

UCHWAŁA NR XI/9/22
Rady Nadzorczej Grupy KĘTY S.A.
z dnia 24 marca 2022 roku

Na podstawie § 14 ust. 2 pkt 4 i 5 Statutu Spółki oraz w oparciu o zasadę 2.11. zawartą w dokumencie „Dobre Praktyki Spółek Notowanych na GPW 2021”, Rada Nadzorcza uchwała, co następuje:

§ 1

Przyjmuje się i przedstawia Walnemu Zgromadzeniu Sprawozdanie Rady Nadzorczej za okres od 1 stycznia 2021 r. do 31 grudnia 2021 r. zawierające:

- informacje na temat składu Rady Nadzorczej i jej Komitetów 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, o których mowa w Zasadzie 2.11.1. Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW 2021,
- podsumowanie działalności Rady Nadzorczej i jej Komitetów, o którym mowa w Zasadzie 2.11.2. Dobrych Praktyk 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, o której mowa w Zasadzie 2.11.3. Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW 2021,
- 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, o której mowa w Zasadzie 2.11.4. Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW 2021,
- ocenę zasadności wydatków ponoszonych przez Spółkę i jej Grupę Kapitałową na wspieranie kultury, sportu, instytucji charytatywnych, mediów, organizacji społecznych, związków zawodowych itp., o której mowa w zasadzie 2.11.5. Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW 2021,
- informację na temat stopnia realizacji polityki różnorodności w odniesieniu do Zarządu i Rady Nadzorczej, w tym realizacji celów, o której mowa w Zasadzie 2.11.6. Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW 2021.

2. Sprawozdanie, o którym mowa w §1 stanowi Załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Oddano 6 głosów, w tym 5 „za”, 1 głos „wstrzymujący się”, głosów „przeciw” nie było.

.....
Wojciech Golał

.....
Piotr Kaczmarek

.....
Paweł Niedziółka

.....
Przemysław Rasz

.....
Piotr Stępniał

.....
Anna Włoszek

1. Podstawa prawna sporządzenia Sprawozdania Rady Nadzorczej

Niniejsze Sprawozdanie Rady Nadzorczej (dalej: Sprawozdanie) Grupy KĘTY S.A. (dalej: Spółka) za okres od dnia 1 stycznia 2021 roku do dnia 31 grudnia 2021 roku sporządzone zostało w celu wypełnienia obowiązków wynikających z Kodeksu Spółek Handlowych, Statutu Spółki, Regulaminu Rady Nadzorczej Spółki oraz Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW 2021 (dalej: Dobre Praktyki).

Sprawozdanie zawiera w szczególności:

- informacje na temat składu Rady Nadzorczej i jej Komitetów 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, o których mowa w Zasadzie 2.11.1. Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW 2021,
- podsumowanie działalności Rady Nadzorczej i jej Komitetów, o którym mowa w Zasadzie 2.11.2. Dobrych Praktyk,
- 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, o której mowa w Zasadzie 2.11.3. Dobrych Praktyk
- 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, o której mowa w Zasadzie 2.11.4. Dobrych Praktyk,
- ocenę zasadności wydatków ponoszonych przez Spółkę i jej Grupę Kapitałową na wspieranie kultury, sportu, instytucji charytatywnych, mediów, organizacji społecznych, związków zawodowych itp., o której mowa w zasadzie 2.11.5. Dobrych Praktyk,
- informację na temat stopnia realizacji polityki różnorodności w odniesieniu do Zarządu i Rady Nadzorczej, w tym realizacji celów, o której mowa w Zasadzie 2.11.6. Dobrych Praktyk.

2. Skład Rady Nadzorczej oraz informacje o jej działalności

W roku 2021 nie miały miejsca zmiany w składzie Rady Grupy KĘTY S.A., który na dzień 1 stycznia 2021 roku przedstawiał się następująco:

- Pan Piotr Stępiak – Przewodniczący Rady Nadzorczej
- Pan Piotr Kaczmarek – Zastępca Przewodniczącego Rady Nadzorczej
- Pan Wojciech Golak – Członek Rady Nadzorczej
- Pan Paweł Niedziółka – Członek Rady Nadzorczej
- Pan Przemysław Rasz – Członek Rady Nadzorczej
- Pani Agnieszka Zalewska – Członek Rady Nadzorczej

Na dzień 1 stycznia 2021 r., wszyscy członkowie Rady Nadzorczej, zgodnie ze złożonymi przez nich oświadczeniami, spełniali kryteria niezależności, o których mowa w Ustawie z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym oraz w Dobrych Praktykach Spółek Notowanych na GPW 2016.

W dniu 17 marca 2021 r. Pani Agnieszka Zalewska złożyła oświadczenie, iż nie spełnia kryteriów niezależności członka rad nadzorczych określonych w Załączniku II do Zalecenia Komisji Europejskiej z dnia 15 lutego 2005 r. dotyczącym roli dyrektorów niewykonawczych lub będących członkami rad nadzorczych spółek giełdowych i komisji rady (nadzorczej) (Dz.U.U.E.L.05.52.51) oraz dodatkowych wymogów wskazanych w Dobrych Praktykach Spółek Notowanych na GPW, będących załącznikiem do Uchwały Nr 27/1414/2015 Rady Giełdy z dnia 13 października 2015 roku.

