

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

- skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej TORPOL 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 68.026.411,56 zł (słownie: sześćdziesiąt osiem milionów dwadzieścia sześć tysięcy czterysta jedenaście złotych 56/100),
 - b) skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów wykazujące na dzień 31 grudnia 2024 r. całkowite dochody w wysokości 68.087.599,24 zł (słownie: sześćdziesiąt osiem milionów osiemdziesiąt siedem tysięcy pięćset dziewięćdziesiąt dziewięć złotych 24/100) oraz zysk netto w wysokości 68.026.411,56 zł (słownie: sześćdziesiąt osiem milionów dwadzieścia sześć tysięcy czterysta jedenaście złotych 56/100),
 - c) bilans wykazujący na dzień 31 grudnia 2024 r. po stronie aktywów oraz po stronie kapitałów własnych i zobowiązań sumę 1.206.006.622,10 zł (słownie: jeden miliard dwieście sześć milionów sześć tysięcy sześćset dwadzieścia dwa złotych 10/100),
 - d) skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych wykazujące na dzień 31 grudnia 2024 r. zmniejszenie netto stanu środków pieniężnych o kwotę 275.604.684,42 zł (słownie: dwieście siedemdziesiąt pięć milionów sześćset cztery tysiące sześćset osiemdziesiąt cztery złote 42/100),
 - e) skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym wykazujące na dzień 31 grudnia 2024 r. zwiększenie stanu kapitału własnego o kwotę 19.620.899,24 zł (słownie: dziewięćnaście milionów sześćset dwadzieścia tysięcy osiemset dziewięćdziesiąt dziewięć złotych 24/100)),
- sprawozdania z działalności Grupy Kapitałowej TORPOL w roku obrotowym 2024 (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 2024.

W opinii audytora skonsolidowane sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz skonsolidowanej sytuacji majątkowej i finansowej Grupy na dzień 31 grudnia 2024 roku oraz jej skonsolidowanego wyniku finansowego i skonsolidowanych 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 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.

Marcin Michalski
Przewodniczący Rady
Nadzorczej

Iwona Zalewska-Malesa
Sekretarz Rady Nadzorczej

Paweł Bujnowski
Członek Rady Nadzorczej

Konrad Mitterski
Członek Rady Nadzorczej

Szymon Adamczyk
Członek Rady Nadzorczej

Aleksandra Granosik-
Kaczanowska
Członek Rady Nadzorczej

Tomasz Niedziela
Członek Rady Nadzorczej