



## **SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI RADY NADZORCZEJ INTROL S.A. za rok obrotowy 2023**

Niniejsze sprawozdanie obejmuje:

- **sprawozdanie z wyników oceny jednostkowego sprawozdania finansowego spółki INTROL S.A. za rok 2023,**
- **sprawozdanie z wyników oceny sprawozdania Zarządu Spółki z działalności Spółki INTROL S.A. w 2023 roku,**
- **sprawozdanie z wyników oceny wniosku Zarządu w sprawie przeznaczenia zysku netto za rok 2023,**
- **ocenę sytuacji Spółki, z uwzględnieniem adekwatności i skuteczności stosowanych w Spółce systemów kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, zapewniania zgodności działalności z normami lub mającymi zastosowanie praktykami oraz audytu wewnętrznego,**
- **ocenę realizacji przez Zarząd obowiązków informacyjnych, o których mowa w art. 380<sup>1</sup> Kodeksu spółek handlowych, w tym ocenę sposobu sporządzania lub przekazywania Radzie Nadzorczej przez Zarząd Spółki zażądanych przez Radę Nadzorczą informacji, dokumentów, sprawozdań lub wyjaśnień dotyczących Spółki, spółek zależnych i spółek powiązanych,**
- **informację o łącznym wynagrodzeniu należnym od Spółki z tytułu wszystkich badań zleconych przez Radę Nadzorczą w trakcie roku obrotowego w trybie określonym w art. 382<sup>1</sup> Kodeksu spółek handlowych,**
- **ocenę stosowania przez Spółkę zasad ładu korporacyjnego oraz sposobu wypełniania obowiązków informacyjnych dotyczących ich stosowania określonych w Regulaminie Giełdy i 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,**

- ocenę zasadności wydatków, o których mowa w zasadzie 1.5. wyrażonej w Dobrych Praktykach Spółek notowanych na GPW 2021,
- informację na temat stopnia realizacji polityki różnorodności w odniesieniu do Zarządu i Rady Nadzorczej Spółki, w tym realizacji celów, o których mowa w zasadzie 2.1. wyrażonej w Dobrych Praktykach Spółek notowanych na GPW 2021,
- ocenę sytuacji Spółki w ujęciu skonsolidowanym, z uwzględnieniem oceny systemów kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, compliance oraz funkcji audytu wewnętrznego, wraz z informacją na temat działań, jakie Rada Nadzorcza podejmowała w celu dokonania tej oceny; ocena ta obejmuje wszystkie istotne mechanizmy kontrolne, w tym zwłaszcza dotyczące raportowania i działalności operacyjnej,
- informację na temat składu Rady Nadzorczej i jej komitetów w 2023 r. ze wskazaniem, którzy z członków rady spełniają kryteria niezależności określone w ustawie z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym, a także którzy spośród nich nie mają rzeczywistych i istotnych powiązań z akcjonariuszem posiadającym co najmniej 5% ogólnej liczby głosów w Spółce, jak również informacje na temat składu Rady Nadzorczej w kontekście jej różnorodności oraz podsumowanie ich działalności w 2023 roku,
- podsumowanie działalności Rady Nadzorczej i jej komitetów.

**Sprawozdanie z działalności obejmuje okres obrotowy od 1 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 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 2023, sprawozdania Zarządu z działalności Spółki w roku 2023 oraz wniosku Zarządu w sprawie przeznaczenia zysku netto za rok 2023**

- 1. Ocena sprawozdania finansowego Spółki za rok 2023 oraz sprawozdania Zarządu z działalności Spółki w roku 2023, 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 i 3<sup>1</sup> Kodeksu spółek handlowych, Rada Nadzorcza dokonała oceny sprawozdania Zarządu z działalności Spółki w roku obrotowym 2023 oraz sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2023, obejmującego:

- 1) sprawozdanie z sytuacji finansowej, sporządzone na dzień 31 grudnia 2023 roku, które po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę **160 592 tys. złotych**,
- 2) sprawozdanie z zysków lub strat i innych całkowitych dochodów za rok obrotowy od 1 stycznia 2023 do 31 grudnia 2023 roku, wykazujące całkowite dochody razem w wysokości **21 859 tys. złotych**,
- 3) sprawozdanie z przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia 2023 do 31 grudnia 2023 roku, wykazujące zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę **2 497 tys. złotych**,
- 4) sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 1 stycznia 2023 do 31 grudnia 2023 roku, wykazujące zwiększenie kapitału własnego o kwotę **7 979 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 17 lipca 2023 r.