Ponadto wg wiedzy Rady Nadzorczej żaden z jej członków nie jest pracownikiem Spółki, jej podmiotu zależnego ani stowarzyszonego, ani nie jest związany z tymi podmiotami żadną umową o podobnym charakterze. Według wiedzy Rady Nadzorczej nie istnieją rzeczywiste i istotne powiązania z akcjonariuszem posiadającym co najmniej 5% ogólnej liczby głosów w Spółce w odniesieniu do wszystkich członków Rady Nadzorczej, za wyjątkiem Pani Agnieszki Zalewskiej.

Mając powyższe na względzie, zgodnie z Zasadą 2.11.1 Dobrych Praktyk, Rada Nadzorcza uznała, że w odniesieniu do członków Rady Nadzorczej, za wyjątkiem Pani Agnieszki Zalewskiej, nie istnieją związki ani okoliczności, które mogą wpływać na niespełnienie kryteriów niezależności określone w ustawie z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym, a także rzeczywistych i istotnych powiązań z akcjonariuszem posiadającym co najmniej 5% ogólnej liczby głosów w Spółce.

W 2021 roku Rada Nadzorcza Spółki, działając na podstawie przepisów Kodeksu Spółek Handlowych, a także w oparciu o Statut Spółki oraz Regulamin Rady Nadzorczej Spółki, odbyła 17 (słownie: siedemnaście) posiedzeń. Łącznie na posiedzeniach i poza posiedzeniami podjęła 30 (słownie: trzydzieści) uchwał.

Działalność Rady Nadzorczej w 2021 roku koncentrowała się wokół następujących kwestii:

- monitorowanie procesu badań jednostkowych i skonsolidowanych rocznych sprawozdań finansowych oraz przeglądów jednostkowych i skonsolidowanych półrocznych sprawozdań finansowych Spółki oraz jej grupy kapitałowej przez niezależnego audytora mających na celu zidentyfikowanie ewentualnych istotnych nieprawidłowości, w tym również pominięć w procesie prowadzenia sprawozdawczości finansowej,
- monitorowanie i analiza wyników finansowych poszczególnych okresów roku obrotowego oraz sytuacji finansowej, w tym płynności finansowej i zadłużenia Spółki oraz jej Grupy Kapitałowej,
- wybór firmy audytorskiej do badania jednostkowych i skonsolidowanych sprawozdań finansowych Spółki i jej grupy kapitałowej za lata 2021 i 2022,
- ocena jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego Spółki oraz jej grupy kapitałowej za rok 2020 zbadanych przez biegłego rewidenta oraz ocena sprawozdania Zarządu z działalności Spółki i jej grupy kapitałowej za rok 2020,
- przyjęcie sprawozdania Rady Nadzorczej oraz sprawozdań Komitetu Audytu i Komitetu Nominacji i Wynagrodzeń z działalności w 2020 roku,

- przyjęcie i przedstawienie Walnemu Zgromadzeniu oceny sytuacji Spółki, oceny sposobu wypełniania obowiązków informacyjnych, stosowania zasad ładu korporacyjnego oraz oceny racjonalności prowadzenia przez Spółkę polityki sponsoringowej i charytatywnej,
- zatwierdzenie zmian Regulaminu Zarządu Spółki, przyjęcie Regulaminu Rady Nadzorczej oraz przyjęcie Regulaminu Komitetu Audytu,
- przyjęcie Regulaminu udziału w Walnym Zgromadzeniu Grupy Kęty S.A. przy wykorzystaniu środków komunikacji elektronicznej,
- zapoznanie się z zestawieniem transakcji zawieranych na warunkach rynkowych w ramach zwykłej działalności przez Spółkę i jej spółki zależne z podmiotami powiązanymi w II półroczu 2020 roku oraz w I półroczu 2021 roku,
- monitorowanie projektu wyceny i sprawdzenia zainteresowania inwestorów Segmentem Opakowań Giętkich grupy kapitałowej Grupy KĘTY S.A.,
- uchwalenie zmian w zasadach wynagradzania i warunków zatrudnienia Członków Zarządu,
- powołanie Pana Dariusza Mańko na stanowisko Prezesa Zarządu XI kadencji oraz powołanie Pana Rafała Warpechowskiego, Pana Piotra Wysockiego oraz Pana Tomasza Greli na Członków Zarządu XI kadencji,
- ocena wniosku Zarządu, co do podziału zysku za rok 2020,
- omówienie stanu stosowania przez Spółkę zasad zawartych w zbiorze „Dobre Praktyki Spółek Notowanych na GPW 2021”,
- ustalenie listy Osób Uprawnionych będących Członkami Zarządu do przydziału oraz przegląd przedstawionej przez Zarząd listy Osób Uprawnionych nie będących Członkami Zarządu do przydziału obligacji imiennych serii O z prawem pierwszeństwa objęcia akcji zwykłych na okaziciela serii I,
- zatwierdzenie budżetu Spółki i Grupy Kapitałowej Spółki na 2022 rok,
- zatwierdzenie Roczego Planu Audytu Wewnętrznego na 2022 rok opartego na analizie ryzyka oraz Długoterminowego Planu Audytu Wewnętrznego na lata 2022–2024,
- inne kwestie związane z bieżącym funkcjonowaniem Spółki, w tym m.in. kierunkami inwestycji, relacjami z instytucjami finansowymi, sytuacją na rynku krajowym i rynkach zagranicznych oraz zakresem kompetencji organów Spółki.

