

**SPRAWOZDANIE RADY
NADZORCZEJ POLTREG S.A.
Z DZIAŁALNOŚCI W ROKU 2021**

SPIS TREŚCI

1.	SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI RADY NADZORCZEJ W ROKU OBROTOWYM 2021.	3
1.1.	Informacja o kadencji Rady Nadzorczej	3
1.2.	Skład osobowy Rady Nadzorczej.	3
1.3.	Forma i tryb wykonywania nadzoru.	3
1.4.	Komitety Rady Nadzorczej.	4
1.5.	Informacja o spełnianiu przez Członków Rady Nadzorczej oraz Członków Komitetu Audytu kryteriów niezależności.	5
1.6.	Informacja odnośnie wyboru biegłego rewidenta na lata 2021-2022.	6
2.	OCENA SYTUACJI SPÓŁKI W ROKU OBROTOWYM 2021.	6
3.	OCENA SYSTEMU KONTROLI WEWNĘTRZNEJ, ZARZĄDZANIA RYZYKIEM, NADZORU ZGODNOŚCI DZIAŁALNOŚCI Z PRAWEM (COMPLIANCE) ORAZ FUNKCJI AUDYTU WEWNĘTRZNEGO.	6
4.	OCENA STOSOWANIA PRZEZ SPÓŁKĘ ZASAD ŁADU KORPORACYJNEGO ORAZ SPOSOBU WYPEŁNIANIA OBOWIĄZKÓW INFORMACYJNYCH.	7
5.	OCENA RACJONALNOŚCI PROWADZONEJ PRZEZ SPÓŁKĘ DZIAŁALNOŚCI SPONSORINGOWEJ, CHARYTATYWNEJ LUB INNEJ O ZBLIŻONYM CHARAKTERZE.	7
6.	OCENA BADANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO SPÓŁKI POLTREG S.A. I SPRAWOZDANIA ZARZĄDU Z DZIAŁALNOŚCI POLTREG S.A.	7
6.	INFORMACJA W SPRAWIE WNIOSKU ZARZĄDU DOTYCZĄCEGO POKRYCIA STRATY NETTO ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2021 ROKU DO 31 GRUDNIA 2021 ROKU.	9
7.	WNIOSKI DO WALNEGO ZGROMADZENIA.	9

1. SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI RADY NADZORCZEJ W ROKU OBROTOWYM 2021.

Rada Nadzorcza POLTREG S.A. („Spółka”) działa na podstawie przepisów Kodeksu Spółek Handlowych, Statutu Spółki oraz Regulaminu Rady Nadzorczej.

1.1. Informacja o kadencji Rady Nadzorczej

Członkowie Rady Nadzorczej powoływani są na wspólną czteroletnią kadencję. Obecna kadencja Rady Nadzorczej rozpoczęła się w dniu 21 maja 2021 r. i zakończy się w dniu 21 maja 2025 r.

1.2. Skład osobowy Rady Nadzorczej.

W skład Rady Nadzorczej na dzień 1 stycznia 2021r. wchodził: Marcin Mierzwiński - Przewodniczący Rady Nadzorczej, Marcin Molo, Oktawian Jaworek, Krzysztof Chlebus, Natalia Marek-Trzonkowska, Małgorzata Myśliwiec, Paweł Kapłon, Leszek Skowron – Członkowie. W składzie tym Rada działała do dnia 21 maja 2021r.

W dniu 21 maja 2021r. w skład Rady Nadzorczej kolejnej kadencji powołano Oktawiana Jaworka oraz Marcina Molo. W dniu 24 maja 2021r. w skład Rady Nadzorczej powołano Marcina Mierzwińskiego. W dniu 15 lipca 2021r. powołano Jacka Gdańskiego i Artura Osuchowskiego.

Na dzień 31 grudnia 2021r. Rada Nadzorcza Spółki działała w składzie:

- 1) Marcin Mierzwiński - Przewodniczący Rady Nadzorczej,
- 2) Oktawian Jaworek - Członek Rady Nadzorczej,
- 3) Marcin Molo - Członek Rady Nadzorczej,
- 4) Jacek Gdański - Członek Rady Nadzorczej,
- 5) Artur Osuchowski - Członek Rady Nadzorczej.