Ocena przez Radę Nadzorczą ww. sprawozdań za rok obrotowy 2023 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 INTROL 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 obrotowym 2023 zaczerpnięte są bezpośrednio ze zbadanego sprawozdania finansowego i są z nim zgodne. Sprawozdanie finansowe 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. Sprawozdanie finansowe i sprawozdanie z działalności Spółki za rok obrotowy 2023 są zgodne z księgami, dokumentami, jak i ze stanem faktycznym.

## **2. Ocena wniosku Zarządu w sprawie przeznaczenia zysku netto za rok obrotowy 2023**

Zarząd Spółki w dniu 25 kwietnia 2024 r. podjął i przedłożył Radzie Nadzorczej uchwałę w sprawie zarekomendowania podziału zysku netto w kwocie **22 293 549,06**

**złoty**ch za rok obrotowy 2023 przekazać na kapitał rezerwowy z przeznaczeniem na wypłatę dywidendy w przyszłych okresach.

W roku obrotowym 2023 Spółka wypracowała zysk w kwocie netto 22 293 549,06 złotych. Zgodnie z § 25 ust. 1 Statutu Spółki czysty zysk Spółki może być przeznaczony w szczególności na:

- a) kapitał zapasowy,
- b) kapitały rezerwowe i fundusze specjalne,
- c) dywidendę dla Akcjonariuszy,
- d) inne cele określone uchwałą Walnego Zgromadzenia.

Kapitał zapasowy osiągnął już poziom 1/3 kapitału zakładowego, wymagany przez przepis art. 396 § 1.KSH i wynosi 44 480 971,57 złotych. Zatem nie ma potrzeby odprowadzenia części zysku na kapitał zapasowy. Spółka nie ma też niepokrytych strat. Jednocześnie, stosownie do postanowień p. 4.14. Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW 2021, Spółka powinna dążyć do podziału zysku poprzez wypłatę dywidendy. Jednakże, zgodnie z cyt. postanowieniem, pozostawienie całości zysku w spółce jest możliwe, jeżeli zachodzi którakolwiek z poniższych przyczyn:

- a) wysokość tego zysku jest minimalna, a w konsekwencji dywidenda byłaby nieistotna w relacji do wartości akcji;
- b) spółka wykazuje niepokryte straty z lat ubiegłych, a zysk przeznaczony jest na ich zmniejszenie;
- c) spółka uzasadni, że przeznaczenie zysku na inwestycje przyniesie akcjonariuszom wymierne korzyści;
- d) spółka nie wygenerowała środków pieniężnych umożliwiających wypłatę dywidendy.

Nie bez znaczenia pozostaje okoliczności, iż Spółka wypłaciła już w roku 2024 dywidendę w łącznej kwocie 6 168 964,32 złotych tj 24 grosze na akcję.

Zgodnie z uzasadnieniem uchwały Zarządu wniosek Zarządu co do pozostawienia całości zysku na kapitale rezerwowym związany jest z planowanym rozwojem Grupy Kapitałowej Introl. Porównanie wyników Grupy rok do roku wskazuje, iż rozwój organiczny Grupy generuje zadawalające dla akcjonariuszy stopy zwrotów.

Rada uznaje wniosek jak i jego uzasadnienie za trafne.

Z uwagi na powyższe Rada Nadzorcza opiniuje pozytywnie powyższą propozycję podziału zysku.

## **II. Ocena sytuacji Spółki, z uwzględnieniem adekwatności i skuteczności stosowanych w Spółce systemów kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, zapewniania zgodności działalności z normami lub mającymi zastosowanie praktykami oraz audytu wewnętrznego,**

Introl SA pełni w strukturze Grupy Kapitałowej Introl rolę spółki dominującej, której działalność operacyjna w roku 2023 koncentrowała się na wynajmie nieruchomości, licencjonowaniu znaku towarowego, wynajmie maszyn i urządzeń.

Introl SA jest bowiem właścicielem istotnych aktywów Grupy: nieruchomości, maszyn na rzecz Spółek Grupy Kapitałowej Introl.