W ramach powyższych zadań Rada Nadzorcza Grupy KĘTY S.A. podjęła następujące uchwały:

- wybór firmy audytorskiej do badania sprawozdań finansowych Spółki i skonsolidowanych sprawozdań grupy kapitałowej Spółki za lata 2021-2022 (Uchwała nr XI/1/21 z 27 stycznia 2021 roku);
- wyrażenie zgody na zawarcie umowy z firmą Rothschild & Co Polska na świadczenie usług doradztwa w procesie rozpoznania zainteresowania potencjalnych inwestorów Segmentem Opakowań Giętkich Grupy Kapitałowej Grupy KĘTY S.A. i potencjalnej sprzedaży tego segmentu działalności (Uchwała nr XI/2/21 z 9 lutego 2021 roku);
- wyrażenie zgody na zawarcie umowy przez Spółkę z umowy z doradcą prawnym z firmą CLIFFORD CHANCE, JANICKA, KRUZEWSKI, NAMIOTKIEWICZ I WSPÓLNICY SPÓŁKA KOMANDYTOWA na świadczenie usług prawnych w procesie rozpoznania zainteresowania potencjalnych inwestorów nabyciem Segmentu Opakowań Giętkich Grupy Kapitałowej Grupy KĘTY S.A. oraz potencjalnej sprzedaży tego segmentu działalności (Uchwała nr XI/3/21 z 4 marca 2021 roku);
- przyjęcie sprawozdania Komitetu Audytu z działalności w 2020 roku (Uchwała nr XI/4/21 z 26 marca 2021 roku);
- przyjęcie sprawozdania Komitetu Nominacji i Wynagrodzeń z działalności w 2020 roku (Uchwała nr XI/5/21 z 26 marca 2021 roku);

- przyjęcie oświadczenia o wyborze firmy audytorskiej zgodnie z przepisami, standardami wykonywania zawodu i zasadami etyki zawodowej, w tym dotyczącymi wyboru i procedury wyboru firmy audytorskiej (Uchwała nr XI/6/21 z 26 marca 2021 roku);
- przyjęcie oświadczenia dotyczącego funkcjonowania Komitetu Audytu, w związku z publikacją jednostkowego i skonsolidowanego raportu rocznego za 2020 rok (Uchwała nr XI/7/21 z 26 marca 2021 roku);
- zapoznanie się ze sprawozdaniem z badania rocznego sprawozdania finansowego Grupy KĘTY S.A., sprawozdaniem z badania rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Grupy KĘTY S.A. oraz wydanymi przez biegłego opiniami bez zastrzeżeń oraz pozytywna ich ocena (Uchwała nr XI/8/21 z 26 marca 2021 roku);
- przyjęcie i przedstawienie Walnemu Zgromadzeniu Sprawozdania z działalności Rady Nadzorczej za okres od 1 stycznia 2020 r. do 31 grudnia 2020 r. (Uchwała nr XI/9/21 z 26 marca 2021 roku);
- przyznanie Członkom Zarządu premii rocznej za 2020 rok (Uchwała nr XI/10/21 z 26 marca 2021 roku);
- przyjęcie Regulaminu udziału w Walnym Zgromadzeniu Grupy KĘTY S.A. przy wykorzystaniu środków komunikacji elektronicznej (Uchwała nr XI/11/21 z 8 kwietnia 2021 roku);
- przyjęcie sprawozdania o wynagrodzeniach Członków Zarządu i Rady Nadzorczej Grupy Kęty S.A. za lata 2019-2020 (Uchwała nr XI/12/21 z 8 kwietnia 2021 roku);
- powołanie Dariusza Mańko na stanowisko Prezesa Zarządu XI kadencji (Uchwała nr XI/13/21 z 8 kwietnia 2021 roku);
- powołanie Rafała Warpechowskiego w skład Zarządu XI kadencji (Uchwała nr XI/14/21 z 8 kwietnia 2021 roku);
- powołanie Piotra Wysockiego w skład Zarządu XI kadencji (Uchwała nr XI/15/21 z 8 kwietnia 2021 roku);
- powołanie Tomasza Greli w skład Zarządu XI kadencji (Uchwała nr XI/16/21 z 8 kwietnia 2021 roku);
- zaopiniowanie wniosku Zarządu w sprawie podziału zysku i wpłaty dywidendy (Uchwała nr XI/17/21 z 8 kwietnia 2021 roku);
- zapoznanie się z przekazanym przez Spółkę zestawieniem transakcji zawieranych na warunkach rynkowych w ramach zwykłej działalności przez Grupę KĘTY S.A. i jej spółki zależne z podmiotami powiązаныmi w drugim półroczu 2020 r. (Uchwała nr XI/18/21 z 20 kwietnia 2021 roku);
- uchwalenie zmian w zasadach wynagradzania i warunkach zatrudnienia ustalonych dla Członków Zarządu (Uchwała nr XI/19/21 z 23 kwietnia 2021 roku);
- zatwierdzenie Regulaminu Zarządu Spółki (Uchwała nr XI/20/21 z 28 lipca 2021 roku);
- uchylenie dotychczasowego Regulaminu Komitetu Audytu Rady Nadzorczej i przyjęcie nowego Regulaminu Komitetu Audytu Rady Nadzorczej (Uchwała nr XI/21/21 z 28 lipca 2021 roku);
- uchylenie dotychczasowego Regulaminu Rady Nadzorczej i przyjęcie nowego Regulaminu Rady Nadzorczej (Uchwała nr XI/22/21 z 28 lipca 2021 roku);
- Uchylenie dotychczasowej procedury okresowej oceny transakcji z podmiotami powiązаныmi i przyjęcie nowej procedury okresowej oceny transakcji z podmiotami powiązаныmi (Uchwała nr XI/23/21 z 28 lipca 2021 roku);
- zatwierdzenie zmian w planie inwestycyjnym zawartym w Strategii Grupy Kapitałowej Grupy Kęty S.A. na lata 2021-2025 (Uchwała nr XI/24/21 z 30 lipca 2021 roku);
- zapoznanie się z przekazanym przez Spółkę zestawieniem transakcji zawieranych na warunkach rynkowych w ramach zwykłej działalności przez Grupę KĘTY S.A. i jej spółki zależne z podmiotami powiązаныmi w okresie pierwszego półrocza 2021 r. (Uchwała nr XI/25/21 z 28 września 2021 roku);
- wyrażenie zgody na zawarcie umowy dotyczącej pełnienia funkcji Powiernika dla emisji obligacji serii N, O, P z prawem pierwszeństwa objęcia akcji zwykłych na okaziciela serii I z rekomendowanym przez Zarząd domem maklerskim (Uchwała nr XI/26/21 z 19 października 2021 roku);

