



SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI RADY NADZORCZEJ INTROL S.A. za rok obrotowy 2021

Niniejsze sprawozdanie obejmuje:

- sprawozdanie z wyników oceny jednostkowego sprawozdania finansowego spółki INTROL S.A. za rok 2021,
- sprawozdanie z wyników oceny sprawozdania Zarządu Spółki z działalności Spółki INTROL S.A. w 2021 roku,
- sprawozdanie z wyników oceny wniosków Zarządu w sprawie przeznaczenia zysku netto za rok 2021,
- ocenę sytuacji Spółki obejmującą informacje wymagane zgodnie z Dobrymi Praktykami Spółek Notowanych na GPW 2016 oraz Dobrymi Praktykami Spółek Notowanych na GPW 2021,
- ocenę stosowania przez Spółkę zasad ładu korporacyjnego oraz sposobu wypełniania obowiązków informacyjnych dotyczących ich stosowania określonych w Regulaminie Giełdy oraz przepisach dotyczących informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych,
- ocenę racjonalności prowadzonej przez Spółkę polityki, o której mowa w rekomendacji I.R.2, albo informację o braku takiej polityki,
- informację na temat stopnia realizacji polityki różnorodności w odniesieniu do Zarządu i Rady Nadzorczej Spółki,
- ocenę sytuacji Grupy Kapitałowej INTROL za rok 2021 obejmującą informacje wymagane zgodnie z Dobrymi Praktykami Spółek Notowanych na GPW 2021,
- informację na temat składu Rady Nadzorczej i jej komitetów w 2021 r. oraz podsumowanie ich działalności w 2021 roku.

Sprawozdanie z działalności obejmuje okres obrotowy od 1 stycznia 2021 r. do 31 grudnia 2021 r.

Podstawowe dane dotyczące Spółki

- ✓ KRS 0000100575 – Sąd Rejonowy Katowice – Wschód w Katowicach, Wydział VIII Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego.
- ✓ Kapitał zakładowy: 5.140.803,60 zł - w całości opłacony.
- ✓ REGON: 272043375.
- ✓ NIP: 634-00-30-925.
- ✓ Tel.(32) 789 00 00, fax. (32) 789 01 75.

I. Sprawozdanie Rady Nadzorczej z wyników oceny sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2021, sprawozdania Zarządu z działalności Spółki oraz wniosku Zarządu w sprawie przeznaczenia zysku netto za rok 2021

1. Ocena sprawozdania finansowego Spółki za rok 2021 oraz sprawozdania Zarządu z działalności Spółki w roku 2021, w zakresie ich zgodności z księgami i dokumentami, jak i stanem faktycznym

Na podstawie § 12 ust. 2 pkt. a), b) i c) Statutu Spółki oraz art. 382 § 3 Kodeksu spółek handlowych, Rada Nadzorcza dokonała oceny sprawozdania Zarządu z działalności Spółki w roku obrotowym 2021 oraz sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2021, obejmującego:

- 1) sprawozdanie z sytuacji finansowej, sporządzone na dzień 31 grudnia 2021 roku, które po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 152.406 tys. złotych,
- 2) sprawozdanie z zysków lub strat i innych całkowitych dochodów za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2021 roku, wykazujące całkowite dochody razem w wysokości 20.357 tys. złotych,
- 3) sprawozdanie z przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2021 roku, wykazujące zwiększenie stanu środków pieniężnych o kwotę 167 tys. złotych,
- 4) sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2021 roku, wykazujące zwiększenie kapitału własnego o kwotę 8.533 tys. złotych,
- 5) informacje dodatkowe,
- 6) noty do sprawozdania finansowego.

Rada Nadzorcza zapoznała się ze sprawozdaniem Niezależnego Biegłego Rewidenta – Kancelaria Porad Finansowo - Księgowych dr Piotr Rojek Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością – wyznaczonego na podstawie Uchwały Rady Nadzorczej z dnia 22 czerwca 2021 r.

Ocena przez Radę Nadzorczą ww. sprawozdań za rok obrotowy 2021 obejmowała m.in. ich zgodność z księgami i dokumentami, jak i ze stanem faktycznym.

Rada Nadzorcza po zapoznaniu się z jednostkowym sprawozdaniem finansowym oraz w oparciu o treść sprawozdania biegłego rewidenta, stwierdza, że dane zawarte w jednostkowym sprawozdaniu finansowym INTRON S.A. prawidłowo i rzetelnie charakteryzują sytuację majątkową, finansową oraz odzwierciedlają rzetelnie i jasno wszystkie informacje istotne dla oceny wyniku działalności gospodarczej,

rentowności i przepływów pieniężnych w badanym okresie. Informacje finansowe zawarte w sprawozdaniu Zarządu z działalności INTROL S.A. w roku 2021, zaczerpnięte są bezpośrednio ze zbadanego sprawozdania finansowego i są z nim zgodne. Sprawozdanie sporządzone zostało w sposób prawidłowy we wszystkich istotnych aspektach, zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku, zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości (MSR) oraz Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej (MSSF) oraz na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych. Sprawozdania są zgodne z wpływającymi na treść sprawozdania finansowego przepisami prawa i postanowieniami Statutu Spółki INTROL S.A. Poddane zatem ocenie Rady Nadzorczej sprawozdania za rok obrotowy 2021 są zgodne z księgami, dokumentami, jak i ze stanem faktycznym.