Powyższe stanowi wynik realizowanej od 2015 roku strategii budowania przejrzystej struktury Grupy Kapitałowej Introl w ramach której Introl SA jako spółka dominująca pełni rolę podmiotu zarządzającego Grupą, głównymi aktywami (w tym nieruchomościami) oraz wspierającego spółki zależne w realizacji ich celów biznesowych. Strategia ta zakłada nadzór nad spółkami Grupy Kapitałowej Introl, kontrolę, bieżący monitoring funkcjonowania spółek Grupy, zapewnienie ew. finansowania ich planów i inwestycji oraz inne działania, wynikające z bieżącego zapotrzebowania i pozyskiwania nowych rynków, jak i wspomagającą działalność usługową (usługi doradcze, prowadzenie ksiąg rachunkowych, obsługa kadrowo-płacowa).

W konsekwencji realizacji powyższej strategii głównymi źródłami generowania przychodów Introl SA są spływające dywidendy, opłaty za poręczenia, odsetki od pożyczek, czynsz dzierżawy nieruchomości i innych środków trwałych.

Oceniając sytuację finansową Spółki wskazać należy, iż w roku obrotowym 2023 przychody ze sprzedaży ogółem wyniosły 18 366 tys. złotych i wzrosły o 24,4% w stosunku do roku obrotowego 2022. Wzrost poziomu sprzedaży w 2023 roku związany był z wyższymi przychodami z tytułu opłat licencyjnych za znak towarowy. W 2023 roku wzrosły także przychody z pozostałych usług świadczonych na rzecz spółek należących do Grupy Kapitałowej INTROL tj. usługi najmu, usług księgowych, kadrowo-płacowych.

Również zysk z działalności operacyjnej wzrósł w 2023 roku: z 3 443 tys. złotych w 2022 roku do 4 975 tys. złotych w 2023 roku. Natomiast zysk brutto wzrósł z 14 743 tys. złotych do 22 772 tys. złotych brutto.

W roku obrotowym 2023 nastąpił wzrost marży brutto na sprzedaży w stosunku do roku 2022 o 7,6 p.p. W 2023 roku marża na sprzedaży brutto wynosiła 66,0%. Na wzrost marży wpłynęły znacznie wyższe przychody z tytułu opłat licencyjnych za znak towarowy, wzrost w stosunku do roku 2022 o 3 532 tys. złotych (tj. o 98,4%). W 2023 roku znacząco wzrosły także przychody z pozostałych usług świadczonych na rzecz spółek należących do Grupy Kapitałowej INTROL tj. usług najmu, usług księgowych, kadrowo-płacowych.

Koszty sprzedaży i koszty ogólnego zarządu łącznie wykazały wzrost w stosunku do roku 2022 o 323 tys. złotych (tj. o 5,1%), do poziomu 6 664 tys. złotych. W 2023 roku koszty ogólnego zarządu wzrosły w stosunku do roku 2022 o 292 tys. złotych (tj. o 4,7%), natomiast koszty sprzedaży wzrosły w stosunku do roku 2022 o 31 tys. złotych (tj. o 38,3%). Wpływ na wzrost kosztów miały wzrost cen na rynku, wzrost wynagrodzeń (wzrost o 22,0%) oraz świadczeń na rzecz pracowników (wzrost o 28,3%).

Za 2023 r. Spółka wykazała łącznie zysk netto w wysokości 22 293 549,06 złotych.

W opinii Rady Nadzorczej, sytuacja Spółki jest dobra i nie ma zagrożeń kontynuacji działalności.

Spółka stosuje systemy kontroli wewnętrznej i zarządzania ryzykiem oraz audyt adekwatny do zakresu i form prowadzonej działalności.

Wyżej opisany zakres i specyfika prowadzonej działalności Spółki 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. Na przełomie roku 2023 i 2024 nastąpiła zmiana na stanowisku compliance officera zaakceptowana przez Radę Nadzorczą.

W ramach Rady Nadzorczej funkcjonuje Komitet Audytu, do którego ustawowych zadań należy w szczególności monitorowanie procesu sprawozdawczości finansowej, skuteczności systemów kontroli wewnętrznej i systemów zarządzania ryzykiem oraz audytu wewnętrznego, w tym w zakresie sprawozdawczości finansowej oraz wykonywania rewizji finansowej.