- ustalenie listy Osób Uprawnionych będących członkami Zarządu do przydziału obligacji imiennych serii O z prawem pierwszeństwa objęcia akcji zwykłych na okaziciela serii I oraz nie zgłoszenie uwag do przedstawionej przez Zarząd listy Osób Uprawnionych nie będących członkami Zarządu do przydziału obligacji imiennych serii O z prawem pierwszeństwa objęcia akcji zwykłych na okaziciela serii I (Uchwała nr XI/27/21 z 19 października 2021 roku);
- zatwierdzenie zmian w planie inwestycyjnym Segmentu Wyrobów Wyciskanych (Uchwała nr XI/28/21 z 25 października 2021 roku);
- zatwierdzenie Roczno Planu Audytu Wewnętrznego na 2022 rok oraz Długoterminowego Planu Audytu Wewnętrznego na lata 2022–2024 (Uchwała nr XI/29/21 z 8 grudnia 2021 roku);
- zatwierdzenie do realizacji budżetu Spółki i Grupy Kapitałowej Spółki na 2022 rok (Uchwała nr XI/30/21 z 14 grudnia 2021 roku);

3. Skład Komitetu Audytu oraz informacje o jego działalności

W roku 2021 nie miały miejsca zmiany w składzie Komitetu Audytu Rady Nadzorczej Grupy KĘTY S.A., który na dzień 1 stycznia 2021 roku przedstawiał się następująco:

- Piotr Kaczmarek – Przewodniczący Komitetu Audytu
- Wojciech Golak – Członek Komitetu Audytu
- Paweł Niedziółka – Członek Komitetu Audytu
- Przemysław Rasz – Członek Komitetu Audytu
- Piotr Stępnik – Członek Komitetu Audytu
- Agnieszka Zalewska – Członek Komitetu Audytu

W roku 2021 Komitet Audytu Rady Nadzorczej Spółki, działając na podstawie przepisów Kodeksu Spółek Handlowych, Ustawy o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym, a także w oparciu o Statut Spółki oraz Regulamin Komitetu Audytu Spółki, **odbył 8 posiedzeń**, realizując przewidziane przepisami zadania, w szczególności monitorując proces sprawozdawczości finansowej i rewizji finansowej, niezależność audytora oraz skuteczność funkcjonujących w Spółce systemów kontroli wewnętrznej, systemów zarządzania ryzykiem oraz audytu wewnętrznego. Komitet Audytu pozostawał w bieżącym kontakcie ze Spółką. Ponadto odbywał spotkania i konsultacje również poza formalnymi posiedzeniami. W spotkaniach Komitetu Audytu uczestniczyli – oprócz członków Komitetu Audytu - także zapraszani goście: Członek Zarządu ds. Finansów, Dyrektor ds. Audytu Wewnętrznego, Prezes spółki Dekret Centrum rachunkowe, przedstawiciele firmy audytorskiej E&Y oraz inni zaproszeni pracownicy Spółki.

Działalność Komitetu Audytu w 2021 roku koncentrowała się wokół następujących kwestii:

- omówienie ofert w ramach procesu wyboru audytora sprawozdań finansowych Grupy KĘTY S.A., zatwierdzenie sprawozdania z procedury wyboru firmy audytorskiej i zarekomendowanie Radzie Nadzorczej Spółki firmy audytorskiej do badania jednostkowych i skonsolidowanych sprawozdań finansowych Spółki i jej grupy kapitałowej za lata 2021 i 2022 oraz dokonania przeglądów śródrocznych skróconych jednostkowych i skonsolidowanych sprawozdań finansowych Spółki i jej grupy kapitałowej za okresy 6 miesięcy kończący się 30 czerwca 2021 roku i 30 czerwca 2022 roku,
- omówienie i akceptacja oferty na wykonanie przez firmę audytorską usługi oceny sprawozdania o wynagrodzeniach członków Zarządu i Rady Nadzorczej Grupy Kęty S.A. za lata 2019 i 2020 zgodnie z wymogami Ustawy o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz potwierdzenie niezależności biegłego rewidenta działającego w ramach firmy audytorskiej Ernst & Young Audyt Polska w zakresie usługi oceny ww. sprawozdania,
- omówienie wniosków z zadania audytowego „Proces doboru i zarządzania ubezpieczeniami w Grupie Kapitałowej Grupy KĘTY S.A.”
- omówienie z przedstawicielami firmy audytorskiej wyników badania jednostkowego oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego Spółki i jej grupy kapitałowej za 2020 rok, a także wniosków z badania powyższych sprawozdań oraz Sprawozdania dodatkowego dla Komitetu Audytu

