

Załącznik do Uchwały nr 7
Rady Nadzorczej WASKO S.A.
z dnia 25 kwietnia 2024 r.

SPRAWOZDANIE RADY NADZORCZEJ WASKO S.A. Z DZIAŁALNOŚCI W ROKU OBROTOWYM 2023



SPIS TREŚCI

1. Działalność rady nadzorczej wasko s.a. w roku 2023.	4
1.1 skład osobowy rady nadzorczej i sposób wykonywania obowiązków.	4
1.2 Dane statystyczne oraz główne kierunki dotyczące działalności Rady Nadzorczej w 2023 roku	6
1.3 komitety Rady Nadzorczej	8
1.4 Samoocena Rady Nadzorczej w 2023 roku	10
2 Ocena sytuacji wasko S.A. w 2023 roku	11
2.1 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	14
3 ocena Sprawozdania Finansowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego za 2023 rok, sprawozdania Zarządu z działalności spółki i sprawozdania z działalności Grupy kapitałowej wasko s.a. w roku 2023 oraz wniosku Zarządu w sprawie podziału zysku	16
3.1 Ocena jednostkowego sprawozdania finansowego WASKO S.A. za rok obrotowy od 01.01.2023 r. do 31.12.2023r.	17
3.2 Ocena skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej WASKO S.A. za okres obrotowy od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.	18
3.3 Ocena Sprawozdania Zarządu WASKO S.A. z działalności Spółki w roku obrotowym trwającym od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.	20
3.4 Ocena Sprawozdania Zarządu WASKO S.A. z działalności Grupy Kapitałowej WASKO S.A. w roku obrotowym trwającym od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.	20
3.5 Ocena wniosku Zarządu WASKO S.A. dotyczącego przeznaczenia zysku netto osiągniętego w roku 2023.	21
4 Ocena stosowania Zasad Ładu Korporacyjnego	22
5 Ocena realizacji przez Zarząd Spółki obowiązków informacyjnych wskazanych w art. 380¹ KSH.	22
5.1 Informowanie o uchwałach Zarządu i ich przedmiocie	22
5.2 Informowanie o sytuacji Spółki, w tym w zakresie jej majątku, a także istotnych okolicznościach z zakresu prowadzenia spraw spółki, w szczególności w obszarze operacyjnym, inwestycyjnym i kadrowym	23
5.3 Informowanie o postępach w realizacji wyznaczonych kierunków rozwoju działalności Spółki	23
5.4 Informowanie o transakcjach oraz innych zdarzeniach lub okolicznościach, które istotnie wpływają lub mogą wpływać na sytuację majątkową spółki, w tym na jej rentowność lub płynność	23
5.5 Informowanie o zmianach uprzednio udzielonych Radzie Nadzorczej informacji	

- 6 Ocena sposobu sporządzania lub przekazywania Radzie Nadzorczej przez Zarząd zażądanych informacji, dokumentów, sprawozdań lub wyjaśnień zgodnie z art. 382 § 4 KSH 23
- 7 Informacja o łącznym wynagrodzeniu należnym od spółki z tytułu wszystkich badań zleconych przez radę nadzorczą w trakcie roku obrotowego w trybie określonym w art. 382¹ KSH..... 24

Stosownie do postanowień art. 382 § 3 i § 3¹ ustawy z dnia 15 września 2000 r. Kodeks spółek handlowych (Dz. U. z 2000 r. nr 94 poz. 1037 z późn.zm.) ustawa zmieniająca z dnia 9 lutego 2022 r. (Dz.U. z 2022 r. poz. 807), która weszła w życie 13 października 2022 r. (dalej: „KSH”) oraz zbioru Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW 2021 Rada Nadzorcza WASKO S.A. sporządziła celem przedłożenia Walnemu Zgromadzeniu Spółki sprawozdanie z wyników ocen jednostkowego sprawozdania finansowego Spółki oraz Zarządu z działalności Spółki za rok obrotowy 2022, skonsolidowanego sprawozdania Grupy Kapitałowej Spółki oraz Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej Spółki za rok obrotowy 202, wniosku Zarządu Spółki w sprawie podziału zysku netto za rok 2022, a także sprawozdanie z działalności Rady Nadzorczej Spółki oraz ocenę sytuacji Spółki, ocenę realizacji przez Zarząd obowiązków informacyjnych wobec Rady Nadzorczej, ocenę sposobu sporządzania lub przekazywania Radzie Nadzorczej przez Zarząd zażądanych informacji, dokumentów, sprawozdań lub wyjaśnień oraz informację o łącznym wynagrodzeniu należnym od Spółki z tytułu wszystkich badań zleconych przez Radę Nadzorczą w trakcie roku obrotowego 2023.

1. DZIAŁALNOŚĆ RADY NADZORCZEJ WASKO S.A. W ROKU 2023.

1.1 SKŁAD OSOBOWY RADY NADZORCZEJ I SPOSÓB WYKONYWANIA OBOWIĄZKÓW.

W roku obrotowym 2022 skład Rady Nadzorczej WASKO S.A. uległ zmianie i przedstawiał się następująco:

- w dniu 29 maja 2023 r. Zwyczajne Walne Zgromadzenie Wspólników powołało Radę Nadzorczą nowej kadencji. Od dnia 29 maja 2023r. Rada Nadzorcza funkcjonowała w siedmioosobowym składzie:

Zygmunt Łukaszczyk	- Przewodniczący Rady Nadzorczej
Andrzej Rymuza	- Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej
Michał Matusak	- Członek Rady Nadzorczej
Marek Rokicki	- Członek Rady Nadzorczej
Krzysztof Gawlik	- Członek Rady Nadzorczej
Jacek Węglarczyk	- Członek Rady Nadzorczej
Bartosz Synowiec	- Członek Rady Nadzorczej

Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania skład Rady Nadzorczej nie zmienił się.

W składzie Rady Nadzorczej WASKO S.A. swoje obowiązki wykonywali i wykonują osoby o wysokich, różnorodnych kwalifikacjach i doświadczeniu zawodowym, w tym:

- w zakresie m.in. innowacji, technologii i przemysłu Pan Zygmunt Łukaszczyk, autor lub współautor wielu publikacji i ekspertyz naukowo-badawczych z zakresu przekształceń własnościowych, konsolidacji spółek, innowacyjności przedsiębiorstw oraz zarządzania procesami logistycznymi w gminie, górnictwie, koksownictwie i energetyce w tym opracowania i wdrożenia koncepcji grupy węglowo- koksowej oraz centrów usług wspólnych. Bezpośrednio zaangażowany w szereg projektów gospodarczych z wykorzystaniem zaawansowanych narzędzi badawczych w tym informatycznych oraz wdrożeń innowacyjnych koncepcji do praktyki przedsiębiorstw z sektora energetycznego i gospodarki samorządowej. Posiada wieloletnią praktykę w zarządzaniu: grupami kapitałowymi m.in. w zakresie wprowadzania spółek kapitałowych na giełdę oraz emisji obligacji, radami nadzorczymi, gminą oraz w negocjacjach jako umiejętności menedżerskiej.