W Spółce funkcjonuje Sekcja Audytu Wewnętrznego, której celem jest dokonywanie niezależnej i obiektywnej oceny systemów zarządzania ryzykiem i kontroli wewnętrznej oraz analizy procesów biznesowych. Zarówno Rada Nadzorcza, jak i Komitet Audytu pozostawali w roku 2023 w stałym kontakcie z Dyrektorem audytu wewnętrznego i sprawozdawczości w ramach monitorowania procesu sporządzania sprawozdania finansowego jak i jego badania. W roku 2023, z uwagi na proces wyboru firmy audytorskiej, w którym Komitet Audytu współuczestniczył w procesie kreowania procedur wyboru jak i wydania rekomendacji dla Rady Nadzorczej.

Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia, również pod względem adekwatności i skuteczności stosowane w Spółce, opisane wyżej, zasady kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, zapewniania zgodności działalności z normami, mającymi zastosowanie praktykami oraz audytu wewnętrznego.

**III. Ocena realizacji przez Zarząd obowiązków informacyjnych, o których mowa w art. 380<sup>1</sup> Kodeksu spółek handlowych, w tym ocenę sposobu sporządzania lub przekazywania Radzie Nadzorczej przez Zarząd Spółki zażądanych przez Radę Nadzorczą informacji, dokumentów, sprawozdań lub wyjaśnień dotyczących Spółki, spółek zależnych i spółek powiązanych**

Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia realizację przez Zarząd Spółki obowiązków informacyjnych, o których mowa w art. 380<sup>1</sup> Kodeksu Spółek Handlowych i które weszły w życie z dniem 13 października 2022 r. Zarząd Spółki udziela Radzie Nadzorczej wymaganych przepisami prawa informacji na każdym posiedzeniu Rady Nadzorczej lub niezwłocznie po wystąpieniu określonych zdarzeń lub okoliczności. Zarząd przekazuje Radzie Nadzorczej także posiadane informacje dotyczące spółek zależnych i powiązanych. Powyższe obowiązki realizowane są ustnie na posiedzeniach Rad Nadzorczych, drogą mailową, pisemną lub za pośrednictwem specjalnie przeznaczonego do powyższego celu internetowego repozytorium dokumentów (Virtual Data Room).

Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia sposób sporządzania i przekazywania Radzie Nadzorczej przez Zarząd Spółki zażądanych przez Radę Nadzorczą informacji, dokumentów, sprawozdań lub wyjaśnień dotyczących Spółki, spółek zależnych i spółek powiązanych, co następuje niezwłocznie w formie pisemnej, mailowej lub ustnej w trakcie posiedzenia Rady Nadzorczej.

**IV. Informacja o łącznym wynagrodzeniu należnym od Spółki z tytułu wszystkich badań zleconych przez Radę Nadzorczą w trakcie roku obrotowego 2023 w trybie określonym w art. 382<sup>1</sup> Kodeksu spółek handlowych**

W roku obrotowym 2023 Rada Nadzorcza nie podjęła uchwał w przedmiocie zawarcia na koszt Spółki umowy z wybranym doradcą Rady Nadzorczej.

**V. Ocena stosowania przez Spółkę zasad ładu korporacyjnego oraz sposobu wypełniania obowiązków informacyjnych dotyczących ich stosowania, określonych w Regulaminie Giełdy i 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**

Zgodnie z Dobrymi Praktykami Spółek Notowanych na GPW, zasadą nr 2.11. obowiązującą w 2023 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, wraz z informacją na temat działań jakie Rada Nadzorcza podejmowała w celu dokonania tej oceny.

Rada Nadzorcza dokonała analizy raportów bieżących i okresowych opublikowanych przez Spółkę w roku obrotowym 2023 i nie wnosi zastrzeżeń do sposobu wypełniania przez Spółkę powyższych obowiązków w roku obrotowym 2023.

#### **VI. Ocena zasadności wydatków, o których mowa w zasadzie 1.5. wyrażonej w Dobrych Praktykach Spółek notowanych na GPW 2021**

Zgodnie z zasadą nr 1.5. zawartą w Dobrych Praktykach Spółek Notowanych na GPW 2021 r., 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.

W 2020 roku w ramach systemu compliance Spółka wprowadziła Procedurę dobroczynności i promocyjną dla Grupy Kapitałowej INTROL S.A. W 2023 roku wydatki Spółki ograniczyły się do darowizny rzeczowej na rzecz Komendy Miejskiej Straży Pożarnej w Katowicach o wartości 1,5 tys. złotych.