2. Ocena wniosku Zarządu w sprawie przeznaczenia zysku netto za rok obrotowy 2021

Zarząd Spółki w dniu 12 maja 2022 r. podjął i przedłożył Radzie Nadzorczej uchwałę w sprawie zarekomendowania podziału zysku netto w kwocie 19 257 474,78 zł za rok obrotowy 2021 w następujący sposób:

- kwotę 6 168 964,32 zł przekazać na wypłatę dywidendy, co daje dywidendę w kwocie 0,24 zł (dwadzieścia cztery grosze) brutto na 1 akcję;
- kwotę 13 088 510,46 zł przekazać na kapitał rezerwowy z przeznaczeniem na wypłatę dywidendy w przyszłych okresach.

W roku obrotowym 2021 Spółka wypracowała zysk w kwocie netto 19 257 474,78 zł. Stosownie do postanowień p. 4.14. Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW 2021, Spółka powinna dążyć do podziału zysku poprzez wypłatę dywidendy, zaś pozostawienie całości zysku w spółce jest możliwe, jeżeli zachodzi którakolwiek z przyczyn wskazanych w przedmiotowej regulacji.

Zarząd Spółki, zaproponował wypłacenie tytułem dywidendy dla akcjonariuszy kwoty 6.168.964,32 zł, co daje dywidendę w kwocie 0,24 zł (dwadzieścia cztery grosze) brutto na 1 akcję, oraz przekazanie na kapitał rezerwowy z przeznaczeniem na wypłatę dywidendy w przyszłych okresach kwoty 13.088.510,46 zł.

Wniosek Zarządu co do powyższego podziału zysku oparty jest o ocenę sytuacji finansowej Grupy Kapitałowej INTROL, którą Zarząd ocenia jako stabilną. Wniosek co do pozostawienia części zysku na kapitale rezerwowym uwzględnia poziom posiadanych środków pieniężnych umożliwiających wypłatę dywidendy i konieczność posiadania płynnych środków w związku z obsługą zadłużenia.

Zgodnie z powyższym projektem uchwały, dniem ustalenia prawa do dywidendy jest dzień 22 czerwca 2022 r. (dzień dywidendy), zaś termin wypłaty ustalono na dzień 4 lipca 2022 r.

Proponowane terminy dnia dywidendy oraz dnia wypłaty dywidendy uwzględniają regulacje Kodeksu spółek handlowych oraz Regulacje Krajowego Depozytu Papierów Wartościowych dotyczące odpowiednich terminów.

Zgodnie z informacją przekazaną przez Zarząd Radzie Nadzorczej, z uwagi na szereg okoliczności zaistniałych po dniu publikacji projektów uchwał tj. po dniu 13 maja 2022r., zgromadzenie środków na wypłatę dywidendy na dzień 4 lipca 2022r. może być utrudnione.

Z uwagi na powyższe Rada Nadzorcza opiniuje pozytywnie powyższą propozycję podziału zysku, jednakże proponuje przesunięcie terminu wypłaty dywidendy na dzień 14 lipca 2022r.

II. Ocena sytuacji Spółki, z uwzględnieniem oceny systemów kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, compliance oraz funkcji audytu wewnętrznego, wraz z informacją, jakie działania Rada Nadzorcza podjęła w celu dokonania tej oceny

W dniu 13 października 2021 roku doszło do zawarcia Umowy sprzedaży zorganizowanej części przedsiębiorstwa w postaci Działu Obsługi Wybranych Kontraktów przez INTROL S.A. na rzecz INTROL Energetyka Sp. z o.o., która to umowa została aneksowana w dniu 5 listopada 2021 r.

W związku z powyższym, Spółka nie będzie dodatkowo prezentowała wyodrębnionego sprawozdania z działalności zaniechanej, związanej z przeniesieniem zorganizowanej części przedsiębiorstwa, które miało miejsce z końcem 2015 roku. W przypadku wystąpienia zdarzeń dotyczących działalności zaniechanej, które będą miały znaczący wpływ na wynik, Spółka będzie informowała na bieżąco w sprawozdaniach finansowych.

9 sierpnia 2021 r. Sąd Rejonowy Katowice – Wschód w Katowicach, Wydział VIII Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego dokonał wpisu do rejestru przedsiębiorców połączenia INTROL S.A. z siedzibą w Katowicach ze spółką pod firmą: PWP Katowice Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Mysłowicach w której INTROL S.A. posiadał 100% udziału w kapitale i głosach na zgromadzeniu wspólników.

Połączenie Spółek nastąpiło w trybie art. 492 § 1 pkt 1 KSH– tj. poprzez przeniesienie na Spółkę Przejmującą całości majątku Spółki Przejmowanej (łączenie się przez przejęcie). Dane porównawcze za poprzedni okres, zaprezentowano w taki sposób, jakby połączenie miało miejsce na początek poprzedniego roku obrotowego. W związku z tym, dane te zostały przekształcone na dzień prezentowany w okresie porównawczym.

Powyższe wydarzenia miały wpływ na bieżącą działalność Spółki.

W stosunku do roku 2020 nastąpił spadek marży brutto na sprzedaży (o 9,9 p.p.), która obecnie wynosi 49,9%. Na spadek marży wpłynęły znacznie niższe przychody z tytułu opłat licencyjnych za znak towarowy.

Koszty sprzedaży i koszty ogólnego zarządu łącznie wykazały wzrost w stosunku do roku ubiegłego o 870 tys. zł (tj. o 18,2%) do poziomu 5 661 tys. zł. W 2021 roku koszty ogólnego zarządu wzrosły w stosunku do roku 2020 o 770 tys. zł (tj. o 16,3%), było to spowodowane głównie dalszymi zmianami związanymi z organizacją

pracy zdalnej dla większości pracowników jak również niższe ulgi otrzymane od Państwa w związku z pandemią COVID-19. Rozszerzenie świadczonych usług również wpłynęło na większe zaangażowanie kosztów w działalności podstawowej Spółki.

