

Warszawa, 10 marca 2023 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 Kodeksu Spółek Handlowych oraz bazując na wynikach przeprowadzonego przez Ernst & Young Audyt Polska Sp. z o.o. sp. komandytowa badania sprawozdania finansowego Emitenta za rok obrotowy 2022 i wydaniem opinii bez zastrzeżeń, dokonała oceny:

- sprawozdania finansowego Spółki za rok 2022 obejmującego:
 - 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),
- sprawozdania z działalności Emitenta 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 Emitenta za rok obrotowy 2022.

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 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 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.

1. Przewodnicząca Rady Nadzorczej – Monika Domańska
2. Sekretarz Rady Nadzorczej – Jadwiga Dyktus
3. Członek Rady Nadzorczej – Tomasz Hapunowicz
4. Członek Rady Nadzorczej – Adam Pawlik
5. Członek Rady Nadzorczej – Szymon Adamczyk
6. Członek Rady Nadzorczej – Mirosław Barszcz
7. Członek Rady Nadzorczej – Michał Grodzki
8. Członek Rady Nadzorczej – Marek Litwiński