Natomiast wydatki poczynione w 2023 roku przez poszczególne spółki z Grupy Kapitałowej INTROL na wspieranie kultury, sportu, instytucji charytatywnych, mediów, organizacji społecznych, związków zawodowych itp. przedstawiają się następująco:

- IB Systems sp. z o.o.: darowizna kwoty 17 tys. złotych na rzecz Fundacji Young Life Polska; darowizna kwoty 10 tys. złotych na rzecz Poznańskiego Stowarzyszenia Karate Shotokan.
- Introl Pro-Zap sp. z o.o. – darowizna kwoty 5 tys. złotych na Projekt Inwestor Społeczny, wsparcie sportu – 3 tys. złotych.

#### **VII. Informacja na temat stopnia realizacji polityki różnorodności w odniesieniu do Zarządu i Rady Nadzorczej Spółki w tym realizacji celów, o których mowa w zasadzie 2.1. wyrażonej w Dobrych Praktykach Spółek notowanych na GPW 2021**

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. W 2023 roku struktura udziału kobiet i mężczyzn w organach zarządzających i nadzorujących Spółki przedstawiała się następująco:

- udział kobiet w Radzie Nadzorczej Spółki kształtował się na poziomie 28,6% (siedmiu członków Rady Nadzorczej: 2 kobiety, 5 mężczyzn).
- w Zarządzie Introl SA nie zasiadały kobiety.



**VIII. Ocena sytuacji Spółki w ujęciu skonsolidowanym, z uwzględnieniem oceny systemów kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, compliance oraz funkcji audytu wewnętrznego, wraz z informacją na temat działań, jakie Rada Nadzorcza podejmowała w celu dokonania tej oceny; ocena ta obejmuje wszystkie istotne mechanizmy kontrolne, w tym zwłaszcza dotyczące raportowania i działalności operacyjnej**

**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 2023, na które składają się:

- 1) skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na dzień 31 grudnia 2023 roku, które po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę **518 820 tys. złotych**,
- 2) skonsolidowane sprawozdanie z zysków lub strat i innych całkowitych dochodów za rok obrotowy 2023, wykazujące całkowite dochody razem w wysokości **45 483 tys. złotych** oraz zysk netto za rok obrotowy w wysokości **35 649 tys. złotych**
- 3) skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia 2023 do 31 grudnia 2023 roku, wykazujące zwiększenie stanu środków pieniężnych o kwotę **31 119 tys. złotych**,
- 4) skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym, wykazujące zwiększenie kapitału własnego o kwotę **29 965 tys. złotych**,
- 5) informacje dodatkowe,
- 6) noty do sprawozdania finansowego.

Rada Nadzorcza zapoznała się ze sprawozdaniem Niezależnego Biegłego Rewidenta – Kancelarii Porad Finansowo-Księgowych dr Piotr Rojek Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością – wyznaczonej na podstawie Uchwały Rady Nadzorczej z dnia 22 czerwca 2021 r. do badania skonsolidowanego sprawozdania Grupy Kapitałowej INTROL za rok 2023 r. oraz ze sprawozdaniem Zarządu INTROL S.A. z działalności Grupy Kapitałowej INTROL za rok obrotowy 2023.

Ocena przez Radę Nadzorczą skonsolidowanego sprawozdania Grupy Kapitałowej INTROL za rok obrotowy 2023 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 2023, 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

Analiza skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Intron prowadzi do następujących wniosków.

Skonsolidowane przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów w roku obrotowym 2023 r. były o 89 796 tys. złotych, wyższe od przychodów wygenerowanych w roku obrotowym 2022, co oznacza wzrost o 15,0%.

W roku obrotowym 2023 wzrost sprzedaży poza Grupę r/r osiągnęły m.in.: następujące spółki Grupy:

- INTRON Pro-ZAP Sp. z o.o. (wzrost o 28 315 tys. złotych),
- INTRON Energomontaż Sp. z o.o. (wzrost o 24 275 tys. złotych),
- RAControls Sp. z o.o. (wzrost o 20 447 tys. złotych)
- IB Systems Sp. z o.o. (wzrost o 12 806 tys. złotych),
- INTRON Automatyka Sp. z o.o. (wzrost o 10 169 tys. złotych).