Za 2021 r. Spółka wykazała łącznie zysk brutto w wysokości 27 735 tys. zł. Wynik brutto wzrósł r/r o 180,7%. Znaczący i korzystny wpływ na wynik miały przychody z tytułu dywidend otrzymane od spółek powiązanych w wysokości 29 606 tys. zł, oraz odwrócony odpis w wyniku spłaty udzielonych pożyczek wraz z odsetkami przez spółkę Smart In Sp. z o.o. Sp.k. w wysokości 26 862 tys. zł.

Znaczący i negatywny wpływ na wynik miał utworzony odpis na (nie objęte jeszcze odpisem) wpłacone wkłady do spółki zależnej Smart In Sp. z o.o. Sp.k. w wysokości 28 415 tys. zł.

Na dzień 31 grudnia 2021 r. Spółka wyceniła posiadane akcje spółki Mostostal Zabrze S.A. Wycena wpłynęła korzystnie na wynik netto za 2021 r. w kwocie 167 tys. zł.

W efekcie powyższych zmian wystąpiła strata na działalności operacyjnej EBIT w wysokości 275 tys. zł i spadek wskaźnika o 116,1% r/r. Zysk operacyjny EBITDA obniżył się w 2021 r. odpowiednio o 2 131 tys. zł (tj. o 64,5%) r.r. Wskaźniki rentowności porównując 2021 r. z 2020 r. obniżyły się (EBIT o 18,6 p.p., EBITDA o 18,4 p.p.).

W opinii Rady Nadzorczej, działania obecnego Zarządu są realizowane prawidłowo. Osiągnięte wyniki w ramach działalności kontynuowanej, jak również zadowolające przychody z dywidend z działalności Spółek zależnych umożliwiają Radzie Nadzorczej pozytywnie ocenić działania Zarządu Spółki.

Spółka nie wdrożyła odrębnych systemów kontroli wewnętrznej i zarządzania ryzykiem w odniesieniu do procesu sporządzania sprawozdań finansowych. Sprawozdania finansowe Spółki sporządzane są zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości (MSR) oraz Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej (MSSF). Sprawozdania finansowe sporządzają służby finansowo-księgowe pod nadzorem Głównego Księgowego. Sprawozdania zatwierdza Walne Zgromadzenie Spółki. Weryfikacja rocznych i półrocznych sprawozdań finansowych dokonywana jest przez niezależnego biegłego rewidenta. Decyzję o wyborze rewidenta podejmuje stosowną uchwałą Rada Nadzorcza Spółki, przy czym wymagana jest rekomendacja Komitetu Audytu stosownie do obowiązującej w Spółce Polityki wyboru firmy audytorskiej do przeprowadzania badania sprawozdań finansowych Introl S.A. oraz Grupy Kapitałowej.

Rada Nadzorcza dokonuje również oceny rocznego sprawozdania finansowego Spółki w zakresie jego zgodności z księgami, dokumentami i ze stanem faktycznym. Pisemne sprawozdanie z wyników oceny Rada Nadzorcza składa Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu Spółki.

W Spółce nie funkcjonuje od 2014 roku System Zarządzania Jakością, podlegający certyfikacji.

W 2020 roku Spółka wprowadziła system compliance, którego celem jest zapewnienie zgodności działania z prawem, jak również z innymi dobrowolnie przyjętymi normami postępowania w celu zapobiegania stratom finansowym lub utracie reputacji oraz powołała compliance officera. Uchwałą z dnia 26 stycznia 2021 r. Rada Nadzorcza przyjęła plan kontroli compliance, z wynikami którego w postaci raportów, Rada Nadzorcza zapoznawała się w 2021 r. na bieżąco.

W ramach Rady Nadzorczej funkcjonuje Komitet Audytu.

W Spółce funkcjonuje Sekcja Audytu Wewnętrznego, której celem jest dokonywanie niezależnej i obiektywnej oceny systemów zarządzania ryzykiem i kontroli wewnętrznej oraz analizy procesów biznesowych. Rada Nadzorcza pozostawała w roku 2021 w stałym kontakcie z Dyrektorem audytu wewnętrznego i sprawozdawczości.

III. Ocena stosowania przez Spółkę zasad ładu korporacyjnego oraz sposobu wypełniania obowiązków informacyjnych dotyczących ich stosowania, określonych w Regulaminie Giełdy oraz przepisach dotyczących informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych, wraz z informacją na temat działań jakie Rada Nadzorcza podejmowała w celu dokonania tej oceny

W roku 2021 Spółka podlegała zasadom ładu korporacyjnego obowiązującym w okresie od 1 stycznia 2021 roku do 30 czerwca 2021 roku na podstawie Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW 2016 oraz w okresie od 1 lipca 2021 r. do 31 grudnia 2021 r. na podstawie Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW 2021.

Zgodnie z w/w dokumentami, tj. zasadą nr II.Z.10. obowiązującą w pierwszym półroczu 2021 roku oraz zasadą nr 2.11. obowiązującą w drugim półroczu 2021 roku, poza czynnościami wynikającymi z przepisów prawa, raz w roku Rada Nadzorcza sporządza i przedstawia Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu sprawozdanie zawierające m.in. ocenę stosowania przez Spółkę zasad ładu korporacyjnego oraz sposobu wypełniania przez Spółkę obowiązków informacyjnych dotyczących ich stosowania, określonych w Regulaminie Giełdy oraz przepisach dotyczących informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych.