1.3. Forma i tryb wykonywania nadzoru.

Rada Nadzorcza sprawowała nadzór nad działalnością Spółki zgodnie z właściwymi przepisami prawa, Statutem Spółki, Regulaminem Rady Nadzorczej oraz rekomendacjami i zasadach ładu korporacyjnego, które zostały określone w załączniku do uchwały Rady Giełdy nr 13/1384/2021 z dnia 29 marca 2021 r. – „Dobre Praktyki Spółek Notowanych na GPW 2021” (dalej „Dobre Praktyki”) w zakresie, w jakim są stosowane przez Spółkę.

W całym okresie sprawozdawczym wszyscy Członkowie Rady Nadzorczej pozostawali w stałym kontakcie z Zarządem, przeprowadzając konsultacje w sprawie poszczególnych aspektów działalności Spółki oraz przeprowadzając dyskusje nad kluczowymi zagadnieniami związanymi z rozwojem Spółki. Zarząd otrzymywał od Rady Nadzorczej wsparcie decyzyjne dla swoich działań, jak również wymagane zgody na dokonanie istotnych czynności, zgodnie ze Statutem Spółki.

W okresie objętym sprawozdaniem Rada Nadzorcza odbyła 8 posiedzeń, przy czym z uwagi na trwające w roku 2021 przygotowania do IPO, przeprowadzono również 20 głosowań uchwał poza posiedzeniami Rady. Łącznie w okresie sprawozdawczym podjęto 66 uchwał, w tym 12 o charakterze porządkowym, 15 wyrażających zgodę na dokonanie określonej w statucie czynności (w tym na zawarcie umowy z audytorem na lata 2021-2022), 22 w sprawach związanych ze sprawami personalnymi oraz umowami z członkami zarządu i kluczowym personelem Spółki, 14 w sprawach regulaminowych i statutowych, dwie związane z zamianą akcji na akcje na okaziciela.

Wszystkie posiedzenia Rady Nadzorczej odbyły się w składzie umożliwiającym podejmowanie uchwał. Na posiedzenia Rady Nadzorczej zapraszany był Zarząd Spółki oraz zaproszeni przez Przewodniczącego Rady eksperci i pracownicy Spółki. W trakcie posiedzeń Rada Nadzorcza rozpatrywała sprawy wynikające z postanowień Kodeksu Spółek Handlowych, Statutu Spółki i Regulaminu Rady Nadzorczej, jak również monitorowała bieżącą działalność Spółki badając dokumenty oraz uzyskując w tym zakresie informacje od członków Zarządu i personelu Spółki.

Nieusprawiedliwionych nieobecności na posiedzeniach Rady Nadzorczej nie odnotowano.

W okresie objętym sprawozdaniem tj. od 1 stycznia do 31 grudnia 2021 r., Rada Nadzorcza podjęła uchwały m.in. w zakresie:

- oceny sprawozdania finansowego Spółki, zarówno co do zgodności z księgami i dokumentami, jak i stanem faktycznym, oceny sprawozdania Zarządu z działalności Spółki a także wniosku Zarządu co do przeznaczenia zysku oraz składania Walnemu Zgromadzeniu corocznego sprawozdania pisemnego z wyników tej oceny, jak również rekomendacji w sprawie udzielenia Zarządowi Spółki i Członkom Rady Nadzorczej Spółki absolutorium z wykonywanych obowiązków,
- przyjęcia sprawozdania Rady Nadzorczej z działalności,
- na wniosek Komitetu Audytu – w sprawie zatwierdzenia polityki wyboru firmy audytorskiej, polityki świadczenia przez firmę audytorską usług niebędących badaniem, procedury wyboru firmy audytorskiej przez jednostkę zainteresowania publicznego
- wyboru biegłego rewidenta na lata 2021-2022.
- wyrażenia zgody na zawarcie umowy o świadczenie usług doradztwa finansowego oraz doradztwa strategicznego
- wyrażenia zgody na zawarcie umów o wartości przekraczającej 1 mln zł oraz na zaciągnięcie zobowiązania wekslowego w związku z zawarciem umowy o dofinansowanie z PARP
- zamiany akcji imiennych na akcje na okaziciela,
- zatwierdzenia Regulaminu Zarządu,
- przyjęcia Regulaminu Premiowania Członków Zarządu, Zestawienia zadań i celów na lata 2021-25
- w sprawach zawierania oraz aneksowania umów z Prezesem oraz Członkami Zarządu, w tym umów o zakazie konkurencji z Prezesem Zarządu i członkami kluczowego personelu Spółki,
- ustalania tekstów jednolitych Statutu Spółki, w tym wprowadzania korekt redakcyjnych zgodnie z upoważnieniem Walnego Zgromadzenia,
- określenia liczby i powołania członków Komitetu Audytu, powierzenia funkcji Przewodniczącego oraz zatwierdzenia Regulaminu Komitetu Audytu,
- w sprawach związanych z funkcjonowaniem Rady Nadzorczej – przyjęcia porządku obrad, ogłoszenia przerw, zatwierdzenia protokołów z posiedzeń.