- w zakresie teleinformatycznym Pan Andrzej Rymuza posiadający wiedzę i doświadczenie w obszarze rynku informatycznego w Polsce i na świecie zdobywając ją w firmach polskich i zagranicznych,
- w zakresie przepisów prawa i podatków Pan Krzysztof Gawlik prowadzący własną firmę doradztwa prawno-podatkowego,
- w dziedzinie innowacji i przemysłu Pan Jacek Węglarczyk – posiadający wiedzę i doświadczenie w obszarze rynku informatycznego w Polsce i na świecie zdobywając ją w firmach polskich i zagranicznych, auditor i konsultant systemów zarządzania wielu spółek w Polsce i za granicą,
- w dziedzinie środowiska przedsiębiorców – Michał Matusak, od lat z powodzeniem prowadzący działalność biznesową,
- w zakresie obsługi prawnej przedsiębiorców, w tym spółek giełdowych z uwzględnieniem prawa inwestycji infrastrukturalnych, prawa budowlanego, prawa zamówień publicznych, prawa spółek oraz prawa cywilnego – Pan Bartosz Synowiec, posiadający ponad 20 letnie doświadczenie w działalności prawniczej.

Różnorodność merytorycznej wiedzy i bogatych doświadczeń reprezentowanych przez zasiadające w niej osoby pozwalała w sposób rzeczowy sprawować powierzone funkcje nadzorcze i z różnej perspektywy oceniać pracę Zarządu WASKO S.A.

Zgodnie ze Statutem WASKO S.A. Rada Nadzorcza wykonuje stały nadzór nad działalnością spółki. Do kompetencji Rady Nadzorczej stale sprawującej funkcje nadzorcze należy w szczególności:

1. powoływanie i odwoływanie członków Zarządu Spółki,
2. dokonywanie oceny sprawozdań finansowych Spółki, sprawozdania Zarządu z działalności Spółki oraz jego wniosków co do podziału zysków i pokrycia strat, a także składanie Walnemu Zgromadzeniu dorocznych sprawozdań z wyników tych badań,
3. wybór biegłego rewidenta przeprowadzającego badanie sprawozdania finansowego Spółki,
4. ustalanie zasad wynagradzania Członków Zarządu Spółki,
5. sporządzanie sprawozdania z wynagrodzeń Członków Zarządu Spółki oraz Członków Rady Nadzorczej Spółki,
6. reprezentowanie Spółki w umowach i sporach między Spółką a członkami Zarządu, chyba że Walne Zgromadzenie ustanowi do tego celu pełnomocnika,
7. zatwierdzanie Regulaminu Zarządu,
8. zatwierdzanie Regulaminu Organizacyjnego Spółki,
9. zatwierdzanie planu finansowego przygotowanego przez Zarząd,
10. wyrażanie zgody na nabycie i zbycie przez Spółkę nieruchomości, użytkowania wieczystego lub udziału w nieruchomości.

Szczegółowe zasady działania Rady Nadzorczej WASKO S.A. określa Statut i Regulamin Rady Nadzorczej, które dostępne są na stronie internetowej WASKO: www.wasko.pl w zakładce Inwestor.

W ocenie Rady Nadzorczej jej Członkowie otrzymują za swoją pracę godziwe wynagrodzenie adekwatne do sytuacji finansowej Spółki.

Wartość wynagrodzenia wypłacona członkom Rady w roku 2023 wyniosła łącznie 395 483,87 zł.

Niezależność Członków Rady Nadzorczej oraz brak powiązań z akcjonariuszem posiadającym co najmniej 5% ogólnej liczby głosów.

Zgodnie z kryteriami niezależności Członków Rady Nadzorczej, określonymi w ustawie z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym, status niezależnego Członka Rady w 2022 roku posiadali:

- Pan Marek Rokicki,
- Pan Jacek Węglarczk,
- Pan Bartosz Synowiec.

Pozostali członkowie Rady złożyli oświadczenia, że nie spełniają w/w kryterium niezależności.

Członkowie Rady Nadzorczej z wyjątkiem Pana Michała Matusaka nie byli i nie są powiązani z którymkolwiek akcjonariuszem posiadającym co najmniej 5% ogólnej liczby głosów Spółki i w związku z tym w rozumieniu „Dobrych praktyk Spółek notowanych na Giełdzie Papierów Wartościowych w Warszawie S.A.” są oni członkami niezależnymi.

Zgodnie z posiadaną przez Spółkę wiedzą spośród obecnych oraz byłych Członków Rady Nadzorczej WASKO S.A. Pan Andrzej Rymuza posiada akcje Spółki w liczbie 1 752 500, które stanowią 1,92 % kapitału zakładowego Spółki i uprawniały do wykonywania tyle samo głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy.

Pan Wojciech Wajda posiadał akcje Spółki w liczbie 61510523, które stanowiły 67,5% % kapitału zakładowego Spółki i uprawniały do wykonywania tyle samo głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy.

Każdy z członków Rady Nadzorczej złożył w tych kwestiach pisemne oświadczenie, które stanowi element procesu oceny odpowiedniości.

Zasady funkcjonowania Rady Nadzorczej i sposób wykonywania czynności określa Regulamin, który jest dostępny na stronie internetowej Spółki.

1.2 DANE STATYSTYCZNE ORAZ GŁÓWNE KIERUNKI DOTYCZĄCE DZIAŁALNOŚCI RADY NADZORCZEJ W 2023 ROKU

W 2023 r. Członkowie Rady Nadzorczej WASKO S.A. poświęcili odpowiednią ilość czasu na wykonywanie swoich obowiązków. W minionym roku Rada Nadzorcza Spółki odbyła 5 posiedzeń oraz podjęła 14 uchwał. Uchwały te obejmowały wszystkie obszary działalności Spółki i były zgodne z zakresem funkcji nadzorczych określonych wymogami powszechnie obowiązującego prawa, rekomendacjami KNF, zasadami ładu korporacyjnego, a także opisanymi w Statucie Spółki i Regulaminie Rady Nadzorczej.

Posiedzenia Rady Nadzorczej odbyły się w następujących terminach:

1. 31 stycznia 2023r.,
2. 27 kwietnia 2023r.,
3. 29 maja 2023r.,
4. 15 września 2023r.,
5. 15 listopada 2023r.,

łącznie Rada Nadzorcza w roku obrotowym 2023 podjęła czternaście uchwał dotyczących m.in.:

- przyjęcia założeń Rady Nadzorczej na rok 2023,
- oceny sprawozdania finansowego WASKO S.A. za 2022 rok,
- oceny Sprawozdania Zarządu WASKO S.A. z działalności Spółki w roku 2022,
- oceny skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej WASKO S.A. za 2022 rok,
- oceny Sprawozdania Zarządu WASKO S.A. z działalności Grupy Kapitałowej WASKO S.A. w roku 2022,
- oceny Sprawozdania Komitetu Audytu z działalności w roku 2022,
- przyjęcia Sprawozdania o wynagrodzeniach członków Zarządu i Rady Nadzorczej WASKO S.A. za rok 2022,
- zatwierdzenia sprawozdania Rady Nadzorczej z działalności w roku 2022 przedkładanego Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu Akcjonariuszy WASKO S.A.,
- wniosku Zarządu WASKO S.A. dotyczącego propozycji podziału zysku netto Spółki za rok obrotowy 2022,
- wyrażenia opinii Rady Nadzorczej o projektach uchwał ZWZ WASKO S.A. zwołanego na dzień 29 maja 2023 roku,
- powołania Przewodniczącego Komitetu Audytu Rady Nadzorczej WASKO S.A. nowej kadencji – Bartosz Synowiec,
- powołania członka Komitetu Audytu Rady Nadzorczej WASKO S.A. nowej kadencji - Krzysztof Gawlik,
- powołania członka Komitetu Audytu Rady Nadzorczej WASKO S.A. nowej kadencji – Jacek Węglarczyk,
- wypłacenia dodatkowego rocznego wynagrodzenia Zarządowi WASKO S.A. za rok 2022.