Rada Nadzorcza dokonała analizy raportów bieżących i okresowych opublikowanych przez Spółkę w roku obrotowym 2021 i nie wnosi zastrzeżeń do sposobu wypełniania przez Spółkę powyższych obowiązków w roku obrotowym 2021.

IV. Ocena racjonalności prowadzonej przez Spółkę polityki, o której mowa w rekomendacji I.R.2 wyrażonej Dobrych Praktykach Spółek Notowanych na GPW 2016 albo informacja o braku takiej polityki

Zgodnie z rekomendacją I.R.2 zawartą w Dobrych Praktykach Spółek Notowanych na GPW obowiązujących od 1 stycznia 2016 r. do 30 czerwca 2021 r., jeżeli Spółka prowadzi działalność sponsoringową, charytatywną lub inną o zbliżonym charakterze, zamieszcza w rocznym sprawozdaniu z działalności informację na temat prowadzonej polityki w tym zakresie.

Zgodnie z zasadą Dobrych Praktyk Spółek notowanych na GPW 2016 – zasada nr II.Z.10.4., poza czynnościami wynikającymi z przepisów prawa, raz w roku Rada Nadzorcza sporządza i przedstawia Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu ocenę racjonalności prowadzonej przez Spółkę polityki, o której mowa w rekomendacji I.R.2. albo informację o braku takiej polityki.

W 2020 roku w ramach systemu compliance Spółka wprowadziła Procedurę dobroczynności i promocyjną dla Grupy Kapitałowej INTROL S.A.

Analiza sprawozdania finansowego Spółki za rok obrotowy 2021 prowadzi do wniosku, że Spółka w 2021 roku prowadziła działalność charytatywną. W związku z pandemią COVID -19 Spółka dokonała darowizny odzieży medycznej dla Narodowego Instytutu Onkologii im. Marii Skłodowskiej - Curie Państwowy Instytut Badawczy, Oddział w Gliwicach na łączną kwotę 22 736,00 złotych brutto i darowizny rzeczowe na rzecz pracowników Spółki w związku z okresem świąt noworocznych w łącznej wysokości 11 493,69 zł brutto. Ponadto Spółka jest członkiem Polskiej Organizacji Pracodawców Osób Niepełnosprawnych na rzecz której w 2021 r. wpłaciła kwotę 12 000,00 zł brutto tytułem składek członkowskich.

Rada Nadzorcza ocenia, że działalność sponsorska i charytatywna Spółki prowadzona jest w sposób racjonalny: darowizna z początku 2021 roku związana była z najbardziej społecznie istotnymi obszarami w dobie pandemii COVID - 19 – tj. doposażeniu służby zdrowia w odzież medyczną. W ocenie Rady Nadzorczej takie działania budują pozytywny wizerunek Spółki, choć z uwagi na kwotę wydatków działalność ta ma minimalny zasięg. Drobne darowizny rzeczowe z końca 2021 roku na rzecz pracowników miały charakter wewnętrzny i z uwagi na swoją motywacyjną rolę Rada Nadzorcza ocenia je pozytywnie.

V. Informacja na temat stopnia realizacji polityki różnorodności w odniesieniu do Zarządu i Rady Nadzorczej Spółki

Zgodnie z zasadą 2.1. Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW 2021 Spółka powinna posiadać politykę różnorodności wobec zarządu oraz rady nadzorczej, przyjętą odpowiednio przez radę nadzorczą lub walne zgromadzenie. Polityka różnorodności określa cele i kryteria różnorodności m.in. w takich obszarach jak płeć, kierunek wykształcenia, specjalistyczna wiedza, wiek oraz doświadczenie zawodowe, a także wskazuje termin i sposób monitorowania realizacji tych celów. W zakresie zróżnicowania pod względem płci warunkiem zapewnienia różnorodności organów spółki jest udział mniejszości w danym organie na poziomie nie niższym niż 30%.

W Spółce nie istnieje opracowana i wdrożona polityka różnorodności w odniesieniu do Zarządu i Rady Nadzorczej. Aktualna struktura zatrudnienia w organach zarządzających i nadzorujących Spółki odpowiada specyfice branży, w której funkcjonuje Emitent (więcej mężczyzn niż kobiet na kluczowych stanowiskach). Mimo braku przyjęcia oficjalnego dokumentu na ten temat, udział kobiet w Radzie Nadzorczej Spółki kształtuje się na poziomie 28,6% (siedmiu członków Rady Nadzorczej: 2 kobiety, 5 mężczyzn).

VI. Sprawozdanie Grupy Kapitałowej INTROL za rok 2021

1. Ocena sprawozdania Grupy Kapitałowej INTROL oraz sprawozdania Zarządu z działalności Grupy w zakresie ich zgodności z księgami i dokumentami, jak i stanem faktycznym

Rada Nadzorcza zapoznała się ze skonsolidowanym sprawozdaniem Grupy Kapitałowej INTROL za rok 2021 r. na które składają się:

- 1) skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na dzień 31 grudnia 2021 roku, które po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 374 326 tys. złotych,
- 2) skonsolidowane sprawozdanie z zysków lub strat i innych całkowitych dochodów za rok obrotowy 2021, wykazujące całkowite dochody razem w wysokości 16 251 tys. złotych,
- 3) skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2021 roku, wykazujące zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę 12 949 tys. złotych,
- 4) skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym, wykazujące zwiększenie kapitału własnego o kwotę 3 166 tys. zł,
- 5) informacje dodatkowe,
- 6) noty do sprawozdania finansowego.