1.4. Komitety Rady Nadzorczej.

Działalność Rady Nadzorczej była wspomagana przez Komitet Audytu, który stanowi kolegialny organ doradczy i opiniotwórczy Rady Nadzorczej, powołany spośród jej Członków.

Zgodnie z Uchwałą Nr 01/07 /2021 z dnia 28 lipca 2021 roku Rady Nadzorczej PolTREG S.A. w sprawie określenia liczby Członków Komitetu Audytu, Rada Nadzorcza Spółki, działając na podstawie art. 128 ust. 1 w zw. z art. 129 ust. 1 oraz w zw. z art. 130a Ustawy z dnia 11 maja 2017 roku o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym, postanowiła, że w skład Komitetu Audytu Spółki będzie wchodzić trzech Członków.

Na dzień publikacji raportu w skład Komitetu Audytu wchodzi następujący Członkowie:

- Jacek Gdański – Przewodniczący Komitetu Audytu;
- Oktawian Jaworek – Członek Komitetu Audytu;
- Artur Osuchowski – Członek Komitetu Audytu.

Pan Jacek Gdański oraz Pan Artur Osuchowski spełniają kryteria niezależności Członków Rad Nadzorczych wynikające z art. 129 ust. 3 Ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym oraz kryteria niezależności, do których odnoszą się Dobre Praktyki Spółek Notowanych na GPW 2021.

W 2021 roku nie doszło do zmian w składzie Komitetu Audytu PolTREG S.A.

Zgodnie z § 3 ust. 1 Regulaminu Komitetu Audytu PolTREG S.A., Komitet Audytu realizuje w szczególności następujące zadania:

- monitoruje proces sprawozdawczości finansowej;
- monitoruje skuteczność systemów kontroli wewnętrznej i systemów zarządzania ryzykiem oraz audytu wewnętrznego, w tym w zakresie sprawozdawczości finansowej;
- monitoruje wykonywane czynności rewizji finansowej, w szczególności przeprowadzania przez firmę

audytorską badania, z uwzględnieniem wszelkich wniosków i ustaleń Polskiej Agencji Nadzoru Audytowego wynikających z kontroli przeprowadzanej w firmie audytorskiej;

- kontroluje i monitoruje niezależność biegłego rewidenta i firmy audytorskiej, w szczególności w przypadku, gdy na rzecz Spółki świadczone są przez firmę audytorską inne usługi niż badanie;
- informuje Radę Nadzorczą o wynikach badania oraz wyjaśnia, w jaki sposób badanie to przyczyniło się do rzetelności sprawozdawczości finansowej w Spółce, a także jaka była rola Komitetu w procesie badania;
- dokonuje oceny niezależności biegłego rewidenta oraz wraz z zgodą na świadczenie przez niego dozwolonych usług niebędących badaniem w Spółce;
- opracowuje politykę wyboru firmy audytorskiej do przeprowadzania badania;
- opracowuje politykę świadczenia przez firmę audytorską przeprowadzającą badanie, przez podmioty powiązane z tą firmą audytorską oraz przez członka sieci firmy audytorskiej dozwolonych usług niebędących badaniem;
- określa procedurę wyboru firmy audytorskiej przez Spółkę;
- przedstawia Radzie Nadzorczej rekomendację, o której mowa w art. 16 ust. 2 Rozporządzenia, zgodnie z przyjętymi politykami;
- przedkłada zalecenia mające na celu zapewnienie rzetelności procesu sprawozdawczości finansowej w Spółce.

