

**„Uchwała nr 03/05/2021  
Rady Nadzorczej KRAKCHEMIA S.A. z siedzibą w Krakowie  
podjęta na posiedzeniu w dniu 17 maja 2021 r.**

**w sprawie:** przyjęcia oceny sytuacji KRAKCHEMIA S.A., z uwzględnieniem oceny systemu kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, compliance oraz funkcji audytu wewnętrznego za rok obrotowy 2020 sporządzona przez Radę Nadzorczą dla Walnego Zgromadzenia Spółki;

Rada Nadzorcza spółki Krakchemia S.A. („Spółka”) w ramach wypełnienia obowiązków Rady Nadzorczej, wynikających z pkt. II.Z.10.1 Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW 2016, dokonała oceny sytuacji KRAKCHEMIA S.A., z uwzględnieniem oceny systemu kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, compliance oraz funkcji audytu wewnętrznego za rok obrotowy 2020 sporządzona przez Radę Nadzorczą dla Walnego Zgromadzenia Spółki. Rada Nadzorcza Spółki przyjmuje treść dokonanej oceny stanowiącej **załącznik nr 1** do niniejszej uchwały.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.”

Podpisy Członków Rady Nadzorczej:

Jerzy Mazgaj

\_\_\_\_\_

Barbara Mazgaj

\_\_\_\_\_

Władysław Kardasiński

\_\_\_\_\_

Maciej Matusiak

\_\_\_\_\_

Andrzej Szumański

\_\_\_\_\_

**Ocena sytuacji KRAKCHEMIA S.A., z uwzględnieniem oceny systemu kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, compliance oraz funkcji audytu wewnętrznego za rok obrotowy 2020 sporządzona przez Radę Nadzorczą dla Walnego Zgromadzenia Spółki.**

Niniejsza ocena stanowi wypełnienie obowiązków Rady Nadzorczej KRAKCHEMIA S.A. z siedzibą w Krakowie („Spółka”), wynikających z zapisów Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW 2016.

Zgodnie z zapisami wynikającymi z Kodeksu Spółek Handlowych, Rada Nadzorcza sprawowała nadzór nad działalnością Spółki. Rada Nadzorcza na swych posiedzeniach w 2020 roku zapoznawała się na bieżąco z wynikami finansowymi Spółki oraz bieżącą działalnością operacyjną Spółki. Członkowie Rady Nadzorczej otrzymywali od Zarządu Spółki informacje o wszystkich istotnych sprawach dotyczących działalności Spółki oraz o ryzykach związanych z prowadzoną działalnością i sposobach zarządzania nimi.

Rada Nadzorcza zapoznała się ze Sprawozdaniem Niezależnego Biegłego Rewidenta z Badania Roczego Sprawozdania Finansowego Spółki za rok obrotowy 2020. Opinie wyrażone przez biegłego rewidenta z badania sprawozdania finansowego Spółki za 2020 rok nie zawierają zastrzeżeń co do prawidłowości i rzetelności z badanego sprawozdania finansowego.

Rada Nadzorcza stwierdza, że współpraca z Zarządem Spółki przebiegała bez zakłóceń. Zarząd Spółki rzetelnie przedstawiał informacje dotyczące wszelkich aspektów dotyczących działalności, ryzyk, na które Spółka jest ekspozycja oraz na bieżąco informował o sprawach będących w kompetencji Rady Nadzorczej. Rada Nadzorcza nie wnosi zastrzeżeń co do decyzji i działań podejmowanych przez Zarząd w zakresie identyfikowania i minimalizowania ryzyk. Rada Nadzorcza KRAKCHEMIA S.A. dokonała oceny sprawozdania finansowego oraz sprawozdania Zarządu z działalności KRAKCHEMIA S.A. za rok obrotowy 2020, nie wnosząc żadnych zastrzeżeń do tych dokumentów oraz rekomendując ich przyjęcie Walnemu Zgromadzeniu KRAKCHEMIA S.A.

Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za system kontroli wewnętrznej w Spółce w szczególności w procesie sporządzania sprawozdań finansowych i raportów okresowych. Zarząd na bieżąco nadzoruje, monitoruje oraz przedstawia Radzie Nadzorczej istotne sprawy i ryzyka związane z działalnością Spółki. W Spółce nie występuje odrębny, wydzielony organizacyjnie i proceduralnie system zarządzania ryzykiem. Identyfikacją i oceną obszarów ryzyka zajmują się właściwe dla danego rodzaju ryzyka pionery organizacyjne. W szczególności w Spółce funkcjonują procedury i narzędzia informatyczne pozwalające na monitorowanie i bieżącą kontrolę transakcji handlowych, prowadzenia współpracy handlowej, zarówno krajowej, jak i zagranicznej, terminowości spływu należności oraz ich windykacji, jak również pozwalające na analizowanie i prognozowanie przepływów pieniężnych oraz przydzielanie limitów kredytów kupieckich, co pozwala na skuteczne nadzorowanie działalności operacyjnej Spółki. Spółka wzorem lat ubiegłych ubezpiecza swoje należności handlowe. Działania te pod względem kontroli i zarządzania istotnym ryzykiem dla Spółki są priorytetowe. Zarząd skutecznie nadzoruje obszar finansowania obrotu towarowego oraz funkcjonujący w Spółce system monitorowania terminowości spływu należności i ich windykacji, analizowania i prognozowania przepływów oraz przydzielania limitów kredytów kupieckich.

W zakresie compliance Spółka na bieżąco podejmuje działania mające zapewnić jej działalność zgodnie z obowiązującymi regulacjami prawnymi, normami bądź zaleceniami. W szczególności Spółka zapewnia i umożliwia pracownikom Spółki dostęp do szkoleń dotyczących wprowadzanych nowych przepisów i norm, zarówno podatkowych, jak i innych związanych z działalnością Spółki. Na bieżąco wprowadzane są procedury i zasady wynikające ze zmian w przepisach, czy też wdrażania nowych przepisów. Spółka stosuje Dobre Praktyki Spółek Notowanych na GPW 2016 w zakresie zgodnym do opublikowanego w dniu 29 kwietnia 2020 r. oświadczeniu o stosowaniu ładu korporacyjnego.

Zgodnie z uchwałą nr 22 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia KRAKCHEMIA S.A. z dnia 30 czerwca 2020 roku Spółka zaprzestała stosowania dla celów sprawozdań finansowych Międzynarodowych Standardów Rachunkowości, Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej oraz związanych z nimi interpretacji ogłoszonych w formie rozporządzeń Komisji Europejskiej począwszy od dnia 1 stycznia 2020 r. Sprawozdania finansowe Spółki począwszy od dnia 1 stycznia 2020 r. są sporządzane zgodnie z ustawą z 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2019 r. poz. 351).

Obowiązki informacyjne Spółka wypełnia w oparciu o przepisy i standardy:

- 1) Ustawy z dnia 29 lipca 2005 roku o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych (tj. Dz. U. z 2019 r. poz. 623);
- 2) Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 596/2014 z dnia 16 kwietnia 2014 r. w sprawie nadużyć na rynku (rozporządzenie w sprawie nadużyć na rynku) oraz uchylającego dyrektywę 2003/6/WE Parlamentu Europejskiego i Rady i dyrektywy Komisji 2003/124/WE, 2003/125/WE i 2004/72/WE;
- 3) Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Dz.U. 2018 poz. 757);
- 4) Regulaminu Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie SA w związku z wykonywaniem obowiązków informacyjnych dotyczących Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW 2016;
- 5) polityki informacyjnej w formie Indywidualnego Standardu Raportowania Krakchemia S.A. z siedzibą w Krakowie, wprowadzonego przez Spółkę w dniu 4 lipca 2016 r.

W swojej działalności operacyjnej, Spółka stosuje zasadę postępowania zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa. Rada Nadzorcza nie wnosi zastrzeżeń co do działań Spółki w zakresie stosowania zasady compliance.