W 2023 roku podobnie jak w latach poprzednich, Rada Nadzorcza poświęcała uwagę zarówno sprawom strategicznym jak i bieżącej działalności Spółki we wszystkich obszarach jej działania. Rada Nadzorcza w 2022 roku sprawowała stały nadzór nad działalnością Spółki zgodnie z postanowieniami Kodeksu spółek handlowych, Statutu Spółki, Regulaminu Rady Nadzorczej WASKO S.A. oraz z innymi obowiązującymi przepisami prawa.

Na wszystkich posiedzeniach Rada Nadzorcza zasięgała informacji od Zarządu Spółki o bieżącym stanie realizacji kontraktów prowadzonych przez Spółkę oraz kondycji finansowej Spółki.

Rada Nadzorcza w trakcie prowadzenia swojej bieżącej działalności m.in.:

- dokonywała analizy i oceny bieżących wyników finansowych i okresowych sprawozdań finansowych Spółki,
- dokonywała analizy otrzymywanych informacji od Zarządu dotyczących działalności Spółki, w tym okresowej oceny dot. Istotnych Transakcji z Podmiotami Powiązanymi zawartych na warunkach rynkowych w ramach zwykłej działalności Spółki w odniesieniu do Istotnych Transakcji z Podmiotami Powiązanymi,
- sprawowała bieżący nadzór nad realizacją w 2023 roku strategicznych dla Spółki projektów,
- prowadziła przegląd strategii oraz działalności poszczególnych segmentów biznesowych, obszarów działalności Spółki oraz spółek zależnych,

Zdaniem Rady Nadzorczej współpraca z Zarządem Spółki przebiegała w roku 2023 w sposób prawidłowy. Na swoje posiedzenia Rada otrzymywała przygotowane przez Zarząd materiały na temat poszczególnych obszarów działalności Spółki, wyczerpujące porządek obrad, jak również na każdym posiedzeniu Rady przedstawiane były pełne informacje o sytuacji finansowej Spółki. Rada Nadzorcza była na bieżąco informowana o działalności

pełnomocnika ds. compliance oraz o kwestiach związanych z zarządzaniem ryzykiem braku zgodności.

W roku obrotowym 2023 Rada Nadzorcza nie dokonała zawieszenia członków Zarządu w pełnieniu funkcji ani nie delegowała członków Rady Nadzorczej do pełnienia funkcji członków Zarządu.

1.3 KOMITETY RADY NADZORCZEJ

Działania Rady Nadzorczej w roku 2023 były wspomagane przez Komitet Audytu, powołany spośród jej członków.

Komitet Audytu WASKO S.A. został powołany na III kadencję przez Radę Nadzorczą WASKO S.A. na posiedzeniu w dniu 29 maja 2023 r. zgodnie z art.128 i 129 ustawy z dnia 11.05.2017r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (Dz.U. z 2017 r., poz. 1089, dalej „Ustawa”). Czas trwania trzeciej kadencji Komitetu Audytu jest tożsamy z obecną kadencją Rady Nadzorczej Emitenta.

Od dnia 29 maja 2023 r. Komitetu Audytu działa w składzie:

Bartosz Synowiec	Przewodniczący Komitetu Audytu,
Krzysztof Gawlik	Członek Komitetu Audytu,
Jacek Węglarczyk	Członek Komitetu Audytu.

Od dnia powołania do dnia sporządzenia sprawozdania Rady Nadzorczej z działalności w roku 2023 skład Komitetu Audytu nie uległ zmianie.

Spełnienie kryteriów niezależności:

Członkowie Komitetu Audytu złożyli oświadczenia o niezależności członka Komitetu Audytu Spółki WASKO S.A. Kryteria niezależności członków Komitetu Audytu, o których mowa w art. 129 Ustawy z dnia 11 maja 2017 roku o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym, spełniali i spełniają Pan Bartosz Synowiec – Przewodniczący Komitetu Audytu oraz Pan Jacek Węglarczyk – Członek Komitetu Audytu.

Wskazanie osób posiadających wiedzę i umiejętności w zakresie rachunkowości lub badania sprawozdań finansowych, ze wskazaniem sposobu ich nabycia:

Rada Nadzorcza wskazała, że spośród członków Komitetu Audytu osobą posiadającą kwalifikacje w dziedzinie rachunkowości lub rewizji finansowej jest Pan Krzysztof Gawlik. Pan Krzysztof Gawlik jest absolwentem Wydziału Prawa i Administracji, kierunku prawo, Uniwersytetu Śląskiego w Katowicach.

W latach 1983 – 1991 pracował w Urzędzie Skarbowym w Gliwicach, od 1998 r. wpisany na listę doradców podatkowych prowadzoną przez Ministra Finansów. Od roku 1991 prowadzi własną kancelarię prawnopodatkową, będąc jednocześnie współwłaścicielem biura rachunkowego.

Wskazanie osób posiadających wiedzę i umiejętności z zakresu branży, w której działa emitent, ze wskazaniem sposobu ich nabycia:

Rada Nadzorcza wskazała, że spośród członków Komitetu Audytu osobą posiadającą wiedzę i umiejętności w zakresie branży jest Pan Jacek Węglarczyk. Pan Jacek Węglarczyk ukończył studia wyższe na Politechnice Śląskiej, gdzie pracował jako adiunkt. Wykładowca w wielu projektach Banku Światowego.

Zajmował stanowiska dyrektora ds. konsultingu w polskich oddziałach firm DHV (Holandia) oraz SGS - Societe Generale de Surveillance (Szwajcaria). Uczestniczył w opracowaniu polskiej wersji norm ISO dot. zarządzania przedsiębiorstwem. W ramach Komitetu PAN brał udział w opracowaniu Polityki Energetycznej Polski. Od 1998 roku prowadzi projekty związane z opracowaniem i wdrożeniem zintegrowanych systemów zarządzania. Aktualnie jest auditorem i konsultantem systemów zarządzania m.in. takich spółek jak SIGNIFY Polska – d. Philips, FCA – d. FIAT Polska, Saint Gobain Polska, IKEA Industry Poland, a także kilkudziesięciu mniejszych firm w kraju i zagranicą w tym w Danii, Szwecji, Czechach, Białorusi. Ukończył wiele szkoleń m.in. z zakresu zarządzania i strategicznego konsultingu m.in. w Maastricht School of Management, University of Manchester, Nijenrode University – Nijmegen.

Komitet Audytu stanowi kolegialny organ doradczy i opiniotwórczy Rady Nadzorczej. Celem Komitetu Audytu jest wspomaganie Rady Nadzorczej w wykonywaniu obowiązków nadzorczych w ramach procesów sprawozdawczości finansowej, zarządzania ryzykiem, wykonywania rewizji finansowej, systemu kontroli wewnętrznej i audytu.

W okresie od dnia 01 stycznia 2023r. do 31 grudnia 2023r. odbyło się sześć posiedzeń Komitetu Audytu. Posiedzenia odbyły się w następujących terminach:

1. 02 marca 2023r.,
2. 18 kwietnia 2023r.,
3. 27 kwietnia 2023r.,
4. 29 maja 2023r.,
5. 14 września 2023r.,
6. 15 listopada 2023r.

Komitet Audytu w roku obrotowym 2023 podjął jedną uchwałę dotyczącą:

- zatwierdzenia Sprawozdania Komitetu Audytu WASKO S.A. z działalności w 2022 roku przedkładanego Radzie Nadzorczej WASKO S.A.

W 2023 roku prace Komitetu Audytu prowadzone były zgodnie z przyjętym przez Radę Nadzorczą Regulaminem Komitetu Audytu oraz innymi przepisami prawa.

Zadania Komitetu realizowane były również poprzez przedstawianie Radzie Nadzorczej rekomendacji, wniosków, opinii i oświadczeń.