oraz potwierdzenie niezależności zespołu audytowego i firmy E&Y wobec Spółki i spółek jej grupy kapitałowej w trakcie przeprowadzonego badania,

- omówienie wyników przeglądu śródrocznego skróconego jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego Spółki i jej grupy kapitałowej za 2021 rok oraz potwierdzenie niezależności firmy audytorskiej i biegłych rewidentów oddelegowanych do przeprowadzenia przeglądu ww. sprawozdań,
- omówienie wyników oraz wniosków z przeprowadzonego przez niezależnych ekspertów badania bezpieczeństwa infrastruktury IT i zarządzania kryzysowego, w tym incydentami IT oraz zapoznanie się z informacją Zarządu w sprawie podjętych i zaplanowanych działań w odpowiedzi na rekomendacje zawarte w raporcie Testy odporności infrastruktury na ataki - wnioski i rekomendowane działania,
- omówienie rocznego planu audytu wewnętrznego na 2022 rok, przyjętej metodologii wyboru zadań audytowych, liczby godzin niezbędnych do przeprowadzenia powyższych zadań oraz zapoznanie się z długoterminowym planem audytu wewnętrznego na lata 2022-2024,
- omówienie sposobu funkcjonowania systemów kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, compliance w Grupie Kęty S.A. oraz założeń dokonywania usystematyzowanej oceny ich skuteczności.

4. Skład Komitetu Nominacji i Wynagrodzeń oraz informacje o jego działalności

W roku 2021 nie miały miejsca zmiany w składzie Komitetu Nominacji i Wynagrodzeń Rady Nadzorczej Grupy KĘTY S.A., który na dzień 1 stycznia 2021 roku przedstawiał się następująco:

- Pan Piotr Stępniaak – Przewodniczący Komitetu Nominacji i Wynagrodzeń
- Pan Wojciech Golak – Członek Komitetu Nominacji i Wynagrodzeń
- Pan Piotr Kaczmarek – Członek Komitetu Nominacji i Wynagrodzeń
- Pan Paweł Niedziółka – Członek Komitetu Nominacji i Wynagrodzeń
- Pan Przemysław Rasz – Członek Komitetu Nominacji i Wynagrodzeń
- Pani Agnieszka Zalewska – Członek Komitetu Nominacji i Wynagrodzeń

W roku 2021 Komitet Nominacji i Wynagrodzeń Rady Nadzorczej, działając na podstawie przepisów Kodeksu Spółek Handlowych, a także w oparciu o Statut Spółki oraz Regulamin Komitetu Nominacji i Wynagrodzeń odbył 8 posiedzeń. Komitet Nominacji i Wynagrodzeń pozostawał w bieżącym kontakcie ze Spółką. Ponadto odbywał spotkania i konsultacje również poza formalnymi posiedzeniami.

Działalność Komitetu Nominacji i Wynagrodzeń w 2021 roku koncentrowała się wokół następujących kwestii:

- omówienie zmian do systemu premiowania Członków Zarządu w związku z przyjętą Strategią rozwoju Grupy Kapitałowej Grupy KĘTY S.A. na lata 2021-2025 oraz zbliżającymi się wyborami Członków Zarządu XI kadencji,
- weryfikacja kalkulacji premii rocznej dla Członków Zarządu Grupy KĘTY S.A. za rok 2020 i przedłożenie rekomendacji w tej sprawie Radzie Nadzorczej,
- rekomendacja Radzie Nadzorczej przyjęcia sprawozdania o wynagrodzeniach Członków Zarządu i Rady Nadzorczej Grupy KĘTY S.A. za lata 2019 i 2020,
- omówienie kompetencji Spółki w zakresie przejęć innych podmiotów lub połączenia z innymi podmiotami,
- omówienie i zarekomendowanie Radzie Nadzorczej przyjęcia zmian w zasadach wynagradzania i warunkach zatrudnienia na rok 2021 ustalonych dla Członków Zarządu oraz powołania Członków Zarządu XI kadencji,

- omówienie stanu stosowania przez Spółkę zasad zawartych w zbiorze Dobre Praktyki Spółek Notowanych na GPW 2021, w tym zasad dotyczących posiadania Polityki różnorodności, zapewnienia wszechstronności organom zarządu i rady nadzorczej, a także zasady dotyczącej wynagradzania Członków Rady Nadzorczej, w tym Członków Komitetów Rady Nadzorczej.
- omówienie propozycji programu premiowego dla Członków Zarządu za 2022 rok.

5. Ocena sytuacji Spółki w ujęciu skonsolidowanym z uwzględnieniem oceny systemów kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, compliance oraz funkcji audytu wewnętrznego

Ocena sytuacji Spółki i Grupy Kapitałowej Grupa KĘTY S.A.