Komitet Audytu zapoznawał się na bieżąco ze sposobami i zakresem działania systemu kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem oraz stosowanymi w Spółce metodami rachunkowości jak również analizowały proces sporządzania i treść sprawozdań finansowych. Zadania audytu wewnętrznego realizowane są przez pionery organizacyjne Spółki, nadzorowane przez kadrę kierowniczą i zarządzającą Spółki. Rada Nadzorcza i Komitet Audytu pozytywnie oceniają funkcjonowanie instrumentów kontroli wewnętrznej i zarządzania ryzykiem, przyjętych w Spółce i nie wnoszą w tym zakresie żadnych istotnych uwag. Ponadto Rada Nadzorcza uznaje, że główne ryzyka,

w tym związane z przestrzeganiem obowiązujących przepisów prawa i regulacji są identyfikowane i w sposób właściwy rozpoznawane oraz minimalizowane przez Zarząd. Rada Nadzorcza nie wnosi zastrzeżeń co do pozytywnej oceny systemu kontroli wewnętrznej i systemu zarządzania ryzykami istotnymi dla Spółki, a ich skuteczność funkcjonowania uważa za wystarczającą.

Zgodnie z powyższym, jak również biorąc pod uwagę skalę działalności Spółki, jej obecną strukturę organizacyjną, obowiązujące procedury, obieg dokumentów, rozbudowany analitycznie system informatyczny oraz bieżące monitorowanie i optymalizowanie kosztów działalności operacyjnej Spółki na poziomach ich powstawania, Rada Nadzorcza, według swojej opinii nie widzi potrzeby odrębnego wydzielenia w strukturach organizacyjnych Spółki funkcji audytu wewnętrznego.

Rada Nadzorcza zapoznawała się na bieżąco z przedstawianą przez Zarząd sytuacją Spółki obejmującą zarówno aspekty finansowe, w szczególności dotyczącą finansowania i ubezpieczenia obrotu towarowego, tworzenia rezerw, przebiegu postępowania kontrolnego w zakresie rzetelności deklarowanych podstaw opodatkowania oraz prawidłowości obliczania i wpłacania podatku od towarów i usług prowadzonego przez Naczelnika Małopolskiego Urzędu Celno-Skarbowego w Krakowie oraz przebiegu postępowań podatkowych prowadzonych przed tym organem a dotyczących określenia zobowiązań podatkowych Spółki w podatku od towarów i usług, jak również kwestii związanych z sytuacją i pozycją Spółki na rynku w obszarze prowadzonej działalności operacyjnej.

W ocenie Rady Nadzorczej, podejmowane przez Zarząd Spółki działania w kierunku ustabilizowania działalności operacyjnej, podniesienia rentowności i zapewnienia dalszego rozwoju Spółki są prawidłowe i nie budzą zastrzeżeń oraz zapewniają właściwe zarządzanie powierzonymi kapitałami. Wypracowane w Spółce zarządzanie kluczowymi ryzykami tj. ryzykami operacyjnymi, prawnymi oraz finansowymi funkcjonowały właściwie. Należy jednak brać pod uwagę charakter i złożoność prowadzonych postępowań kontrolnych Urzędu Celno-Skarbowego w Krakowie w zakresie rzetelności deklarowanych podstaw opodatkowania oraz prawidłowości obliczania i wpłacania podatku od towarów i usług za okresy objęte kontrolą, jak również przebieg prowadzonych przez ten organ postępowań podatkowych dotyczących określenia zobowiązań podatkowych Spółki w podatku od towarów i usług za lata 2013 – 2015. Mając na względzie fakt ostateczności decyzji podatkowych w/w. Organu za okres 2013 – 2015, jak również niepewność co do wyników zainicjowanych przez Spółkę przed właściwym sądem administracyjnym postępowań skargowych obejmujących relewantne decyzje Naczelnika Małopolskiego Urzędu Celno-Skarbowego w Krakowie, przyjęć należy, że niekorzystne rozstrzygnięcia w tym zakresie mogą spowodować istotne ryzyko dla zdolności Spółki do kontynuacji działalności.

Mając powyższe na uwadze Rada Nadzorcza w swojej ocenie nie wnosi zastrzeżeń co do bieżącej działalności Spółki w obszarze prowadzonej działalności gospodarczej.

Spółka nie prowadzi działalności i nie realizuje polityki w zakresie sponsoringu, działalności charytatywnej lub innej o zbliżonym charakterze.

Kraków 17 maja 2021 r.

Jerzy Mazgaj

---

Barbara Mazgaj

---

Władysław Kardasiński

---

Maciej Matusiak

---

Andrzej Szumański

---