Rada Nadzorcza zapoznała się ze sprawozdaniem Niezależnego Biegłego Rewidenta – Kancelarią Porad Finansowo-Księgowych dr Piotr Rojek Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością – wyznaczonego na podstawie Uchwały Rady Nadzorczej z dnia 22 czerwca 2021 r. do badania skonsolidowanego sprawozdania Grupy Kapitałowej INTROL za rok 2021 r. oraz ze sprawozdaniem Zarządu INTROL S.A. z działalności Grupy Kapitałowej INTROL za rok obrotowy 2021.

Ocena przez Radę Nadzorczą skonsolidowanego sprawozdania Grupy Kapitałowej INTROL za rok obrotowy 2021 oraz sprawozdania Zarządu obejmowała m.in. ich zgodność z księgami i dokumentami, jak i ze stanem faktycznym.

Rada Nadzorcza po zapoznaniu się ze skonsolidowanym sprawozdaniem Grupy Kapitałowej INTROL, sprawozdaniem Zarządu oraz w oparciu o treść sprawozdania biegłego rewidenta, stwierdza, że dane zawarte w ww. sprawozdaniach prawidłowo i rzetelnie charakteryzują sytuację majątkową, finansową oraz odzwierciedlają rzetelnie i jasno wszystkie informacje istotne dla oceny wyniku działalności gospodarczej, rentowności i przepływów pieniężnych w badanym okresie. Informacje finansowe zawarte w sprawozdaniu Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej INTROL w roku 2021, zaczerpnięte są bezpośrednio ze zbadanego sprawozdania finansowego i są z nim zgodne.

Sprawozdania sporządzone zostały w sposób prawidłowy we wszystkich istotnych aspektach, zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości (MSR) oraz Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej (MSSF) oraz na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych. Sprawozdanie jest

zgodne z przepisami prawa i postanowieniami Statutu Spółki INTRON S.A. Poddane zatem ocenie Rady Nadzorczej sprawozdanie Grupy Kapitałowej Spółki, jest zgodne z księgami, dokumentami, jak i ze stanem faktycznym.

2. Ocena sytuacji Grupy Kapitałowej INTRON

Skonsolidowane przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów wyniosły w 2021 r. 484 731 tys. zł i były o 26 402 tys. zł, (tj. o 5,8%) wyższe od osiągniętych w analogicznym okresie 2020 r.

Wzrost sprzedaży poza Grupę r/r w 2021 r. osiągnęły m. in. spółki: Limatherm S.A. o 28 867 tys. zł, RAControls Sp. z o.o. o 19 224 tys. zł, INTRON Pro-ZAP sp. z o.o. o 7 986 tys. zł, Limatherm Sensor Sp. z o.o. o 4 409 tys. zł.

Spadek sprzedaży poza Grupę r/r zanotowały natomiast m.in. INTRON Energomontaż Sp. z o.o. o 13 097 tys. zł, IBSystems Sp. z o.o. o 7 631 tys. zł, INTRON Automatyka Sp. z o.o. Sp.k. o 5 945 tys. zł.

Zysk brutto ze sprzedaży Grupy INTRON w 2021 r. wzrósł r/r o 9 795 tys. zł (czyli o 11,0%), do kwoty 98 449 tys. zł. Wzrost ten wynikał ze wzrostu przychodów Grupy, jak również ze wzrostu średniej marży brutto na sprzedaży, która wzrosła o 1,0 p.p. w stosunku do roku ubiegłego.

Dotacje i dofinansowania do wynagrodzeń ujęte w kosztach sprzedaży produktów, towarów i materiałów zmniejszyły się o 3 617 tys. zł i wyniosły 3 691 tys. zł, w roku ubiegłym wyższe dotacje i dofinansowania wynikały z otrzymanych dofinansowań w ramach tarczy antykryzysowej, co nie miało miejsca w roku bieżącym.

W stosunku do roku ubiegłego nastąpił wzrost kosztów sprzedaży o 4 385 tys. zł (tj. o 16,1%) oraz wzrost kosztów ogólnego zarządu o 1 388 tys. zł (tj. o 4,6%). Główne zmiany kosztów ponoszonych poza Grupą dotyczyły spółek RAControls Sp. z o.o. (wzrost o 2 181 tys. zł), INTRON S.A. (wzrost o 935 tys. zł) oraz INTRON Sp. z o.o. (wzrost o 965 tys. zł).

Dotacje i dofinansowania do kosztów wynagrodzeń ujęte w kosztach sprzedaży i kosztach ogólnego zarządu zmniejszyły się o 1 714 tys. zł do 1 578 tys. zł, w roku ubiegłym wyższe dotacje i dofinansowania wynikały z otrzymanych dofinansowań w ramach tarczy antykryzysowej, co nie miało miejsca w roku bieżącym.

Strata / odwrócenie straty z tytułu utraty wartości (strata na poziomie 288 tys. zł) dotyczy w większości odpisów na należności dokonanych w Grupie, w roku ubiegłym była to strata na poziomie 3 315 tys. zł.

Na poziom pozostałych przychodów (wzrost o 1 775 tys. zł r/r do 14 270 tys. zł) i pozostałych kosztów (spadek o 2 970 tys. zł r/r do 14 483 tys. zł) największy pozytywny wpływ miały zmiana rezerw na świadczenia pracownicze i pozostałe rezerwy per saldo o 2 043 tys. zł, niższe odpisy na wartości niematerialne i prawne niż to miało miejsce w roku ubiegłym o 2 129 tys. zł, oraz wyższe przychody per saldo z tyt. rozliczeń spraw spornych o 1 428 tys. zł (w tym Smart In Sp. z o.o. 1 395 tys. zł).