Rada Nadzorcza zapoznawała się i dokonywała na bieżąco analizy sytuacji finansowej Spółki i jej grupy kapitałowej, a także prowadzonej działalności operacyjnej w 2021 roku. Rada Nadzorcza stwierdza, że w 2021 roku:

- Spółka i jej grupa kapitałowa potwierdziły – pomimo wyzwań związanych z pandemią COVID-19 oraz wysoką zmiennością notowań surowców i ograniczeniami w ich dostępności – silną pozycję rynkową i dzięki trafnym decyzjom inwestycyjnym, dywersyfikacji dostaw i szybkości reagowania na zmiany otoczenia. Grupa kapitałowa Spółki osiągnęła po raz kolejny historycznie rekordowe wyniki, przekraczając założone cele na rok 2021: skonsolidowane przychody ze sprzedaży były wyższe o 977 mln PLN (wzrost o 27 %), skonsolidowana EBITDA wyższa o 276 mln zł (wzrost o 44 %), skonsolidowany zysk netto o 227 mln zł (wzrost o 62 %),
- działalność Spółki i jej grupy kapitałowej koncentrowała się na dalszym rozwoju organicznym, umacnianiu silnej pozycji na rynku krajowym oraz rozwijaniu sprzedaży eksportowej we wszystkich segmentach operacyjnych,
- Rada Nadzorcza pozytywnie zaopiniowała zwiększenie planu wydatków inwestycyjnym w ramach Strategii Grupy Kapitałowej Grupy KĘTY S.A. na lata 2021-2025 o 256 mln zł do kwoty łącznej 1,3 mld zł, z czego około 50% przeznaczzone zostanie na inwestycje rozwojowe,
- Spółka przeprowadziła również projekt wyceny i sprawdzenia zainteresowania inwestorów Segmentem Opakowań Giętkich. Otrzymane oferty potwierdziły wycenę Segmentu, ale nie gwarantowały Akcjonariuszom premii ponad wartość, którą on generuje, funkcjonując w ramach Grupy Kapitałowej, w szczególności po uwzględnieniu kosztów związanych z realizacją transakcji,
- Spółka i Grupa Kapitałowa osiągnęły wzrost sprzedaży zarówno pod względem ilościowym, jak i wartościowym skutkujący wzrostem jednostkowych i skonsolidowanych przychodów ze sprzedaży, które wyniosły odpowiednio 1 646 mln zł i 4 598 mln zł i były odpowiednio wyższe o 43% oraz 30% od uzyskanych w poprzednim roku,
- Grupa Kapitałowa w 2021 roku wykazała 900 mln zł (wzrost o 34% r/r) skonsolidowanego zysku EBITDA oraz 595 mln zł (wzrost o 38% r/r) skonsolidowanego zysku netto. W sprawozdaniach jednostkowych wartości te wynosiły odpowiednio 613 mln zł (wzrost o 67 % r/r) i 523 mln zł (wzrost o 77% r/r),
- utrzymana została wysoka rentowność kapitału własnego Spółki i Grupy Kapitałowej (ROE) oraz rentowność aktywów (ROA), które wyniosły odpowiednio 69% i 36% dla danych jednostkowych oraz 34 % i 17 % dla danych skonsolidowanych,
- dzięki wysokim, dodatnim przepływom środków pieniężnych z działalności operacyjnej zadłużenie netto Grupy Kapitałowej wzrosło o 52 % do 853 mln zł, a zadłużenie netto Spółki wzrosło nieznacznie o 23 % do 422 mln zł.

W związku z powyższym Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia sytuację Spółki i Grupy Kapitałowej Grupy KĘTY S.A. zarówno od strony finansowej i operacyjnej, jak również z punktu widzenia perspektyw rozwoju w kolejnym roku.

Ocena systemów kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, compliance oraz funkcji audytu wewnętrznego

Rada Nadzorcza nadzoruje funkcjonowanie systemu kontroli wewnętrznej, oceniając jego adekwatność, skuteczność i efektywność za pośrednictwem Komitetu Audytu oraz Działu Audytu Wewnętrznego, którego celem jest systematyczne badanie i monitorowanie mechanizmów kontrolnych oraz identyfikacja ryzyka w obszarach działalności Grupy Kapitałowej Grupy KĘTY S.A., a także wskazywanie niezgodności i odstępstw zarówno w poszczególnych procesach, jak i obowiązujących regulacjach prawnych i wewnętrznych. W ramach zidentyfikowanych niezgodności i odstępstw definiowane są rekomendacje, które podlegają monitorowaniu przez audytorów wewnętrznych.

