

Warszawa, 22 marca 2024 r.

**Ocena Rady Nadzorczej TORPOL S.A. dotycząca sprawozdania
z działalności emitenta i sprawozdania finansowego w zakresie ich zgodności z księgami,
dokumentami oraz ze stanem faktycznym**

(sporządzona zgodnie z wymogiem § 70 ust. 1 pkt 14 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim)

Rada Nadzorcza TORPOL S.A. (Spółka, TORPOL) oświadcza, że działając na podstawie art. 382 § 3 pkt 1) Kodeksu Spółek Handlowych oraz bazując na wynikach przeprowadzonego przez Grant Thornton Polska Prosta Spółka Akcyjna z siedzibą w Poznaniu badania sprawozdania finansowego Emitenta za rok obrotowy 2023 i wydaniem opinii bez zastrzeżeń, dokonała oceny:

- sprawozdania finansowego Spółki za rok 2023 obejmującego:
 - a) rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 01 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r. wykazujący zysk netto w wysokości 96 650 491,93 zł (słownie: dziewięćdziesiąt sześć milionów sześćset pięćdziesiąt tysięcy czterysta dziewięćdziesiąt jeden złotych i 93/100),
 - b) sprawozdanie z całkowitych dochodów wykazujące na dzień 31 grudnia 2023 r. całkowite dochody w wysokości 96 264 984,58 zł (słownie: dziewięćdziesiąt sześć milionów dwieście sześćdziesiąt cztery tysiące dziewięćset osiemdziesiąt cztery złote i 58/100) oraz zysk netto w wysokości 96 650 491,93 zł (słownie: dziewięćdziesiąt sześć milionów sześćset pięćdziesiąt tysięcy czterysta dziewięćdziesiąt jeden złotych i 93/100),
 - c) bilans wykazujący na dzień 31 grudnia 2023 r. po stronie aktywów oraz po stronie kapitałów własnych i zobowiązań sumę 1 079 632 700,37 zł (słownie: jeden miliard siedemdziesiąt dziewięć milionów sześćset trzydzieści dwa tysiące siedemset złotych i 37/100),
 - d) sprawozdanie z przepływów pieniężnych wykazujące na dzień 31 grudnia 2023 r. zwiększenie netto stanu środków pieniężnych o kwotę 87 196 315,74 zł (słownie: osiemdziesiąt siedem milionów sto dziewięćdziesiąt sześć tysięcy trzysta piętnaście złotych i 74/100),
 - e) sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym wykazujące na dzień 31 grudnia 2023 r. zwiększenie stanu kapitału własnego o kwotę 96 264 984,58 zł (słownie: dziewięćdziesiąt sześć milionów dwieście sześćdziesiąt cztery tysiące dziewięćset osiemdziesiąt cztery złote i 58/100),
 - sprawozdania z działalności Emitenta w roku obrotowym 2023 (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 Grant Thornton Polska Prosta Spółka Akcyjna z badania sprawozdania finansowego Emitenta za rok obrotowy 2023.

W opinii audytora sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na dzień 31 grudnia 2023 roku oraz jej wyniku finansowego i przepływów pieniężnych za okres od dnia 1 stycznia 2023 roku do dnia 31 grudnia 2023 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 z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości („ustawa o rachunkowości”).

Ponadto zdaniem audytora, w oświadczeniu o stosowaniu ładu korporacyjnego Spółka zawarła informacje określone w § 70 ust. 6 punkt 5 rozporządzenia o informacjach bieżących oraz informacje wskazane w § 70 ust. 6 punkt 5 lit. c-f, h oraz i tego rozporządzenia zawarte w oświadczeniu o stosowaniu ładu korporacyjnego są zgodne z mającymi zastosowanie przepisami oraz informacjami zawartymi w sprawozdaniu finansowym.

- 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.

Robert Kowalski
Przewodniczący Rady
Nadzorczej

Radosław Kantak
Sekretarz Rady Nadzorczej

Adam Pawlik
Członek Rady Nadzorczej

Tomasz Hapunowicz
Członek Rady Nadzorczej

Szymon Adamczyk
Członek Rady Nadzorczej

Iwona Zalewska-Malesa
Członek Rady Nadzorczej

Michał Grodzki
Członek Rady Nadzorczej

Marek Litwiński
Członek Rady Nadzorczej