Negatywnie wpłynęły natomiast kary umowne zmiana o 1 080 tys. zł (koszt per saldo na poziomie 582 tys. zł) oraz niższe niż to miało miejsce w roku ubiegłym przychody z dotacji (spadek o 628 tys. zł).

W efekcie powyższych zmian zyski operacyjne EBIT i EBITDA poprawiły się w 2021 r. odpowiednio o 11 742 tys. zł (tj. o 51,3%) r/r i o 11 562 tys. zł (tj. o 31,5%) r/r do kwot 34 633 tys. zł i 48 310 tys. zł. Wskaźniki rentowności: porównując 2021 r. z 2020 r. poprawiły się (EBIT z 5,0% do 7,1%, EBITDA z 8,0% do 10,0%).

Wynik na działalności finansowej wzrósł o 563 tys. zł jako rezultat niższych odsetek o 516 tys. zł, korzystnego wpływu zmiany nieefektywności zabezpieczeń przepływów pieniężnych o 468 tys. zł, częściowo skompensowanych negatywną zmianą z tyt. różnic kursowych o 395 tys. zł.

W całym 2021 r. skonsolidowany zysk netto wyniósł 17 675 tys. zł, czyli był wyższy niż rok wcześniej o 1 667 tys. zł.

Na 31 grudnia 2021 r. miała miejsce aktualizacja wartości inwestycji tj. wycena posiadanych przez INTROL S.A. 335 700 akcji spółki Mostostal Zabrze S.A. Zwiększyła ona wynik netto w 2021 r. o kwotę 167 tys. zł. W porównywalnym okresie 2020 r. ww. wycena zwiększyła wynik netto o 137 tys. zł.

Rada Nadzorcza uznaje sytuację Grupy Kapitałowej za stabilną i niezagrażającą kontynuacji działalności.

3. Ocena zasadności wydatków, o których mowa w zasadzie 1.5 Dobrych Praktyk Notowanych na GPW 2021

Zgodnie z zasadą 1.5 co najmniej raz w roku Spółka ujawnia wydatki ponoszone przez nią i jej grupę na wspieranie kultury, sportu, instytucji charytatywnych, mediów, organizacji społecznych, związków zawodowych itp. Jeżeli w roku objętym sprawozdaniem Spółka lub jej grupa ponosiły wydatki na tego rodzaju cele, informacja zawiera zestawienie tych wydatków.

Działalność promocyjna i charytatywna Spółki została przedstawiona w punkcie IV wyżej, natomiast wydatki poniesione w związku ze wspomnianą działalnością przez spółki wchodzące w skład Grupy Kapitałowej INTROL, przedstawiają się następująco:

- Limatherm Components sp. z o.o. – 3000 zł na rzecz Wojewódzkiego Stowarzyszenia Sportu i Rehabilitacji Niepełnosprawnych „START”;
- Introl Pro-Zap sp. z o.o. – 5000 zł na rzecz Stowarzyszenia Wiosna, 5000 zł na rzecz Fundacji Szlachetny Gest, 2000 zł na rzecz Ludowego Klubu Sportowego Tajfun.

VII. Rada Nadzorcza INTROL S.A. w roku obrotowym 2021

1. Skład osobowy Rady Nadzorczej, pełnione funkcje w Radzie Nadzorczej w trakcie roku obrotowego oraz spełnienie kryteriów niezależności, powiązania z akcjonariuszem posiadającym co najmniej 5% ogólnej liczby głosów w Spółce

W okresie od 01 stycznia 2021 r. do 31 maja 2021 r. skład Rady Nadzorczej INTROL S.A. przedstawiał się następująco:

- Wiesław Kapral – Przewodniczący Rady Nadzorczej,
- Krzysztof Zyguła – Zastępca Przewodniczącego Rady Nadzorczej, spełnia kryteria niezależności określone w ustawie z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (DZ.U z 2017 r. poz. 1089 z późn. zm.), nie ma rzeczywistych i istotnych powiązań z akcjonariuszem Spółki posiadającym co najmniej 5% ogólnej liczby głosów,
- Piotr Dudek – Członek Rady Nadzorczej, nie ma rzeczywistych i istotnych powiązań z akcjonariuszem Spółki posiadającym co najmniej 5% ogólnej liczby głosów,
- Katarzyna Kapral – Członek Rady Nadzorczej,
- Michał Szafranski – Członek Rady Nadzorczej, spełnia kryteria niezależności określone w w/w ustawie, nie ma rzeczywistych i istotnych powiązań z akcjonariuszem Spółki posiadającym co najmniej 5% ogólnej liczby głosów,
- Marian Ciaciura – Członek Rady Nadzorczej, spełnia kryteria niezależności określone w w/w ustawie, nie posiada rzeczywistych i istotnych powiązań z akcjonariuszem Spółki posiadającym co najmniej 5% ogólnej liczby głosów.

W dniu 1 czerwca 2021 roku do składu Rady Nadzorczej powołano Panią Katarzynę Bodziony-Szweda.

Do dnia przyjęcia niniejszego sprawozdania skład osobowy Rady Nadzorczej INTROL S.A. nie uległ zmianie.