Zgodnie z § 3 ust. 2 Regulaminu Komitetu Audytu PolTREG S.A., Komitet Audytu może żądać od Spółki, od firm audytorskich oraz od biegłych rewidentów udzielenia informacji, wyjaśnień i przekazania dokumentów niezbędnych do wykonywania zadań, o których mowa powyżej

Wykonując swoje kompetencje i obowiązki Komitet kieruje się również wytycznymi zawartymi w „Rekomendacjach dotyczących funkcjonowania Komitetu Audytu” wydanych przez Urząd Komisji Nadzoru Finansowego.

Komitet Audytu pozostaje w stałym kontakcie z Radą Nadzorczą Spółki oraz kierownictwem Spółki, a przedstawiciele audytora zewnętrznego uczestniczą w posiedzeniach Komitetu dotyczących sprawozdań finansowych.

W roku 2021 Komitet Audytu PolTREG S.A. odbył 5 posiedzeń oraz przeprowadził dwa głosowania obiegowe.

Współpraca Komitetu Audytu z Zarządem Spółki była prawidłowa i nie budziła zastrzeżeń. Komitet Audytu na bieżąco monitorował proces sprawozdawczości finansowej Spółki współpracując także w tym zakresie z biegłym rewidentem przeprowadzającym odpowiednio badanie i przegląd sprawozdań finansowych.

W ocenie Rady Nadzorczej, członkowie Komitetu Audytu posiadają odpowiednią wiedzę i kompetencje niezbędne do wykonywania swoich obowiązków, w tym z zakresu rynku regulowanego na którym notowane są akcje Spółki.

Członkowie Komitetu Audytu poświęcali niezbędną ilość czasu na wykonywanie swoich obowiązków oraz podejmowali odpowiednie czynności prowadzące do zapewnienia przekazywania Komitetowi Audytu i Radzie Nadzorczej informacji o istotnych sprawach dotyczących Spółki, w szczególności poprzez stały kontakt z Zarządem Spółki.

Rada Nadzorcza, po zapoznaniu się ze Sprawozdaniem Komitetu Audytu POLTREG S.A. z działalności w roku 2021, pozytywnie oceniła jego pracę w minionym roku.

Rada Nadzorcza oceniła, że w okresie sprawozdawczym nie istniała w Spółce potrzeba utworzenia w Radzie innych komitetów niż Komitet Audytu.

1.5. Informacja o spełnianiu przez Członków Rady Nadzorczej oraz Członków Komitetu Audytu kryteriów niezależności.

Rada Nadzorcza, po zapoznaniu się z oświadczeniami w przedmiocie spełniania kryteriów niezależności poszczególnych Członków Rady Nadzorczej oraz Członków Komitetu Audytu, po dokonaniu oceny czy istnieją związki lub okoliczności, które mogą wpływać na spełnienie przez Członków Rady Nadzorczej kryteriów niezależności stwierdza, iż:

- 1) zgodnie z zasadą 2.3 Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW 2021 przynajmniej dwóch Członków

Rady Nadzorczej spełnia kryteria niezależności wymienione w ustawie z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym, a także nie ma rzeczywistych i istotnych powiązań z akcjonariuszem posiadającym co najmniej 5% ogólnej liczby głosów w Spółce, tj. Jacek Gdański i Artur Osuchowski spełniają ww. kryteria niezależności,

- 2) zgodnie z art. 129 ust. 3 ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym, większość – tj. dwóch członków Komitetu Audytu – Jacek Gdański i Artur Osuchowski – jest niezależna od jednostki zainteresowania publicznego, tj. spełnia kryteria niezależności określone w ww. regulacji.