Na podstawie sporządzonego sprawozdania Działu Audytu Wewnętrznego „Ocena stopnia rozwoju i skuteczności systemów ładu korporacyjnego, zarządzania ryzykiem, compliance oraz kontroli wewnętrznej” za rok 2021 można ocenić, że w ramach

a) systemu kontroli wewnętrznej

zostały ustanowione i zaprojektowane kluczowe rozwiązania organizacyjno-procesowe składające się na ramy systemu kontroli wewnętrznej odpowiadające dobremu praktykom. Zdefiniowano strukturę organizacyjną, opracowano regulamin organizacyjny, przewidziano rozdział istotnych funkcji w organizacji oraz przyjęto wymogi formalne w zakresie tworzenia regulacji wewnętrznych. W organizacji funkcjonuje system raportowania zarządczego i raportowania wyników ekonomiczno-finansowych. Prowadzony jest również monitoring i ocena rozwiązań składających się na system kontroli wewnętrznej.

b) zarządzania ryzykiem

zaplanowano, co do zasady, rozwiązania ważne dla prawidłowego funkcjonowania systemu. Spółka będzie również w kolejnym roku aktualizowała Polityki Zarządzania Ryzykiem ERM. W Spółce zostały opracowywane i zaakceptowane Karty Zarządzania Ryzykiem, w ramach których zostaną rozwinięte rozwiązania zakładające raportowanie wyników monitoringu oraz analiz trendów KRI do Komitetu Zarządzania Ryzykiem. To potwierdza, że w Spółce opracowane zostały ramy funkcjonowania systemu, które stanowią ważny czynnik dla dalszego rozwoju systemu wspierającego proces zarządzania Spółką i kreowania wartości dodanej.

c) zgodności (compliance)

podejmowane są działania skierowane na zapewnienie zgodności realizowanych przez nią aktywności oraz ustanowionych regulacji wewnętrznych z przepisami prawa powszechnie obowiązującego. Spółka dba również o zapewnienie zgodności faktycznie podejmowanych działań z wymaganiami zdefiniowanymi w funkcjonujących w organizacji regulacjach wewnętrznych. Formalnie przypisano odpowiedzialność za zapewnienie funkcjonowania organizacji w zgodzie z przepisami prawa na poziomie obszarów biznesowych oraz zgodnie ze wskazaniami Zarządu Spółki. Dodatkowo rozwiązaniem dostępnym dla pracowników firmy jest zgłaszanie incydentów potencjalnych nadużyć w ramach zdefiniowanych kanałów.

Ocena funkcji audytu wewnętrznego Grupy Kęty S.A.

Funkcja audytu wewnętrznego działa na podstawie Regulaminu Audytu Wewnętrznego Grupy Kęty S.A. uchwalonego w dniu 13 listopada 2020 roku przez Zarząd Grupy Kęty S.A. Regulamin Audytu Wewnętrznego określa cel, uprawnienia, odpowiedzialność i zasady funkcjonowania Audytu Wewnętrznego w Grupie Kapitałowej Grupy Kęty S.A.. Zgodnie z jego zapisami Audyt Wewnętrzny podlega funkcjonalnie Radzie Nadzorczej Spółki, a organizacyjnie Prezesowi Zarządu.

Obszary oraz zadania objęte działalnością audytową w roku 2021 zostały zdefiniowane w ramach Roczno Planu Audytu na rok 2021. Dział Audytu Wewnętrznego badał i monitorował mechanizmy kontrolne oraz identyfikował ryzyka w obszarach działalności Grupy Kapitałowej Grupy Kęty S.A., a także wskazywał

niezgodności i odstępstwa w poszczególnych procesach jak i obowiązujących regulacjach prawnych i wewnętrznych. W ramach zidentyfikowanych niezgodności i odstępstw definiowane były rekomendacje, które podlegają monitorowaniu przez audytorów wewnętrznych.

Zgodnie z zapisami Regulaminu Audytu Wewnętrznego świadczone były również usługi doradcze w obszarze Systemu Zarządzania Ryzykiem w Grupie Kapitałowej Grupy Kęty S.A. jak i przeglądu narzędzi informatycznych do zarządzania systemami GRC. Podstawą realizowanej usługi była akceptacja Rady Nadzorczej oraz Zarządu Spółki w tym zakresie.

W badanym okresie sprawozdawczym działalność Audytu Wewnętrznego w Grupie Kapitałowej Grupy Kęty S.A. pozostawała niezależna od wszelkich kwestii zagrażających wykonywaniu obowiązków i zadań w sposób bezstronny (dot. m.in. wyboru tematu audytu, zakresów zadania, procedur oraz częstotliwości i harmonogramu prac a także treści raportu z wykonanego zadania). Działalność audytu wewnętrznego szczegółowo została również przedstawiona w Sprawozdaniu z działalności audytu wewnętrznego za rok 2021.

W związku z powyższym Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia skuteczność funkcjonowania Audytu Wewnętrznego w ramach okresowej Sytuacji Spółki.

6. 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

Rada Nadzorcza zapoznała się z oświadczeniem o stosowaniu zasad ładu korporacyjnego, zamieszczonym w raporcie rocznym za 2020 rok, stanowiącym wyodrębnioną część sprawozdania z działalności emitenta i sporządzonym zgodnie z wymogami wynikającymi z 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. Oświadczenie to opisuje w sposób szczegółowy zagadnienia z zakresu ładu korporacyjnego i zawiera informacje określone ww. rozporządzeniu. W ocenie Rady Nadzorczej ujawnienia zawarte w przedmiotowym oświadczeniu są kompletne oraz odzwierciedlają stan faktyczny.

Wraz z wejściem w życie w dniu 1 lipca 2021 roku nowego zbioru „Dobre Praktyki Spółek Notowanych na GPW 2021” (Uchwała Nr 13/1834/2021 Rady Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie z dnia z dnia 29 marca 2021 roku) Grupa Kęty S.A. opublikowała „Informację na temat stanu stosowania przez Spółkę zasad zawartych w Zbiorze Dobre Praktyki Spółek Notowanych na GPW 2021” oraz zamieściła tę informację na swojej stronie internetowej.