2. Istotne problemy, którymi zajmowała się Rada i przeprowadzone kontrole oraz postępowania wyjaśniające

W roku 2021 przedmiotem obrad Rady Nadzorczej były m.in. następujące kwestie:

- 1) Zatwierdzenie planu kontroli instytucjonalnej na rok 2021;
- 2) Wyrażenie zgody na rozpoczęcie procesu połączenia INTROL S.A. z PWP Katowice Sp. z o.o.;
- 3) Wyrażenie zgody na udzielenie przez Introl S.A. poręczenia na rzecz Santander Bank Polska S.A. na kwotę 5.400.000 zł limitu gwarancji bankowych dla IB Systems Sp. z o.o. z siedzibą w Poznaniu;
- 4) Przedstawienie informacji w sprawie prac nad zmianą oprocentowania pożyczek dla spółek powiązanych oraz zasad naliczania opłat za udzielone poręczenia;
- 5) Wyrażenie zgody na zawarcie ze spółkami Grupy Kapitałowej INTROL umów ramowych w sprawie zasad zawierania przez Introl S.A. umów pożyczek, udzielania poręczeń, gwarancji i innych zabezpieczeń zobowiązań dla spółek powiązanych;
- 6) Wyrażenie zgody na podpisanie ze spółkami Grupy Kapitałowej INTROL aneksu do porozumienia rozliczeniowego z KUKK;
- 7) Wyrażenie zgody na dalsze finansowanie spółki Smart In. Sp. z o.o. Sp. k. w roku obrotowym 2021;
- 8) Wyrażenie zgody na podwyższenie wkładów Introl S.A. jako komandytariusza w Smart In Sp. z o.o. Sp. k.;

- 9) Wyrażenie zgody na podwyższenie kwoty kredytu w ramach wielopodmiotowej Umowy Multilinii zawartej przez spółki Grupy Kapitałowej INTROL z Santander Bank Polska S.A. o kwotę 27 mln zł;
- 10) Wyrażenie zgody na zawarcie z Limatherm Components Sp. z o.o. umowy dzierżawy urządzenia o wartości 79.700 EUR;
- 11) Wyrażenie zgody na wniesienie przez Introl S.A. dopłat do Introl Sp. z o.o.;
- 12) Wyrażenie zgody na zawarcie ze spółką Limatherm Components Sp. z o.o. umowy dzierżawy urządzenia o wartości 56.000 EUR;
- 13) Wyrażenie zgody na zawarcie ze spółką Introl-Energomontaż Sp. z o.o. umowy podwykonawczej na realizację robót w ramach zamówienia pn. Projektowanie i budowa zakładu termicznego unieszkodliwiania odpadów komunalnych w Koninie realizowanego w ramach konsorcjum;
- 14) Zaopiniowanie projektów uchwał NZW Introl S.A. zwołanego na dzień 5 maja 2021 r.;
- 15) Przyjęcie sprawozdania o wynagrodzeniach Członków Zarządu i Rady Nadzorczej Introl S.A. za lata 2019-2020;
- 16) Przyjęcie sprawozdania Rady Nadzorczej z działalności Rady Nadzorczej za rok obrotowy 2020 i złożenia go Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu Introl S.A.;
- 17) Zaopiniowanie projektów uchwał Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia zwołanego na dzień 1 czerwca 2021 r.;
- 18) Powołanie Prezesa i Wiceprezesa Zarządu na kolejną kadencję i ustalenie zasad ich wynagradzania z tytułu pełnionych funkcji;
- 19) Wybór firmy audytorskiej do badania sprawozdań finansowych;
- 20) Wyrażenie zgody na zawarcie aneksu do Umowy Multilinii oraz aneksu do Umowy o świadczenie przez Bank usługi w zakresie kompensacyjnego sposobu rozliczania odsetek;
- 21) Wyrażenie zgody na podwyższenie wkładów Introl S.A. jako komandytariusza w Smart In Sp. z o.o. Sp. k.;
- 22) Zaopiniowanie projektów uchwał Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Introl S.A. w sprawie zbycia zorganizowanej części przedsiębiorstwa;
- 23) Wyrażenie zgody na poręczenie przez Introl S.A. zobowiązań IB Systems Sp. z o.o. BNP Paribas Bank Polska S.A.;
- 24) Wyrażenie zgody na poręczenie przez Introl S.A. zobowiązań Limatherm S.A. na rzecz BNP Paribas Bank Polska S.A.;
- 25) Wyrażenie zgody na złożenie przez Introl S.A. oświadczenia w przedmiocie przedłużenia przez Introl S.A. okresu ważności poręczenia udzielonego przez Spółkę za zobowiązania IB Systems Sp. z o.o. na rzecz Santander Bank Polska S.A.;
- 26) Wyrażenie zgody na nabycie i wydzierżawienie przez Introl S.A. spółce Limatherm S.A. urządzeń składających się na kompletne gniazdo odlewnicze o łącznej wartości 782.723 EUR netto;
- 27) Wyrażenie zgody na zawarcie przez Introl S.A. ze spółką Limatherm S.A. umowy dzierżawy maszyny CNC Fanuc Robodrill o wartości netto ok. 103.000 EUR;
- 28) Wyrażenie zgody na zawarcie aneksu do Umowy generalnej z KUKA S.A. w sprawie zmian podmiotowych Umowy oraz aneksu do Wielostronnego porozumienia rozliczeniowego w sprawie ustalenia zasad rozliczeń między Introl S.A. a nowym podmiotem Umowy;