Spadek przychodów poza Grupę r/r w 2023 r. zanotowały m.in. spółki:

- Limatherm S.A. (spadek o 7 755 tys. złotych)
- Limatherm Components Sp. z o.o. (spadek o 6 905 tys. złotych)
- PWP Inżynieria Sp. z o.o. (spadek o 3 377 tys. złotych).

W roku obrotowym 2023 zysk brutto ze sprzedaży Grupy INTRON wzrósł rok do roku w stosunku do 2022 o 28 627 tys. złotych (czyli o 24,2%). Wzrost ten wynikał równocześnie ze wzrostu przychodów Grupy, jak również wzrostu średniej marży brutto na sprzedaży o 1,6 p.p. w stosunku do w roku ubiegłego.

W roku obrotowym 2023 w stosunku do roku 2022 nastąpił wzrost kosztów sprzedaży o 5 599 tys. złotych (tj. o 15,1%) oraz wzrost kosztów ogólnego zarządu o 4 105 tys. złotych (tj. o 11,6%). Główne zmiany kosztów ponoszonych poza Grupą dotyczyły m.in. spółek RAControls Sp. z o.o. (wzrost o 4 127 tys. złotych), Intron Sp. z o.o. (o 2 135 tys. złotych) oraz INTRON - Energomontaż Sp. z o.o. (o 1 047 tys. złotych).

W roku obrotowym zyski operacyjne EBIT i EBITDA poprawiły się w 2023 r. odpowiednio o 8 714 tys. złotych (tj. o 20,6%) r/r i o 11 083 tys. złotych (tj. o 19,2%) r/r. Wskaźniki rentowności: porównując 2023 r. z 2022 r. pozostały na porównywalnym poziomie (EBIT z 7,1% do 7,4%, EBITDA z 9,6% do 10,0%).

Wynik na działalności finansowej poprawił się o 309 tys. złotych i wyniósł minus 7 889 tys. złotych. Największy wpływ na ww. wynik za 2023 r. miały poniesione koszty odsetek, głównie bankowych, leasingowych (6 614 tys. złotych, spadek o 15 tys.

złoty) oraz prowizji od kredytów, gwarancji (608 tys. złotych, spadek o 236 tys. złotych).

W roku obrotowym 2023 skonsolidowany zysk netto był wyższy niż w roku obrotowym 2022 o 11 386 tys. złotych i wyniósł 35 649 tys. złotych.

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

### **3. Ocena systemów kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, compliance oraz funkcji audytu wewnętrznego Grupy Kapitałowej INTROL, wraz z informacją na temat działań, jakie Rada Nadzorcza podejmowała w celu dokonania tej oceny; ocena ta obejmuje wszystkie istotne mechanizmy kontrolne, w tym zwłaszcza dotyczące raportowania i działalności operacyjnej**

Grupa nie wdrożyła odrębnych systemów kontroli wewnętrznej i zarządzania ryzykiem w odniesieniu do procesu sporządzania sprawozdań finansowych. Sprawozdania finansowe spółek z Grupy Kapitałowej INTROL sporządzane są zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości (MSR) oraz Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej (MSSF). Sprawozdania finansowe sporządzają służby finansowo-księgowe poszczególnych spółek pod nadzorem Głównego Księgowego. Sprawozdania zatwierdzają Zwyczajne Zgromadzenia Wspólników spółek. Weryfikacja rocznych i półrocznych sprawozdań finansowych dokonywana jest przez niezależnego biegłego rewidenta. Decyzję o wyborze rewidenta podejmowane są stosownymi uchwałami Rad Nadzorczych spółek, 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 danej spółki z Grupy INTROL dokonuje również oceny rocznego sprawozdania finansowego tej spółki w zakresie jego zgodności z księgami, dokumentami i ze stanem faktycznym. Pisemne sprawozdanie z wyników oceny Rada Nadzorcza danej spółki składa Zwyczajnemu Zgromadzeniu Wspólników tej spółki.

W Grupie INTROL funkcjonują następujące certyfikowane systemy zarządzania:

- system compliance, wprowadzony w spółkach Grupy INTROL (poza Limatherm S.A., INTROL Energetyka Sp. z o.o., Smart In Sp. z o.o., Smart In Sp. z o.o. Sp.k, INTROL Automation s.r.c, INTROL Automatyka Limanowa Sp. z o.o.),
- PN-N-18001:2004 – system zarządzania BHP w Biurze Inżynierskim Atechem Sp. z o.o.
- PN-EN-18002 – system zarządzania ryzykiem w Biurze Inżynierskim Atechem Sp. z o.o.
- PN-EN ISO 9001:2015-10 – system zarządzania jakością w IB Systems Sp. z o.o.
- VDS 2344 – system zarządzania jakością w systemach przeciwpożarowych w IB Systems Sp. z o.o.