Rada Nadzorcza omówiła także stan stosowania przez Spółkę zasad zawartych w powyższym dokumencie, w tym w szczególności zasad dotyczących posiadania Polityki różnorodności, zapewnienia wszechstronności organom zarządu i rady nadzorczej.

Wobec powyższego Rada Nadzorcza ocenia, iż Spółka prawidłowo stosuje zasady ładu korporacyjnego oraz prawidłowo wypełnia obowiązki informacyjne dotyczące ich stosowania określone w Regulaminie Giełdy i przepisach dotyczących informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych.

7. Ocena zasadności wydatków ponoszonych przez Spółkę i jej Grupę Kapitałową na wspieranie kultury, sportu, instytucji charytatywnych, mediów, organizacji społecznych, związków zawodowych itp.

Od wielu lat Spółka konsekwentnie realizuje zapisy zawarte w Polityce Społecznej Odpowiedzialności Biznesu. Działalność charytatywna i dobroczynna skupiona jest głównie w ramach działalności Fundacji Grupa KĘTY Dzieciom Podbeskidzia. Przyjęte kilka lat temu usystematyzowane rozwiązanie w skali grupy kapitałowej pozwala na jasny i czytelny przekaz oraz sprawia, że zaangażowanie finansowe i merytoryczne daje konkretne efekty dla społeczeństwa lokalnego. Fundacja prowadzi działalność w regionie Podbeskidzia, w powiatach:

bielskim, oświęcimskim, cieszyńskim, pszczyńskim i żywieckim. Pod jej opieką znajduje się blisko 300 podopiecznych (w 2021 roku na działalność statutową Fundacja przeznaczyła 480 tys. zł, z czego 300 tys. zł pochodziło ze spółek grupy kapitałowej).

Działalność Fundacji przeplata się z działalnością i projektami, które funkcjonują w Grupie Kapitałowej. Firma integruje środowiska, organizując wspólne imprezy sportowe, akcje proekologiczne, angażuje swoich pracowników w wolontariat pracowniczy – program „Razem z GRUPĄ”. W 2021 roku przeprowadzona była już 7 edycja tego programu, pomimo pandemii udało się przeprowadzić 31 projektów, a zaangażowanie finansowe Spółki w nie wyniosło 60 tys. zł. Od wielu lat w ramach działań prospołecznych Grupa KĘTY S.A. rozwija również ideę wychowania przez sport, angażując się w różnego rodzaju przedsięwzięcia sportowe, których głównym celem jest motywacja sportowa dzieci i młodzieży oraz przeciwdziałanie chorobie cywilizacyjnej XXI wieku, jaką jest otyłość. Na tą część działalności Grupa Kapitałowa przeznaczyła w 2021 roku ok. 160 tys. zł (w tym 102 tys. zł przeznaczył Aluprof S.A. w ramach kontynuacji umowy sponsoringowej z młodzieżowym klubem piłkarskim BTS Rekord Bielsko-Biała).

Grupa KĘTY S.A. angażuje się również w inne projekty z organizacjami społecznymi, dużą część z nich stanowią projekty o charakterze proekologicznym, Przykładem tego typu aktywności są prowadzone cyklicznie akcje: „Sprzątamy Beskidy”, „Zielona Ręka”, „Rower POMAGA”, Książka Wspiera Bohatera” czy też nowy projekt „70 tysięcy drzew na 70 lat Grupy Kęty” oraz nowy projekt w zakresie zdrowia - promocja krwiodawstwa Akcja „Ultrakrew”. Na ich realizację Spółka przeznaczyła w 2021 roku 250 tys. zł.

rodzaj wydatków	wartość w PLN
działalność charytatywna	300 000,00
wspieranie sportu	160 000,00
współpraca z organizacjami społecznymi	250 000,00
program społeczny "Razem z Grupą"	60 000,00
wydatki na związki zawodowe	150 000,00
Razem	920 000,00

Poza wymienionymi działaniami Spółka nie prowadziła w 2021 roku żadnej innej działalności o zbliżonym charakterze.

Rada Nadzorcza ocenia, iż Spółka i jej grupa kapitałowa w sposób zasadny i skuteczny wydatkowała w 2021 roku środki finansowe na wspieranie kultury, sportu, instytucji charytatywnych, mediów, organizacji społecznych, związków zawodowych.

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

Grupa KĘTY S.A. nie opracowała i nie stosuje polityki różnorodności w odniesieniu do organów zarządzających i nadzorujących Spółki. W związku z powyższym Spółka nie zapewnia zrównoważonego udziału kobiet i mężczyzn w Zarządzie i Radzie Nadzorczej. W skład 4-osobowego Zarządu wchodzi wyłącznie mężczyźni. W składzie 6-osobowej Rady Nadzorczej XI kadencji wg stanu na dzień 31 grudnia 2021 r. wchodziła jedna kobieta. Członkowie Rady Nadzorczej zostali wybrani przez Walne Zgromadzenie spośród kandydatów zgłoszonych przez akcjonariuszy Spółki.

.....
Wojciech Golak

.....
Piotr Kaczmarek

.....
Paweł Niedziółka

.....
Przemysław Rasz

.....
Piotr Stępiak

.....
Anna Włoszek

Data sporządzenia, 24 marca 2022 r.