W 2023 roku Komitet Audytu na odbywanych posiedzeniach podejmował działania w ramach swoich zadań, do których w szczególności należało m.in.:

a) monitorowanie:

- procesu sprawozdawczości finansowej,
- skuteczności systemów kontroli wewnętrznej i systemu zarządzania ryzykiem istotnym dla spółki, audytu wewnętrznego, w tym w zakresie sprawozdawczości finansowej oraz wykrywania nieprawidłowości, a także przestrzegania zasad etyki biznesu w poszczególnych obszarach funkcjonowania Spółki,
- wykonywania czynności rewizji finansowej,

b) informowanie Rady Nadzorczej o wynikach badania oraz wyjaśnienie, w jaki sposób badanie to przyczyniło się do rzetelności sprawozdawczości finansowej,

c) monitorowanie i dokonywanie oceny niezależności biegłego rewidenta,

d) omawianie z kierownictwem Spółki strategii i programów oceny zagrożeń oraz zabezpieczeń przed powstaniem zagrożeń,

e) złożenie na rzecz Rady Nadzorczej rocznego sprawozdania z działalności Komitetu Audytu.

Przedmiotem statycznych działań Komitetu Audytu było monitorowanie prac związanych z procesem sporządzania oraz rewizją sprawozdań finansowych Spółki. W ramach swoich prac Komitet Audytu spotykał się z biegłym rewidentem Panem Krzysztofem Pierścionkiem, reprezentującym firmę 4 Audyt Sp. z o.o. – wpisaną na listę firm audytorskich pod nr 3363 i monitorował prawidłowość sporządzania przez Spółkę jednostkowych i skonsolidowanych sprawozdań finansowych.

Badanie jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego Spółki za rok 2022 oraz przegląd sprawozdań półrocznych za I półrocze 2023r. odbyło się na podstawie umowy zawartej z biegłym rewidentem tj. firmą 4 Audyt Sp. z o.o. z siedzibą w Poznaniu przy ulicy Kochanowskiego 24/1, wpisanej na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych prowadzoną przez Polską Agencję Nadzoru Audytowego pod numerem ewidencyjnym 3363. Umowa z ww. podmiotem została zawarta na okres dwóch lat, obejmując przegląd i badanie odpowiednio sprawozdań półrocznych i rocznych oraz skonsolidowanych sprawozdań półrocznych i rocznych za lata 2022-2023.

W okresie sprawozdawczym Spółka nie zawierała innych umów z podmiotem uprawnionym do badania sprawozdań finansowych.

Komitet Audytu, jak co roku, na bieżąco monitorował prawidłowość procesu sprawozdawczości finansowej w tym głównie stosowane przez Spółkę standardy, związane z wyceną majątku rzeczowego i finansowego Spółki. Szczególną uwagę poza wyceną długoterminowych aktywów finansowych Komitet Audytu zwracał na prawidłowe podejście do tworzenia rezerw i odpisów aktualizujących wartość majątku obrotowego. W opinii Komitetu Audytu stosowane przez Spółkę standardy w zakresie tworzenia rezerw i odpisów aktualizujących wartość aktywów są prawidłowe.

Ponadto na posiedzeniu Komitetu Audytu dyskutowano na temat organizacji wewnętrznych funkcji kontrolnych: kontroli wewnętrznej, audytu wewnętrznego, ryzyka braku zgodności (compliance) w Grupie oraz zweryfikowano wykonywanie przez WASKO S.A. obowiązków informacyjnych spółki notowanej na GPW. W ramach dyskusji odbyło szereg spotkań z osobami odpowiedzialnymi w Grupie za sporządzanie sprawozdań finansowych, kontrole wewnętrzną, controlling zarządczy i zarządzanie ryzykiem.

Rada Nadzorcza po zapoznaniu się ze Sprawozdaniem Komitetu Audytu WASKO S.A. z działalności w roku 2023, pozytywnie ocenia jego prace w 2023 roku.

Poza wskazanym Komitetem Audytu w Radzie Nadzorczej WASKO S.A. nie został powołany żaden inny komitet.

1.4 SAMOOCENA RADY NADZORCZEJ W 2023 ROKU

Rada Nadzorcza systematycznie dokonuje w trakcie swoich posiedzeń samooceny w drodze dyskusji wewnętrznych i wymiany opinii z Zarządem.

Dokonując samooceny stwierdza, że funkcje i obowiązki wynikające z przepisów prawa były wykonywane przez wszystkich Członków Rady Nadzorczej w roku 2023 w sposób kompetentny i rzetelny.

Członkowie Rady Nadzorczej w zakresie swojej działalności wykazali się sumiennością i rzetelnością, wykorzystując swoją wiedzę fachową, doświadczenie zawodowe oraz posiadane umiejętności. Dzięki wysokim kompetencjom i zaangażowaniu Członków Rady Nadzorczej oraz sprawnej organizacji, Rada Nadzorcza skutecznie realizowała swoje zadania statutowe kierując się interesem Spółki.

Rada Nadzorcza WASKO S.A. dokonuje pozytywnej oceny swojej pracy w roku 2023.

2 OCENA SYTUACJI WASKO S.A. W 2023 ROKU

W roku obrotowym 2023 Rada Nadzorcza sprawowała bieżący nadzór nad wynikami finansowymi, poziomem ryzyka Spółki oraz procesami inwestycyjnymi poprzez analizowanie okresowych informacji Zarządu dotyczących bieżącej i planowanej działalności Spółki oraz Grupy Kapitałowej WASKO S.A.

Spółka WASKO S.A. świadczy kompleksowe usługi informatyczne i integracyjne oraz serwisowe, jest dostawcą sprzętu komputerowego i oprogramowania na rzecz średnich i dużych przedsiębiorstw, w tym operatorów telekomunikacyjnych, przedsiębiorstw sektora wydobywczego, produkcyjnych i usługowych, jak również instytucji, w tym instytucji finansowych oraz jednostek administracji rządowej i samorządowej.

W roku 2023 WASKO S.A. utrzymuje podział segmentów rynkowych według oferowanych grup produktowych, przy czym 97% przychodów ze sprzedaży jest realizowane na rynku krajowym.

Spółka identyfikuje następujące segmenty działalności:

- Działalność handlowa
- Inwestycje infrastrukturalne
- Systemy Informatyczne oraz usługi programistyczne
- Usługi IT
- Pozostałe usługi.

W roku 2023 Spółka osiągnęła przychody ze sprzedaży na poziomie 353,6 mln zł, co oznacza wzrost o 12,1% w odniesieniu do roku 2022. Spadek przychodów widoczny jest przede wszystkim w segmencie inwestycji infrastrukturalnych.

Wyniki WASKO S.A. osiągnięte w roku 2023 odzwierciedlają utrzymanie rentowności na sprzedaży na poziomie zbliżonym do ubiegłorocznego. WASKO S.A. wypracowała zysk brutto ze sprzedaży na poziomie 52,9 mln zł, przy zysku ze sprzedaży 19,3 mln zł i zysku netto na poziomie 4,8 mln zł.

Odnotowane wyniki pokazują, że Spółka wykorzystuje wypracowany w poprzednich latach potencjał i uzyskuje pozytywne efekty działalności.

W ocenie Rady Nadzorczej WASKO S.A. struktura bilansu – WASKO S.A. na dzień 31 grudnia 2023 roku pozostaje stabilna i nie wykazuje istotnych odchyłeń od wartości prezentowanych na koniec roku 2022.

