

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

(sporządzona zgodnie z wymogiem § 71 ust. 1 pkt 12 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 skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej TORPOL za rok 2023 i wydaniem opinii bez zastrzeżeń, dokonała oceny:

- skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej TORPOL 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 102 019 344,71 zł (słownie: sto dwa miliony dziewiętnaście tysięcy trzysta czterdzieści cztery złote i 71/100),
 - b) skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów wykazujące na dzień 31 grudnia 2023 r. całkowite dochody w wysokości 101 633 837,36 zł (słownie: sto jeden milionów sześćset trzydzieści trzy tysiące osiemset trzydzieści siedem złotych i 36/100) oraz zysk netto w wysokości 102 019 344,71 zł (słownie: sto dwa miliony dziewiętnaście tysięcy trzysta czterdzieści cztery złote i 71/100),
 - c) bilans wykazujący na dzień 31 grudnia 2023 r. po stronie aktywów oraz po stronie kapitałów własnych i zobowiązań sumę 1 134 984 755,06 zł (słownie: jeden miliard sto trzydzieści cztery miliony dziewięćset osiemdziesiąt cztery tysiące siedemset pięćdziesiąt pięć złotych i 06/100),
 - d) skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych wykazujące na dzień 31 grudnia 2023 r. zwiększenie netto stanu środków pieniężnych o kwotę 19 852 667,80 zł (słownie: dziewiętnaście milionów osiemset pięćdziesiąt dwa tysiące sześćset sześćdziesiąt siedem złotych i 80/100),
 - e) skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym wykazujące na dzień 31 grudnia 2023 r. zwiększenie stanu kapitału własnego o kwotę 101 633 837,36 zł (słownie: sto jeden milionów sześćset trzydzieści trzy tysiące osiemset trzydzieści siedem złotych i 36/100),
- sprawozdania z działalności Grupy Kapitałowej TORPOL w roku obrotowym 2023 (sporządzonego łącznie ze sprawozdaniem z działalności TORPOL S.A. 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 przez Zarząd Spółki,
- b) informacji udzielonych przez Zarząd Spółki,
- c) sprawozdania firmy audytorskiej Grant Thornton Polska Prosta Spółka Akcyjna z badania sprawozdania finansowego Emitenta za rok obrotowy 2023.

W opinii audytora skonsolidowane sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz skonsolidowanej sytuacji majątkowej i finansowej Grupy na dzień 31 grudnia 2023 roku oraz jej skonsolidowanego wyniku finansowego i skonsolidowanych 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 Grupę przepisami prawa oraz statutem Jednostki dominującej.

Ponadto zdaniem audytora, w oświadczeniu o stosowaniu ładu korporacyjnego Grupa 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 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	Radosław Kantak	Adam Pawlik
Przewodniczący Rady	Sekretarz Rady Nadzorczej	Członek Rady Nadzorczej
Nadzorczej		
Tomasz Hapunowicz	Szymon Adamczyk	Iwona Zalewska-Malesa
Członek Rady Nadzorczej	Członek Rady Nadzorczej	Członek Rady Nadzorczej

Michał Grodzki
Członek Rady Nadzorczej

Marek Litwiński
Członek Rady Nadzorczej