1.6. Informacja odnośnie wyboru biegłego rewidenta na lata 2021-2022.

Rada Nadzorcza działając na wniosek Komitetu Audytu podjęła uchwały w sprawie zatwierdzenia polityki wyboru firmy audytorskiej, polityki świadczenia przez firmę audytorską usług niebędących badaniem oraz w sprawie procedury wyboru firmy audytorskiej przez jednostkę zainteresowania publicznego. W oparciu o powyższe regulacje Komitet Audytu zarekomendował Radzie dwie oferty biegłych rewidentów na lata 2021-2022. W oparciu o rekomendację Komitetu Audytu Rada Nadzorcza w dniu 22 grudnia 2021r. postanowiła dokonać wyboru UHY ECA Audyt Sp. z o.o. s.k. z siedzibą w Warszawie na biegłego rewidenta Spółki na lata 2021-2022.

2. OCENA SYTUACJI SPÓŁKI W ROKU OBROTOWYM 2021.

W roku 2021 Spółka wprowadziła akcje do obrotu na Giełdzie Papierów Wartościowych. W okresie tym Spółka kontynuowała realizację zamierzeń związanych z budową infrastruktury niezbędnej dla rozwoju i stosowania metody Treg w innowacyjnych terapiach chorób autoimmunologicznych. Zawarta została ponadto umowa o współpracy z AZ Therapies Inc. z siedzibą w Bostonie. Spółka pozyskała szereg grantów na projekty B+R oraz ich komercjalizację.

Pomimo pandemii COVID-19 Spółka realizowała zadania związane z prowadzeniem badań klinicznych, jednakże w tym obszarze opóźnieniom ulegały niektóre procesy współrealizowane przez inne podmioty. Po poprawie sytuacji epidemiologicznej Spółka zaobserwowała wzrost zainteresowania terapią cukrzycy typu 1 u dzieci, co przełożyło się na podanie jedenastu preparatów TREGS do końca 2021 roku.

W związku z wczesnym etapem rozwoju Spółka nie osiąga istotnych przychodów ze sprzedaży. W okresie od 1 stycznia 2021 roku do 31 grudnia 2021 roku przychody wyniosły 1.099 tys. zł (700 tys. zł w analogicznym okresie roku poprzedniego).

Spółka nie zaobserwowała istotnych tendencji w zakresie kosztów operacyjnych. Zakładać jednak należy istotny wzrost kosztów operacyjnych w roku 2022, związanych z uruchomieniem nowego laboratorium badawczo-rozwojowego i kosztów z tym związanych oraz z intensyfikacją prac badawczo-rozwojowych, w szczególności kosztów przygotowywania dalszych badań klinicznych.

Wysoki poziom kosztów związanych z rozwojem terapii opracowanych przez Spółkę, istotnie przekraczający kwotę rozliczanych dotacji, przy niewielkich przychodach spowodował, iż w roku 2021 Spółka osiągnęła stratę na działalności operacyjnej.

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym Spółka finansowała swoją działalność pozyskując środki przede wszystkim z kolejnych emisji akcji oraz dotacji i grantów. Z uwagi z jednej strony na brak znaczących przychodów, a z drugiej strony konieczność ponoszenia wysokich kosztów prac badawczo-rozwojowych Spółka od początku działalności osiąga straty. Oczekuje się, że sytuacja taka będzie się powtarzać w dającej się przewidzieć przyszłości, aż do momentu skutecznej komercjalizacji produktów będących w obszarze badań i rozwoju.

3. OCENA SYSTEMU KONTROLI WEWNĘTRZNEJ, ZARZĄDZANIA RYZYKIEM, NADZORU ZGODNOŚCI DZIAŁALNOŚCI Z PRAWEM (COMPLIANCE) ORAZ FUNKCJI AUDYTU WEWNĘTRZNEGO.

Rada Nadzorcza nie stwierdza nieprawidłowości w zakresie funkcjonowania kontroli wewnętrznej. Ze względu na nieskomplikowaną strukturę organizacyjną Spółka nie ma wyodrębnionego działu audytu wewnętrznego, przy czym w Spółce został powołany audytor wewnętrzny. Jednocześnie system kontroli wewnętrznej odbywa

się w ramach poszczególnych działów organizacyjnych, w tym przez Zarząd Spółki, kierownictwo oraz pozostałych pracowników i współpracowników w zakresie powierzonych im obowiązków.

System kontroli wewnętrznej Spółki był przedmiotem badania Komitetu Audytu. W oparciu o sprawozdanie Komitetu Audytu Rada Nadzorcza stwierdza, że Zarząd Spółki wywiązuje się właściwie z obowiązku kontroli wewnętrznej.