W celu dokonania oceny sytuacji finansowej WASKO S.A. Rada Nadzorcza:

- zapoznała się z działalnością Spółki i podmiotów wchodzących w skład Grupy Kapitałowej w roku 2023 przedstawioną w Sprawozdaniu Zarządu WASKO S.A. z działalności Spółki w roku 2023, jak również w sprawozdaniu z działalności Grupy Kapitałowej WASKO S.A.,
- dokonała analizy jednostkowego sprawozdania finansowego WASKO S.A. za rok 2023 oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej WASKO S.A. za rok obrotowy 2023 i wzięta pod uwagę m.in. następujące dane finansowe:

- odnośnie danych skonsolidowanych:
 - przychody ze sprzedaży netto Grupy Kapitałowej WASKO S.A.: 534 102 435,00 zł,
 - skonsolidowany zysk brutto ze sprzedaży Grupy Kapitałowej WASKO S.A.: 74 367 348,43 zł,
 - skonsolidowany zysk brutto Grupy Kapitałowej WASKO S.A.: 4 847 874,41 zł,
 - skonsolidowana strata netto Grupy Kapitałowej WASKO S.A.: 669 751,72 zł,
 - suma bilansowa Grupy Kapitałowej WASKO S.A.: 479 989 146,07 zł,
 - kapitał własny Grupy Kapitałowej WASKO S.A.: 247 268 182,65 zł,
 - zobowiązania długoterminowe Grupy Kapitałowej WASKO S.A.: 50 051 507,64 zł,
 - zobowiązania krótkoterminowe Grupy Kapitałowej WASKO S.A.: 182 669 455,78 zł,
- odnośnie danych jednostkowych:
 - przychody ze sprzedaży netto WASKO S.A.: 353 570 648,02 zł,
 - zysk brutto ze sprzedaży WASKO S.A.: 52 921 000,98 zł,
 - zysk brutto WASKO S.A.: 6 150 494,37 zł,
 - zysk netto WASKO S.A.: 4 750 576,37 zł,
 - suma bilansowa WASKO S.A.: 365 696 162,92 zł,
 - kapitał własny WASKO S.A.: 209 701 460,55 zł,
 - zobowiązania długoterminowe WASKO S.A.: 41 165 178,69 zł,
 - zobowiązania krótkoterminowe WASKO S.A.: 114 829 523,68zł.

Rada Nadzorcza po zapoznaniu się z danymi wyżej wymienionymi, po uwzględnieniu czynników, które miały wpływ na osiągnięte w roku 2023 wyniki finansowe w stosunku do roku obrotowego 2022 stwierdza, że sytuacja finansowa WASKO S.A. oraz Grupy Kapitałowej WASKO S.A. jest stabilna, o czym świadczą wszystkie wskaźniki finansowe, a wysoki poziom posiadanych środków finansowych pozwala na realizację inwestycji w nowe produkty i poszukiwanie nowych obszarów działalności, co powinno przetestować się na poprawę wyników finansowych w przyszłości. Dodatni wynik finansowy w roku 2023 jest konsekwencją realizacji w szczególności istotnych kontraktów długoterminowych.

W 2023 roku Spółka kontynuowała wiele trudnych i bardzo innowacyjnych projektów m.in. prace dla NASK Państwowy Instytut Badawczy związane z „Budową szkolnych sieci dostępowych Ogólnopolskiej Sieci Edukacyjnej” oraz realizowała projekty i zamówienia m.in.:

- „Świadczenie usług serwisu pogwarancyjnego dla macierzy firmy Hitachi” dla Centrum Informatyki Resortu Finansów z siedzibą w Radomiu,

- Wdrożenie klastra Palo Alto Next Generation Firewall dla firmy Link, Wdrożenie nowoczesnych systemów zabezpieczeń w firmach to dzisiaj jedno z najważniejszych działań w zakresie informatyki. Bezpieczeństwo danych i sieci informatycznych jest kluczowe dla wielu firm, w tym dla dynamicznie rozwijającego się przewoźnika logistycznego – Link Sp. z o.o. Z tego powodu firma zdecydowała się na wdrożenie klastra Next Generation Firewall (NGF) firmy Palo Alto i skorzystała z usług z naszych usług, w celu zapewnienia sobie najlepszej jakości dostawy i asysty przy wdrożeniu tego systemu.

- Dostawa serwerów stelażowych wraz z wdrożeniem dla Centrum Informatyki Resortu Finansów z siedzibą w Radomiu.



- Dostarczenie wysokowydajnych klastrów obliczeniowych do placówek IMiGW w Warszawie i Krakowie, wraz z dostarczeniem instalacji fotowoltaicznych i modernizacją systemów serwerowni (zasilanie w energię elektryczną – w tym zasilacze awaryjne i agregaty rezerwowe, system chłodzenia, system gaszenia) w konsorcjum firm: WASKO S.A. – Lider Konsorcjum z siedzibą w Gliwicach (44-100) przy ul. Berbeckiego 6, Integrale IT Sp. z o.o – Konsorcjant I z siedzibą w Poznaniu (61-663) przy ul. Winogrody 18a oraz Konsorcjant II – Begolden Sp. z o.o. z siedzibą w Katowicach (40-750), przy ul. Armii Krajowej 133 dla Instytutu Meteorologii i Gospodarki Wodnej Państwowy Instytut Badawczy.

Obecnie Spółka prowadzi m.in. prace projektowe i wdrożeniowe dla tuneli budowanych przez GDDKiA na terenie Polski to jest :

- Tunel S52 Kraków (Fragment północnej obwodnicy) wraz odcinkiem Północnej Obwodnicy S52 oraz skrzyżowaniem z sygnalizacją świetlną „Wędrzce”.

- Tunel S1 Węgierska Górka (Ostatni fragment drogi S1 łączącej Bałtyk z południem Europy w korytarzu Transeuropejskiej Sieci Transportowej).

Dodatkowo w ramach prowadzonych prac związanych z infrastrukturą drogową, realizowane są aktualnie 3 kontrakty na zaprojektowanie, uzgodnienie i wykonanie Systemu Zarządzania Ruchem:

- S19 woj. Podlaskie

- S12 woj. Lubelskie

- S17 woj. Lubelskie

WASKO jako Lider Konsorcjum kontynuuje, zgodnie z obowiązującym harmonogramem, „Regionalny Projekt Wdrożeniowy (RPW KSZRD E1) w obszarze dróg krajowych nr A4 i A8 zarządzanych przez Oddziały GDDKiA we Wrocławiu i Opolu” będący jednym z pięciu projektów składających się na Krajowy System Zarządzania Ruchem Drogowym.

Równolegle WASKO realizuje kilka kontraktów na utrzymanie infrastruktury telematycznej dla GDDKiA:

- tunel drogowy S2 Ursynów (Południowa Obwodnica Warszawy)

- tunel drogowy S7 Rabka

- tunel drogowy S3 Swinoujście

- System Zarządzania Ruchem na drogach S19 + S12 + S17 w obszarze GDDKiA oddz Lublin

Dla miasta Wrocław Spółka realizuje zadania związane z utrzymaniem systemu ITS.

Dla miasta Poznań prowadzi prace związane z utrzymaniem systemów bezpieczeństwa tunelu tramwajowego Os. Lecha – Franowo

Dla Miasta Szczecin prowadzi prace konserwacyjne Systemu Zarządzania Zajeżdżnią Tramwajową Pogodno.

Spółka kontynuuje jednocześnie intensywną aktywność handlową.

Spółka działa na bardzo konkurencyjnym i trudnym rynku usług, który jest obecnie w najbardziej turbulentnym okresie od wielu lat, zarówno w segmentach biznesowych jak i instytucji publicznych.