- 29) Rozpoczęcie prac nad przyjęciem procedury okresowej oceny transakcji z podmiotami powiązanymi;
- 30) Wyrażenie zgody na nabycie i wydzierżawienie przez Introl S.A. spółce Limatherm S.A. urządzeń składających się na kompletne gniazdo odlewnicze o łącznej wartości ok. 1.500.000 EUR;
- 31) Wyrażenie zgody na zawarcie aneksu do umowy dzierżawy nieruchomości zawartej z Limatherm S.A. w sprawie zwiększenia dzierżawionej powierzchni;
- 32) Wyrażenie zgody na nabycie i wydzierżawienie przez Introl S.A. spółce Limatherm Components Sp. z o.o. urządzenia FANUC Robodrill Alpha D21 LiB5 o wartości ok. 82.200 EUR netto;
- 33) Wyrażenie zgody na zakup przez Introl S.A. od Limatherm Sensor Sp. z o.o. prawa wieczystego użytkowania nieruchomości położonej w Limanowej, przy ul. Skrudlak 1;
- 34) Wyrażenie zgody na zawarcie z Limatherm Sensor Sp. z o.o. jako dzierżawcą, umowy dzierżawy nieruchomości położonej w Limanowej, przy ul. Skrudlak 1;
- 35) Przyjęcie procedury okresowej oceny transakcji z podmiotami powiązanymi;
- 36) Przyznanie Wiceprezesowi Zarządu zaliczki na poczet premii kwartalnej;
- 37) Przyznanie Prezesowi Zarządu zaliczki na poczet premii kwartalnej.

3. Podsumowanie działalności Rady Nadzorczej

Rada Nadzorcza sprawowała stały nadzór nad działalnością Spółki we wszystkich dziedzinach jej działalności. Czynności te obejmowały m.in.:

- a) analizę i ocenę bieżących wyników finansowych i okresowych sprawozdań finansowych Spółki,
- b) analizę otrzymanych informacji od Zarządu dotyczących działalności Spółki.

Z uwagi na okres pandemii w roku obrotowym 2021 Rada Nadzorcza odbyła 4 posiedzenia, większość uchwał podejmowana była w trybie obiegowym.

4. Komitety Rady Nadzorczej

W Spółce funkcjonuje Komitet Audytu, w którego skład wchodzi przynajmniej 3 członków Rady Nadzorczej, w tym przynajmniej jeden członek posiadający wiedzę i umiejętności w zakresie rachunkowości lub badania sprawozdań finansowych. W okresie od dnia 01 stycznia 2021 r. do dnia 31 grudnia 2021 r., w skład Komitetu Audytu wchodził:

- Michał Szafranski – Przewodniczący Komitetu Audytu,
- Marian Ciaciura – Członek Komitetu Audytu,
- Krzysztof Zyguła – Członek Komitetu Audytu.

Do dnia przyjęcia niniejszego sprawozdania skład osobowy Komitetu Audytu INTROL S.A. nie uległ zmianie.

Komitet we wskazanym składzie spełnia kryteria niezależności oraz pozostałe wymagania określone w art. 129 ust. 1, 3, 5 i 6 Ustawy o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym.

5. Podsumowanie działalności Komitetu Audytu

Komitet Audytu sprawował stały nadzór nad działalnością Spółki w szczególności poprzez monitorowanie:

- a) procesu sprawozdawczości finansowej,
- b) skuteczności systemów kontroli wewnętrznej i systemów zarządzania ryzykiem oraz audytu wewnętrznego, w tym zakresie sprawozdawczości finansowej,
- c) wykonywania czynności rewizji finansowej, w szczególności przeprowadzenia przez firmę audytorską badania.

Realizując powyższe, członkowie Komitetu Audytu odbyli m.in. następujące spotkania:

- a) 20.04.2021 r. – spotkanie z Wiceprezesem Zarządu Spółki, Dyrektorem audytu wewnętrznego i sprawozdawczości oraz Główną Księgową Spółki, na którym omówiono przebieg badania sprawozdań finansowych i wpływu na wynik finansowy, zidentyfikowane problemy i ryzyka;
- b) 20.04.2021 r. – spotkanie z biegłym rewidentem, na którym omówiono przebieg procesu badania sprawozdań finansowych Spółki i Grupy Kapitałowej INTROL;
- c) 9 czerwca 2021 – posiedzenie, na którym dokonano analizy zebranych ofert firm audytorskich i podjęto uchwałę dotyczącą rekomendacji wyboru firmy audytorskiej dla Rady Nadzorczej.

6. Samoocena pracy Rady Nadzorczej

Rada Nadzorcza w sposób należyty wykonywała swoje obowiązki wynikające z przepisów Kodeksu spółek handlowych, Statutu Spółki oraz Regulaminu Rady Nadzorczej.

7. Wnioski Rady Nadzorczej do Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy

Oceniając działalność Spółki w roku obrotowym 2021 Rada Nadzorcza wnosi do Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy o:

- a) zatwierdzenie sprawozdania Zarządu z działalności INTROL S.A. w 2021 r.,
- b) zatwierdzenie jednostkowego sprawozdania finansowego INTROL S.A. za 2021 r.,
- c) udzielenie absolutorium Członkom Zarządu z wykonywanych przez nich obowiązków w 2021 r.,
- d) udzielenie absolutorium Członkom Rady Nadzorczej z wykonywania przez nich obowiązków w 2021 r.,
- e) przeznaczenie zysku wypracowanego za rok 2021 zgodnie z wnioskiem Zarządu,
- f) zatwierdzenie skonsolidowanego sprawozdania Grupy Kapitałowej INTROL za rok obrotowy 2021.

Katowice, 30.05.2022 r.