- PN-EN ISO 9001:2015 – system zarządzania jakością w INTROL – Energomontaż Sp. z o.o., Limatherm Components Sp. z o.o. Limatherm S.A., Limatherm Sensor Sp. z o.o., INTROL Pro – ZAP Sp. z o.o., INTROL Automatyka Sp. z o.o., INTROL Sp. z o.o.
- PN-EN ISO 14001:2015 – system zarządzania środowiskowego w INTROL – Energomontaż Sp. z o.o.
- PN-N-18001:2004 – system zarządzania bezpieczeństwem i higieną pracy w INTROL Pro – ZAP Sp. z o.o.
- ISO 45001 – system zarządzania bezpieczeństwem i higieną pracy w INTROL – Energomontaż Sp. z o.o., INTROL SP. z o.o.
- NC-3346 – system akredytacji, którym objęte jest Projektowanie, Programowanie, Montaż, Uruchomienie urządzeń i systemów automatyki oraz pomiary i usługi serwisowe w INTROL Sp. z o.o.
- PN-EN ISO 3834-2:200 – system zarządzania jakością w spawalnictwie w INTROL – Energomontaż Sp. z o.o.
- ISO/IEC 80079:34 – system zarządzania jakością w Limatherm Components Sp. z o.o.
- IATF 16949:2016 – system zarządzania jakością w przemyśle motoryzacyjnym w Limatherm S.A.
- ISO 14001:2015 – system zarządzania środowiskiem w Limatherm S.A.
- KAIZEN – program ciągłego doskonalenia w INTROL Pro – ZAP Sp. z o.o., rozszerzony na zapewnienie jakości i dbałości o dobre relacje z dostawcami i klientami.
- PN-EN ISO/IEC 17025:2018-02 – system akredytacji laboratorium wzorcującego (objęto nim Laboratorium Pomiarowe w INTROL Sp. z o.o. oraz Limatherm Sensor Sp. z o.o.)

W INTROL S.A. funkcjonuje Dział Audytu Wewnętrznego, którego celem jest dokonywanie niezależnej i obiektywnej oceny systemów zarządzania ryzykiem i kontroli wewnętrznej oraz analizy procesów biznesowych w Grupie INTROL. Sekcja realizuje swoje zadania w oparciu o plany audytów, ponadto może realizować także audyty doraźne zlecane przez Radę Nadzorczą lub Zarząd Spółki.

Do głównych zadań Działu Audytu Wewnętrznego należy:

- prowadzenie działań kontrolnych w spółkach zależnych oraz tworzenie opinii i raportów z ww. działań,
- monitorowanie wykonania działań podjętych przez kierowników audytowanych spółek zależnych i komórek organizacyjnych w celu realizacji zaleceń oraz stopnia ich realizacji,
- bieżąca współpraca z Zarządem i Radą Nadzorczą w realizacji bieżących zadań, wynikających z potrzeb i planów Emitenta,
- wykonywanie czynności doradczych oraz składanie wniosków mających na celu usprawnienie działalności poszczególnych spółek Grupy,
- uczestnictwo w realizacji projektów jednorazowych (np. due diligence),
- ocena adekwatności, skuteczności i efektywności kontroli zarządczej,
- identyfikowanie, analiza i ocena ryzyka oraz jego wpływu na realizację celów i zadań w poszczególnych obszarach działalności.

Rada Nadzorcza Spółki pozostawała w roku 2023 w stałym kontakcie z Dyrektorem Audytu Wewnętrznego i sprawozdawczości.

W Grupie INTROL od 2020 r. funkcjonuje system compliance. Obowiązuje we wszystkich spółkach Grupy INTROL, oprócz Limatherm S.A., INTROL Energetyka Sp. z o.o., Smart In Sp. z o.o., Smart In Sp. z o.o. Sp.k, INTROL Automatyka Limanowa Sp. z o.o. oraz INTROL Automation s.r.c. System ma na celu spełnienie obowiązków organizacji w zakresie zgodności poprzez zbiór powiązanych i współdziałających ze sobą polityk i procesów. Założenia systemu cechują się elastycznością, pozwalającą na uwzględnienie struktury i potrzeb organizacji, co też zostało zrobione w spółkach zależnych Grupy INTROL, na etapie poprzedzającym wdrożenie treści procedur składających się na system compliance.

Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia, opisane wyżej, zasady kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, compliance oraz funkcji audytu wewnętrznego Grupy Kapitałowej INTROL.

## **IX. Rada Nadzorcza INTROL S.A. w roku obrotowym 2023**

### **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 1 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 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,
- Katarzyna Bodziony-Szweda – Sekretarz Rady Nadzorczej.

W dniu 28 marca 2024 roku Pani Katarzyna Bodziony – Szweda złożyła rezygnację z dniem 1 kwietnia 2024r. z członkostwa w Radzie Nadzorczej w związku z powierzeniem jej stanowiska Dyrektora Generalnego w Introl SA.

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

W roku 2023 najistotniejszym przedmiotem prac Rady Nadzorczej były następujące kwestie:

- 1) Opiniowanie projektów uchwał Walnych Zgromadzeń Introl SA,
- 2) Ocena sprawozdania finansowego Introl SA i skonsolidowanego sprawozdania Grupy Kapitałowej Introl,
- 3) Wybór firmy audytorskiej do zbadania sprawozdań finansowych Spółki i Grupy Kapitałowej za lata 2023 i 2024.

Szczegółowy wykaz uchwał zawierał załączone zestawienie – załącznik nr 1 niniejszego Sprawozdania.

## **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.
- c) wybór firmy audytorskiej do badania sprawozdań finansowych Spółki i Grupy Kapitałowej Introl za lata 2023-2024.

Rada Nadzorcza w 2023 roku odbyła trzy posiedzenia, większość uchwał podejmowana była w trybie obiegowym lub korzystając z możliwości zdalnego porozumiewania się na odległość.

## **4. Komitety Rady Nadzorczej**

Komitet Audytu Rady Nadzorczej INTROL S.A. z siedzibą w Katowicach (dalej także jako: „Komitet”) funkcjonuje w Spółce od dnia 5 lipca 2017 r. (zgodnie z uchwałą nr 4 Rady Nadzorczej INTROL S.A. z dnia 5 lipca 2017 r.). W związku z powołaniem przez Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki dnia 10 czerwca 2022 r. Rady Nadzorczej kolejnej Wspólnej Kadencji, po ukonstytuowaniu się Rady Nadzorczej, dnia 21 czerwca 2022 r. Rada Nadzorcza na mocy uchwał nr 3 i 4 ponownie powołała ze swojego grona Komitet Audytu, postanawiając, iż będzie on liczył trzy osoby. W skład Komitetu Audytu wchodzi:

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

W takim składzie osobowym Komitetu Audytu funkcjonuje od dnia 22 września 2020 roku.

Komitet Audytu 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, w roku obrotowym 2023 Komitet Audytu m.in. monitorował proces sporządzania i badania sprawozdania finansowego Introl SA oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Introl. Komitet Audytu uczestniczył również w przygotowaniu procesu wyboru firmy audytorskiej do zbadania sprawozdań finansowych Spółki i Grupy Kapitałowej Introl za lata 2023 i 2024 oraz wydał rekomendację dla Rady Nadzorczej co do wyboru firmy audytorskiej.

## **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 2023 Rada Nadzorcza wnosi do Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Introl SA o:

- a) zatwierdzenie sprawozdania Zarządu z działalności INTROL S.A. w roku obrotowym 2023,
- b) zatwierdzenie jednostkowego sprawozdania finansowego INTROL S.A. za rok obrotowy 2023,
- c) udzielenie absolutorium Członkom Zarządu z wykonywanych przez nich obowiązków w 2023 r.,
- d) udzielenie absolutorium Członkom Rady Nadzorczej z wykonywania przez nich obowiązków w 2023 r.,
- e) przeznaczenie zysku wypracowanego za rok obrotowy 2023 zgodnie z wnioskiem Zarządu,
- f) zatwierdzenie skonsolidowanego sprawozdania Grupy Kapitałowej INTROL za rok obrotowy 2023.

Katowice, 26 kwietnia 2024 r.