W roku 2023 w ocenie Zarządu WASKO, spółka posiadała portfel zamówień, który pozwala z dużą dozą prawdopodobieństwa zakładać, iż w kolejnych okresach sprawozdawczych wyniki

Spółki ulegną dalszej poprawie. W perspektywie kolejnych kwartałów Spółka będzie kontynuować prace związane z rozwojem nowych innowacyjnych technologii, kontynuując przy ich realizacji współpracę z ośrodkami akademickimi, instytutami badawczo-rozwojowymi oraz prywatnymi inwestorami.

Rada Nadzorcza WASKO S.A. ocenia, że w roku 2023 zarządzanie finansami odbywało się w sposób racjonalny i efektywny. Spółka wywiązywała się ze swoich zobowiązań handlowych jak i inwestycyjnych.

2.1 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

W ocenie Rady Nadzorczej WASKO S.A. funkcjonujący w Spółce system kontroli wewnętrznej w należyłym stopniu zabezpiecza przed wystąpieniem zjawisk niepożądanych, zarówno pod kątem zabezpieczenia miejsc pracy, elektronicznej kontroli dostępu, jak i monitoringu ekonomicznego i rachunkowego. W Spółce stosowany jest szereg procedur dot. procesów wewnętrznych w zakresie ochrony informacji, obiegu dokumentów oraz zarządzania ryzykiem operacyjnym i finansowym, obejmującym m.in. proces sporządzania sprawozdań finansowych. Wszystkie procedury zostały ujęte w Zintegrowanym Systemie Zarządzania (ZSZ) zgodnym z normami ISO 9001:2015, ISO 14001:2015 oraz ISO 27001:2013.

Zintegrowany System Zarządzania podlega corocznym audytom zewnętrznym na zgodność z ww. normami ISO.

Na podstawie wyników z przeprowadzanych audytów jednostka certyfikująca – TUV Rheinland utrzymuje Certyfikaty na zgodność Zintegrowanego Systemu Zarządzania z normami:

- ISO 9001:2015, wydany 03.09.2021 ważny do 13.11.2024
- ISO/IEC 27001:2013, wydany 14.11.2021 ważny do 13.11.2024r.
- ISO 14001:2015, wydany 14.11.2021 ważny do 13.11.2024r.

Procedury ZSZ zapewniają skuteczną identyfikację i monitorowanie różnego rodzaju ryzyk na poziomie firmy i odpowiednich komórek organizacyjnych oraz określają działania, które należy podjąć w przypadku wystąpienia danego ryzyka. Za skuteczność i prawidłowość funkcjonowania tych procedur odpowiadają dyrektorzy i kierownicy poszczególnych komórek organizacyjnych zarządzający danym obszarem działalności. System kontroli wewnętrznej i zarządzania ryzykiem stosowany w Spółce oparty jest przede wszystkim na podziale kompetencji w zakresie podejmowania kluczowych decyzji gospodarczych. W WASKO S.A. kontrola wewnętrzna prowadzona jest na bieżąco w procesie zarządzania Spółką. Kontrola wewnętrzna sprawowana jest w ramach danych struktur organizacyjnych, a ponadto przez Zarząd i kadre zarządzającą oraz wspierana przez Radę Nadzorczą i Komitet Audytu. Wszystkie jednostki zaangażowane w system kontroli wewnętrznej wypełniają swoje obowiązki zgodnie ze stosownymi przepisami prawa w celu zapewnienia właściwego poziomu bezpieczeństwa działalności Spółki.

Wypracowany i stosowany system kontroli wewnętrznej ma zastosowanie do dokumentacji księgowej. System Kontroli Wewnętrznej (SKW) w odniesieniu do procesu sporządzania sprawozdań finansowych i skonsolidowanych sprawozdań finansowych w WASKO S.A. opiera się na zastosowaniu kilkuschczeblowej procedury nadzorczej nad procesem sporządzania sprawozdań – przy współpracy z WASKO 4 BUSINESS, podmiotem prowadzącym Księgi rachunkowe Spółki, w ramach której w procesie nadzoru uczestniczą kompetentne osoby

począwszy od Głównego Księgowego, Kierownika Działu kontrolingu, Członków Zarządu, aż po Członka Zarządu Emitenta, któremu podlegają finanse i rachunkowość Spółki.

Od 1 września 2018 roku funkcje Departamentu Finansów WASKO S.A. zostały wyodrębnione w formie sprzedaży zorganizowanej części przedsiębiorstwa do spółki zależnej COIG Software Sp. z o.o., która następnie zmieniła nazwę na WASKO 4 Business Sp. z o.o. Na podstawie umowy zawartej z WASKO S.A. Spółka WASKO 4 Business świadczy usługi w zakresie: obsługi finansowo-księgowej, obsługi kadrowo-płacowej, HR, kontrolingu, rozliczeń projektów dofinansowanych, rozliczeń masowych, obsługi giełdowej. Zakresem umowy objęty jest również proces sporządzania sprawozdań finansowych WASKO S.A. przy zachowaniu dotychczasowych procedur sporządzania i nadzoru nad sporządzaniem sprawozdań finansowych WASKO S.A.

Wypracowany i zastosowany w przedsiębiorstwie System Kontroli Wewnętrznej wspomagany jest dodatkowo poprzez procedury związane z obiegiem dokumentów i system informatyczny - Elektroniczny System Obiegu Dokumentów (IntraDok).

Podstawowe cechy i cele systemu kontroli wewnętrznej w odniesieniu do sprawozdań finansowych to:

- zapewnianie poprawności wprowadzanych dokumentów księgowych do systemu finansowo-księgowego,
- kilku stopniowość dostępu związana z nadanymi uprawnieniami,
- szczelność systemu i jego kontrola, zarówno od strony merytorycznej, stosowania przyjętych procedur, czy też poprawności informatyczno-fizycznej działania systemów finansowo-księgowych używanych w Spółce.

System Kontroli Wewnętrznej to zarówno nadzór nad procedurą wystawianych przez Spółkę faktur, a także nad procesem akceptacji dokumentów kosztowych, przy czym dokumenty kosztowe w Spółce podlegają czterostopniowej weryfikacji i akceptacji.

Stosowany SKW pozwala Spółce na nadzór i bieżący monitoring stanu należności, tak by nie doszło do sytuacji, w której saldo należnych Spółce wpływów zwiększałoby się w sposób niekontrolowany.

W WASKO S.A. funkcjonuje profesjonalna wewnętrzna sieć teleinformatyczna o wysokim stopniu zabezpieczeń oraz elektroniczny system obiegu dokumentów i zadań, zapewniający właściwą kontrolę nad dostępem do określonej dokumentacji bieżącej i archiwalnej, który umożliwia właściwe jej dostarczanie, nadzór, przetwarzanie i przechowywanie. WASKO S.A. posiada także wdrożony system klasy CRM wspomagający pracę zespołów handlowych, jak również umożliwiający stosowny monitoring i proces zarządzania realizacją projektów.

Zarząd Spółki rozwijając standardy rzetelności i uczciwości biznesowej oraz szanując wypracowaną przez spółki Grupy Kapitałowej WASKO S.A. tradycję transparentności uchwalili Politykę Transparentności Biznesowej WASKO S.A. oraz Politykę Antykorupcyjną WASKO S.A.. Praktyka Transparentności to przejrzystość działań biznesowych charakteryzujących się odpowiedzialnością społeczną, której podstawą jest rzetelne informowanie swoich współpracowników i wszystkich interesariuszy na temat istotnych zasad i działań funkcjonowania swojej organizacji. WASKO SA obejmuje wszystkie standardy zachowań obowiązujące i przestrzegane we wszystkich komórkach organizacyjnych Spółki oraz podmiotach należących do Grupy Kapitałowej WASKO S.A.