Zarząd Spółki jest także organem zarządzającym ryzykiem w Spółce w ramach swojej działalności natomiast personel kierowniczy uczestniczy w procesie identyfikacji ryzyka i zapobieganiu jego skutkom.

Rada Nadzorcza nie stwierdza nieprawidłowości w systemie zarządzania ryzykiem; Zgodnie z raportem Komitetu Audytu Rada wskazuje na zasadność precyzyjnego określenia kompetencji i odpowiedzialności poszczególnych członków Zarządu oraz dalszy rozwój sformalizowanego systemu zarządzania ryzykiem, adekwatnego do skali działalności POLTREG S.A.

4. OCENA STOSOWANIA PRZEZ SPÓŁKĘ ZASAD ŁADU KORPORACYJNEGO ORAZ SPOSOBU WYPEŁNIANIA OBOWIĄZKÓW INFORMACYJNYCH.

Od dnia debiutu na Giełdzie Papierów Wartościowych w Warszawie POLTREG S.A. stosuje zasady ładu korporacyjnego wyrażone w dokumencie Dobre Praktyki Spółek Notowanych na GPW 2021 („Dobre Praktyki”), z włączeniami opisanymi w Prospekcie emisyjnym. Spółka poinformowała o niestosowaniu wybranych zasad ładu korporacyjnego, podając uzasadnienie odstąpienia od stosowania tych zasad. W roku 2021 Spółka stosowała wszystkie zasady DPSN 2021 za wyjątkiem zasad 1.1., 1.3.1., 1.4., 1.4.1., 1.4.2., 2.1., 2.2., 2.11.6., 3.4., 3.5., 4.1., 4.3., 4.4.

Rada Nadzorcza monitorowała stosowanie przez Spółkę zasad ładu korporacyjnego oraz sposób wypełniania obowiązków informacyjnych dotyczących ich stosowania określonych w Regulaminie Giełdy i przepisach dotyczących informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych.

Poza zasadami wyłączonymi powyżej, Rada Nadzorcza nie stwierdza niestosowania innych zasad Dobrych Praktyk przez Spółkę czy naruszeń zasad stosowanych. W opinii Rady informacje publikowane przez Spółkę są zgodne ze stanem faktycznym i spójne. Z uwagi na zakres informacji rekomendowanych do zamieszczenia na stronie internetowej zgodnie ze Wskazówkami Komitetu ds. Ładu Korporacyjnego w zakresie stosowania zasad Dobrych Praktyk 2021 (Wskazówki GPW), aktualnie strona internetowa Spółki nie jest jeszcze w pełni zgodna z tymi wskazówkami, tym niemniej Spółka będzie sukcesywnie zamieszczać na swojej stronie internetowej informacje i dokumenty zgodnie ze Wskazówkami GPW.

W opinii Rady Nadzorczej, Spółka prawidłowo wywiązywała się z obowiązków informacyjnych dotyczących stosowania zasad ładu korporacyjnego.

5. OCENA RACJONALNOŚCI PROWADZONEJ PRZEZ SPÓŁKĘ DZIAŁALNOŚCI SPONSORINGOWEJ, CHARYTATYWNEJ LUB INNEJ O ZBLIŻONYM CHARAKTERZE.

Spółka nie ponosiła wydatków na działalność sponsoringową, charytatywną lub inną, o zbliżonym charakterze.

6. OCENA BADANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO SPÓŁKI POLTREG S.A. I SPRAWOZDANIA ZARZĄDU Z DZIAŁALNOŚCI POLTREG S.A.

