeniach zostało podpisane przez Przewodniczącą Rady Nadzorczej Spółki po otrzymanym upoważnieniu zawartym w Uchwale Rady Nadzorczej numer 12/04/2023 z dnia 18 kwietnia 2023 roku. Wszyscy Członkowie Rady Nadzorczej, za wyjątkiem Pana Adama Pawlika głosowali za przyjęciem niniejszego sprawozdania o wynagrodzeniach. Pan Adam Pawlik nie uczestniczył w posiedzeniu Rady Nadzorczej w dniu 18 kwietnia 2023 roku.

Ograniczenie zastosowania

Niniejszy raport został sporządzony przez Ernst & Young Audyt Polska sp. z o.o. sp. k. dla Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy i Rady Nadzorczej i jest przeznaczony wyłącznie w celu opisanym w części *Identyfikacja kryteriów i opis przedmiotu usługi* i nie powinien być wykorzystywany w żadnych innych celach.

Ernst & Young Audyt Polska sp. z o.o. sp. k. nie przyjmuje w związku z tym raportem żadnej odpowiedzialności wynikającej z relacji umownych i pozaumownych (w tym z tytułu zaniedbania) w odniesieniu do stron trzecich w kontekście niniejszego raportu. Powyższe nie zwalnia nas z odpowiedzialności w sytuacjach, w których takie zwolnienie jest wyłączone z mocy prawa.

Warszawa, dnia 20 kwietnia 2023 roku

Kluczowy biegły rewident

*Podpisano kwalifikowanym podpisem
elektronicznym*

Wojciech Świgoń

Biegły rewident

nr w rejestrze: 11621

działający w imieniu:

Ernst & Young Audyt Polska

spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp. k.

Rondo ONZ 1,

00-124 Warszawa

nr na liście firm audytorskich: 130