W ramach systemu kontroli wewnętrznej na bieżąco podejmowane są czynności kontrolne oraz na etapie sprawdzania przez kadre kierowniczą poprawności wykonywanych zadań przez podległych pracowników, a także w trakcie tworzenia wewnętrznych procedur poprzez

szczególną dbałość o zapewnienie w nich odpowiednich mechanizmów kontrolnych. Zidentyfikowane, ewentualne nieprawidłowości korygowane są na bieżąco przez uprawnionych pracowników.

W opinii Rady Nadzorczej wewnętrzne procesy organizacyjne Spółki realizowane są w sposób adekwatny do skali i rodzaju prowadzonej przez Spółkę działalności. Rada Nadzorcza WASKO S.A. dostrzega i docenia działania Zarządu Spółki w kwestii monitoringu ryzyk możliwych do wystąpienia w działalności Spółki. W opinii Rady Zarząd kontynuuje dotychczasową politykę mającą na celu zminimalizowanie ryzyka występującego w działalności handlowej i produkcyjnej oraz z należytą ostrożnością podchodzi do ryzyka związanego z brakiem płatności ze strony kontrahentów, partnerów handlowych i pożyczkobiorców WASKO S.A.

Do szczególnych ryzyk wyodrębnionych w Spółce należą wszystkim:

- ryzyko związane z sytuacją gospodarczą w kraju,
- ryzyko pozyskiwania nowych kontraktów w sektorze administracji publicznej,
- ryzyko związane z prowadzeniem skomplikowanych projektów informatycznych oraz infrastrukturalnych,
- ryzyko wprowadzania nowych rozwiązań technologicznych,
- ryzyko utraty kluczowych pracowników,
- ryzyko występowania konkurencji w branży IT,
- ryzyko związane z płynnością,
- ryzyko stopy procentowej,
- ryzyko cen towarów i usług.

Z uwagi na specyfikę i rozmiar prowadzonej działalności przez Spółkę, Spółka nie wyodrębniła w ramach swojej struktury odrębnej jednostki organizacyjnej odpowiedzialnej za audyt wewnętrzny.

Rada Nadzorcza dokonała, jak co roku, oceny czynników mających wpływ na efektywność działalności prowadzonej przez WASKO S.A. oraz mających wpływ na poziom zakupów produktów i usług oferowanych przez Spółkę.

Analiza bieżącej sytuacji, zarówno Spółki, jak i otoczenia rynkowego i możliwych dalszych scenariuszy, była przedmiotem obrad i dyskusji na każdym odbytym posiedzeniu Rady Nadzorczej.

Rada Nadzorcza stwierdza, że uwzględniając wewnętrzne procedury w Spółce opisane w niniejszym sprawozdaniu, system kontroli wewnętrznej w Spółce jako całość jest zgodny z wymogami regulacyjnymi. Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia obowiązujący w Spółce system kontroli wewnętrznej i zarządzania ryzykiem.

3 OCENA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO I SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2023 ROK, SPRAWOZDANIA ZARZĄDU Z DZIAŁALNOŚCI SPÓŁKI I SPRAWOZDANIA Z DZIAŁALNOŚCI



GRUPY KAPITAŁOWEJ WASKO S.A. W ROKU 2023 ORAZ WNIOSKU ZARZĄDU W SPRAWIE PODZIAŁU ZYSKU

3.1 OCENA JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO WASKO S.A. ZA ROK OBROTOWY OD 01.01.2023 R. DO 31.12.2023R.

Badanie sprawozdania finansowego WASKO S.A. za rok obrotowy 2023 przeprowadziła spółka 4 Audył Sp. z o.o. z siedzibą w Poznaniu przy ulicy Kochanowskiego 24/1, wpisanej na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych prowadzoną przez Polską Agencję Nadzoru Audytorowego pod numerem ewidencyjnym 3363.

Zgodnie z § 26 ust. 2 pkt 3 Statutu Spółki Rada Nadzorcza dokonała wyboru biegłego rewidenta podejmując w tym zakresie Uchwałę nr 1 na posiedzeniu w dniu 14 lipca 2022 r.

Kluczowym biegłym rewidentem przeprowadzającym badanie w imieniu 4 Audył Sp. z o.o. z siedzibą w Poznaniu był Pan Krzysztof Pierścionek posiadający nr ewidencyjny 11150, który złożył podpis pod sprawozdaniem niezależnego biegłego rewidenta z badania rocznego jednostkowego sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2023.

Badanie sprawozdania finansowego zostało przeprowadzone przez biegłego rewidenta stosownie do:

- a. ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym („ustawa o biegłych rewidentach” – Dz. U. z 2020 r., poz. 1415, z późn. zm.),
- b. Krajowych Standardów Badania w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętymi uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 3430/52a/2019 z dnia 21 marca 2019 r. w sprawie krajowych standardów badania oraz innych dokumentów („KSB”),
- c. Rozporządzenia UE nr 537/2014 z dnia 16 kwietnia 2014 r. w sprawie szczegółowych wymogów dotyczących ustawowych badań sprawozdań finansowych jednostek interesu publicznego („Rozporządzenie UE” – Dz. U. UE L158).

W opinii Biegłego Rewidenta sprawozdanie finansowe WASKO S.A. za okres od dnia 1 stycznia 2023 roku do dnia 31 grudnia 2023 roku:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na dzień 31.12.2023 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 oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości,
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Spółkę przepisami prawa oraz statutem Spółki,
- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z przepisami rozdziału 2 ustawy z dn. 29 września 1994 r. o rachunkowości („ustawa o rachunkowości” – Dz. U. z 2021 r. poz. 217 z późn. zm.).

Rada Nadzorcza WASKO S.A. po zapoznaniu się i rozpatrzeniu Sprawozdania Finansowego WASKO S.A. za rok obrotowy 2023, na które składa się:

a) bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 roku, który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 365 696 162,92 zł (słownie: trzysta sześćdziesiąt pięć milionów sześćset dziewięćdziesiąt sześć tysięcy sto sześćdziesiąt dwa złote i dziewięćdziesiąt dwa grosze),

b) sprawozdanie z całkowitych dochodów za rok obrotowy od dnia 1 stycznia 2023 roku do dnia 31 grudnia 2023 roku wykazującego zysk netto w wysokości 4 750 576,37 zł (słownie: cztery miliony siedemset pięćdziesiąt tysięcy pięćset siedemdziesiąt sześć złotych i trzydzieści siedem groszy) oraz całkowity dochód w wysokości 4 750 576,37 zł (słownie: cztery miliony siedemset pięćdziesiąt tysięcy pięćset siedemdziesiąt sześć złotych i trzydzieści siedem groszy),

c) sprawozdanie ze zmian w kapitałach własnych za rok obrotowy od dnia 1 stycznia 2023 roku do dnia 31 grudnia 2023 roku wykazującego zmniejszenie stanu kapitałów własnych o kwotę 1 632 548,63 zł (słownie: jeden milion sześćset trzydzieści dwa tysiące pięćset czterdzieści osiem złotych i sześćdziesiąt trzy grosze),

d) rachunek przepływów pieniężnych za okres od dnia 01 stycznia 2023 roku do dnia 31 grudnia 2023 roku, zwiększenie stanu środków pieniężnych o kwotę 43 307 919,69 zł (słownie: czterdzieści trzy miliony trzysta siedem tysięcy dziewięćset dziewięćdziesiąt złotych i sześćdziesiąt dziewięć groszy),

e) zasady (polityki) rachunkowości oraz dodatkowych not objaśniających,

oraz po zapoznaniu się ze Sprawozdaniem Niezależnego Biegłego Rewidenta z badania rocznego sprawozdania finansowego WASKO S.A., zgodnie ze swoją najlepszą wiedzą, nie wnosi swoich uwag oraz zastrzeżeń co do treści Sprawozdania Finansowego i przedstawionych w nim danych finansowych i rekomenduje Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu Akcjonariuszy WASKO S.A. podjęcie uchwały o jego zatwierdzeniu.