Działając na podstawie art. 382 § 3 w zw. z art. 395 § 2 pkt 1) Kodeksu spółek handlowych, § 30 ust. 1 pkt. 2 i 4 Statutu Spółki, a także § 70 ust. 1 pkt 14 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Dz. U. z 2018 r. poz. 757 ze zm.) („Rozporządzenie”), Rada Nadzorcza POLTREG S.A. z siedzibą w Gdańsku ocenia jako zgodne z księgami i dokumentami, jak i ze stanem faktycznym:

1. sprawozdanie Zarządu z działalności POLTREG S.A. za rok 2021, obejmujące oświadczenie o stosowaniu ładu korporacyjnego,
2. sprawozdanie finansowe POLTREG S.A. za rok 2021 obejmujące:
 - a) sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na dzień 31 grudnia 2021 r., które po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą 109.127.000,00 zł (sto dziewięć milionów sto dwadzieścia siedem tysięcy złotych i 00/100);
 - b) sprawozdanie z wyniku finansowego za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2021 r., wykazujące stratę netto w wysokości 3.738.000,00 zł (trzy miliony siedemset trzydzieści osiem tysięcy złotych i 00/100);
 - c) sprawozdanie z całkowitych dochodów za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2021 r., wykazujące stratę netto w wysokości 3.738.000,00 zł (trzy miliony siedemset trzydzieści osiem tysięcy złotych i 00/100);
 - d) sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2021 r., wykazujące zwiększenie netto środków pieniężnych i ich ekwiwalentów w kwocie 88.891.000 zł (osiemdziesiąt osiem milionów osiemset dziewięćdziesiąt jeden tysięcy złotych i 00/100);
 - e) sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2021 r., wykazujące zwiększenie kapitału własnego o kwotę 90.176.000 zł (dziewięćdziesiąt milionów sto siedemdziesiąt sześć tysięcy złotych i 00/100);
 - f) dodatkowe informacje i objaśnienia.

Powyższa ocena została dokonana przez Radę Nadzorczą po zapoznaniu się i przeanalizowaniu:

- a) sprawozdania Zarządu z działalności POLTREG S.A. za rok 2021,
- b) sprawozdania finansowego POLTREG S.A. za rok 2021,
- c) sprawozdań niezależnego biegłego rewidenta z badania rocznego jednostkowego sprawozdania finansowego na dzień 31 grudnia 2021 roku, wraz ze sprawozdaniem dodatkowym dla Komitetu Audytu
- d) sprawozdania Komitetu Audytu i jego rekomendacji

Rada Nadzorcza POLTREG S.A. dokonała oceny sprawozdania Zarządu z działalności POLTREG S.A. za rok 2021 („**sprawozdanie z działalności**”), uwzględniając ww. dokumenty, a także wyniki badania przeprowadzonego przez firmę audytorską, zgodnie z którymi:

- a) sprawozdanie z działalności zostało sporządzone zgodnie z art. 49 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości oraz odpowiednio z § 70 Rozporządzenia oraz jest zgodne z informacjami zawartymi odpowiednio w sprawozdaniu finansowym POLTREG S.A. za rok 2021.
- b) oświadczenie na temat stosowania ładu korporacyjnego zawiera informacje określone w § 70 ust. 6 pkt. 5 Rozporządzenia. Ponadto zdaniem firmy audytorskiej informacje wskazane w § 70 ust. 6 pkt 5 lit. c-f, h oraz lit. i tego Rozporządzenia zawarte w oświadczeniu o stosowaniu ładu korporacyjnego są zgodne z mającymi zastosowanie przepisami oraz informacjami zawartymi odpowiednio w jednostkowym sprawozdaniu finansowym POLTREG S.A. za rok 2021.

Ponadto w ocenie Rady Nadzorczej POLTREG S.A. sprawozdanie z działalności zawiera prawdziwy obraz rozwoju i osiągnięć oraz sytuacji Spółki w tym opis podstawowych zagrożeń i ryzyka, w związku z czym Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia ww. sprawozdanie.

Rada Nadzorcza POLTREG S.A. dokonała również oceny sprawozdania finansowego POLTREG S.A. za rok 2021 („**sprawozdanie finansowe**”) uwzględniając ww. dokumenty, a także wyniki badania przeprowadzonego przez firmę audytorską, zgodnie z którym sprawozdanie finansowe:

- a) przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej POLTREG S.A. na dzień 31 grudnia 2021 r. oraz jej wyniku finansowego i przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony w tym dniu zgodnie z mającymi zastosowanie Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej zatwierdzonymi przez Unię Europejską („MSSF”) oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości,
- b) jest zgodne co do formy oraz treści z obowiązującymi POLTREG S.A. przepisami prawa oraz statutem Spółki,
- c) zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z przepisami rozdziału 2 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości,

W ocenie Rady Nadzorczej POLTREG S.A. sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w ustalonych przepisami prawa terminach i odzwierciedla w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową POLTREG S.A. oraz jej wynik finansowy, w związku z czym Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia ww. sprawozdanie.

