

**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 2024 i wydaniem opinii bez zastrzeżeń, dokonała oceny:

- sprawozdania finansowego Spółki za rok 2024 obejmującego:
 - a) rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 01 stycznia 2024 r. do 31 grudnia 2024 r. wykazujący zysk netto w wysokości 62.188.947,92 zł (słownie: sześćdziesiąt dwa miliony sto osiemdziesiąt osiem tysięcy dziewięćset czterdzieści siedem złotych 92/100),
 - b) sprawozdanie z całkowitych dochodów wykazujące na dzień 31 grudnia 2024 r. całkowite dochody w wysokości 62.250.946,94 zł (słownie: sześćdziesiąt dwa miliony dwieście pięćdziesiąt tysięcy dziewięćset czterdzieści sześć złotych 94/100) oraz zysk netto w wysokości 62.188.947,92 zł (słownie: sześćdziesiąt dwa miliony sto osiemdziesiąt osiem tysięcy dziewięćset czterdzieści siedem złotych 92/100),
 - c) bilans wykazujący na dzień 31 grudnia 2024 r. po stronie aktywów oraz po stronie kapitałów własnych i zobowiązań sumę 1.163.821.369,00 zł (słownie: jeden miliard sto sześćdziesiąt trzy miliony osiemset dwadzieścia jeden tysięcy trzysta sześćdziesiąt dziewięć złotych 00/100),
 - d) sprawozdanie z przepływów pieniężnych wykazujące na dzień 31 grudnia 2024 r. zmniejszenie netto stanu środków pieniężnych o kwotę 269.633.347,36 zł (słownie: dwieście sześćdziesiąt dziewięć milionów sześćset trzydzieści trzy tysiące trzysta czterdzieści siedem złotych i 36/100),
 - e) sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym wykazujące na dzień 31 grudnia 2024 r. zwiększenie stanu kapitału własnego o kwotę 13.784.246,94 zł (słownie: trzynaście milionów siedemset osiemdziesiąt cztery tysiące dwieście czterdzieści sześć złotych i 94/100),
- sprawozdania z działalności Emitenta w roku obrotowym 2024 (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 2024.

W opinii audytora sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na dzień 31 grudnia 2024 roku oraz jej wyniku finansowego i przepływów pieniężnych za okres od dnia 1 stycznia 2024 roku do dnia 31 grudnia 2024 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.

Marcin Michalski
Przewodniczący Rady
Nadzorczej

Iwona Zalewska-Malesa
Sekretarz Rady Nadzorczej

Paweł Bujnowski
Członek Rady Nadzorczej

Konrad Milterski
Członek Rady Nadzorczej

Szymon Adamczyk
Członek Rady Nadzorczej

Aleksandra Granosik-
Kaczanowska
Członek Rady Nadzorczej

Tomasz Niedziela
Członek Rady Nadzorczej