6. INFORMACJA W SPRAWIE WNIOSKU ZARZĄDU DOTYCZĄCEGO POKRYCIA STRATY NETTO ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2021 ROKU DO 31 GRUDNIA 2021 ROKU.

Rada Nadzorcza zgodnie z wnioskiem Zarządu rekomenduje Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu aby podjęło uchwałę na mocy której postanowi, że strata za rok obrotowy 2021 w kwocie 3.738.000,00 zł (trzy miliony siedemset trzydzieści osiem tysięcy złotych i 00/100) zostanie pokryta z zysków lat przyszłych.

7. WNIOSKI DO WALNEGO ZGROMADZENIA.

1. Biorąc pod uwagę ocenę wyrażoną przez Radę Nadzorczą w pkt. 5 niniejszego sprawozdania, Rada Nadzorcza wnioskuje do Walnego Zgromadzenia o zatwierdzenie:
 - a) sprawozdania finansowego POLTREG S.A. za rok 2021,
 - b) sprawozdania Zarządu z działalności POLTREG S.A. za rok 2021.
2. Rada Nadzorcza pozytywnie oceniła działalność Zarządu Spółki i wnioskuje o udzielenie absolutorium członkom Zarządu z wykonywanych przez nich obowiązków w roku obrotowym 2021:
 - a) Piotrowi Trzonkowskiemu, który pełnił funkcję Prezesa Zarządu w okresie od 1 stycznia 2021 r. do 31 grudnia 2021 r.
 - b) Kamilli Bok, która pełniła funkcję Członka Zarządu w okresie od 1 stycznia 2021 r. do 31 grudnia 2021 r.
 - c) Mariuszowi Jabłońskiemu, który pełnił funkcję Członka Zarządu w okresie od 1 stycznia 2021 r. do 31 grudnia 2021 r.
3. Rada Nadzorcza wnosi o rozpatrzenie i zatwierdzenie tego sprawozdania oraz udzielenie absolutorium członkom Rady Nadzorczej z wykonywanych przez nich obowiązków:
 - a) Marcinowi Mierzwińskiemu – w okresie od dnia 1 stycznia 2021 r. do dnia 21 maja 2021r. oraz w okresie od 24 maja 2021r. do dnia 31 grudnia 2021 r.,
 - b) Oktawianowi Jaworkowi – w okresie od dnia 1 stycznia 2021 r. do dnia 31 grudnia 2021 r.,
 - c) Marcinowi Molo – w okresie od dnia 1 stycznia 2021 r. do dnia 31 grudnia 2021 r.,
 - d) Natalii Marek-Trzonkowskiej – w okresie od dnia 1 stycznia 2021r. do dnia 21 maja 2021r.
 - e) Małgorzacie Myśliwiec – w okresie od dnia 1 stycznia 2021r. do dnia 21 maja 2021r.
 - f) Pawłowi Kapłonowi – w okresie od dnia 1 stycznia 2021r. do dnia 21 maja 2021r.
 - g) Leszkowi Skowronowi – w okresie od dnia 1 stycznia 2021r. do dnia 21 maja 2021r.
 - h) Arturowi Osuchowskiemu – w okresie od dnia 15 lipca 2021r. do dnia 31 grudnia 2021 r.,
 - i) Jackowi Gdańskiemu – w okresie od dnia 15 lipca 2021r. do dnia 31 grudnia 2021 r.,
 - j) Krzysztofowi Chlebusowi – w okresie od dnia 1 stycznia 2021r. do dnia 21 maja 2021r.

Rada Nadzorcza POLTREG S.A. S.A.:

Marcin Jerzy Mierzwiński
Przewodniczący Rady
Nadzorczej

Oktawian Zbigniew Jaworek
Członek Rady Nadzorczej

Marcin Andrzej Molo
Członek Rady Nadzorczej

Artur Janusz Osuchowski
Członek Rady Nadzorczej

Jacek Antoni Gdański
Członek Rady Nadzorczej