3.2 OCENA SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO GRUPY KAPITAŁOWEJ WASKO S.A. ZA OKRES OBROTOWY OD 01.01.2023 R. DO 31.12.2023 R.

Badanie skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej WASKO S.A. za rok obrotowy 2023 przeprowadziła spółka 4 Audył Sp. z o.o. z siedzibą w Poznaniu przy ulicy Kochanowskiego 24/1, wpisanej na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych prowadzoną przez Polską Agencję Nadzoru Audytowego pod numerem ewidencyjnym 3363.

Zgodnie z § 26 ust. 2 pkt 3 Statutu Spółki Rada Nadzorcza dokonała wyboru biegłego rewidenta podejmując w tym zakresie Uchwałę nr 1 na posiedzeniu w dniu 14 lipca 2022 r.

Kluczowym biegłym rewidentem przeprowadzającym badanie w imieniu 4 Audył Sp. z o.o. z siedzibą w Poznaniu był Pan Krzysztof Pięściorek posiadający nr ewidencyjny 11150, który złożył podpis pod sprawozdaniem niezależnego biegłego rewidenta z badania rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2023.

Badanie sprawozdania finansowego zostało przeprowadzone przez biegłego rewidenta stosownie do:

a. ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym („ustawa o biegłych rewidentach” – Dz. U. z 2020 r., poz. 1415, z późn. zm.),

b. Krajowych Standardów Badania w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętymi uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 3430/52a/2019 z dnia 21 marca 2019 r. w sprawie krajowych standardów badania oraz innych dokumentów („KSB”),

c. Rozporządzenia UE nr 537/2014 z dnia 16 kwietnia 2014 r. w sprawie szczegółowych wymogów dotyczących ustawowych badań sprawozdań finansowych jednostek interesu publicznego („Rozporządzenie UE” – Dz. U. UE L158).

W opinii Biegłego Rewidenta skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej WASKO S.A. za okres od dnia 1 stycznia 2023 roku do dnia 31 grudnia 2023 roku:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz skonsolidowanej sytuacji majątkowej i finansowej Grupy na dzień 31.12.2023 r. oraz jej skonsolidowanego wyniku finansowego i skonsolidowanych przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony w tym dniu, zgodnie z mającymi zastosowanie Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej zatwierdzonymi przez Unię Europejską oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości,
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Grupę przepisami prawa oraz statutem i postanowieniami Statutu WASKO S.A.

Rada Nadzorcza WASKO S.A. po zapoznaniu się i rozpatrzeniu skonsolidowanego Sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej WASKO S.A. za rok obrotowy 2023, na które składa się:

a) skonsolidowany bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 roku, który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 479 989 146,07 zł (słownie: czterysta siedemdziesiąt dziewięć milionów dziewięćset osiemdziesiąt dziewięć tysięcy sto czterdzieści sześć złotych i siedem groszy),

b) skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów za rok obrotowy od dnia 1 stycznia 2023 roku do dnia 31 grudnia 2023 roku wykazując stratę netto w wysokości 669 751,72 zł (słownie: sześćset sześćdziesiąt dziewięć tysięcy siedemset pięćdziesiąt jeden złotych i siedemdziesiąt dwa grosze) oraz całkowitą stratę w wysokości 650 411,55 zł (słownie: sześćset pięćdziesiąt tysięcy czterysta jedenaście złotych i pięćdziesiąt pięć groszy),

c) skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitałach własnych za rok obrotowy od dnia 1 stycznia 2023 roku do dnia 31 grudnia 2023 roku wykazujące zmniejszenie stanu kapitałów własnych o kwotę 6 999 966,95 zł (słownie: sześć milionów dziewięćset dziewięćdziesiąt dziewięć tysięcy dziewięćset sześćdziesiąt sześć złotych i dziewięćdziesiąt pięć groszy),

d) skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych za okres od dnia 01 stycznia 2023 roku do dnia 31 grudnia 2023 roku, wykazujący zwiększenie stanu środków pieniężnych o kwotę 60 340 158,68 zł (słownie: sześćdziesiąt milionów trzysta czterdzieści tysięcy sto pięćdziesiąt osiem złotych i sześćdziesiąt osiem groszy),

e) zasady (polityki) rachunkowości oraz dodatkowych not objaśniających.

oraz po zapoznaniu się ze Sprawozdaniem Niezależnego Biegłego Rewidenta z badania rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej WASKO, zgodnie ze swoją najlepszą wiedzą, nie wnosi swoich uwag oraz zastrzeżeń co do treści Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego i przedstawionych w nim danych finansowych i rekomenduje Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu Akcjonariuszy WASKO S.A. podjęcie uchwały o jego zatwierdzeniu.

3.3 OCENA SPRAWOZDANIA ZARZĄDU WASKO S.A. Z DZIAŁALNOŚCI SPÓŁKI W ROKU OBROTOWYM TRWAJĄCYM OD 01.01.2023 R. DO 31.12.2023 R.

Rada Nadzorcza WASKO S.A. poddała ocenie Sprawozdanie Zarządu WASKO S.A. z działalności Spółki w roku 2022 oraz zapoznała się z przedstawionym Sprawozdaniem Niezależnego Biegłego Rewidenta z badania Sprawozdania Finansowego WASKO SA. Na podstawie informacji oraz materiałów uzyskanych od Zarządu Spółki, oraz po zapoznaniu się z Opinią o sprawozdaniu z działalności zamieszczoną w Sprawozdaniu Niezależnego Biegłego Rewidenta, uznaje, że informacje zawarte w Sprawozdaniu Zarządu WASKO S.A. z działalności Spółki w roku 2023 są zgodne z mającymi zastosowanie przepisami i są zgodne z informacjami zawartymi w rocznym jednostkowym sprawozdaniu finansowym WASKO S.A. za rok obrotowy 2023. Według opinii niezależnego biegłego rewidenta w świetle wiedzy o Jednostce i jej otoczeniu uzyskanej podczas badania sprawozdania finansowego, nie stwierdzono w Sprawozdaniu Zarządu WASKO S.A. z działalności Spółki w roku 2023 istotnych zniekształceń.

Zdaniem Rady Nadzorczej Sprawozdanie Zarządu WASKO S.A. z działalności Spółki w sposób szczegółowy i rzetelny przedstawia działalność WASKO S.A. w tym okresie z uwzględnieniem możliwych ryzyk w działalności Grupy w przyszłości.

Mając na uwadze poprawność formalną Sprawozdania Zarządu WASKO S.A. z działalności Spółki w roku 2023 i jego zgodność z Ustawą o rachunkowości oraz postanowieniami przepisów Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 596/2014 z dnia 16 kwietnia 2014 roku w sprawie nadużyć na rynku („rozporządzenie MAR”) i 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, a także uwzględniając zawartość merytoryczną, Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia sporządzone Sprawozdanie Zarządu WASKO S.A. z działalności Spółki w 2023 roku i rekomenduje Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu Akcjonariuszy WASKO S.A. podjęcie uchwały o jego zatwierdzeniu.

3.4 OCENA SPRAWOZDANIA ZARZĄDU WASKO S.A. Z DZIAŁALNOŚCI GRUPY KAPITAŁOWEJ WASKO S.A. W ROKU OBROTOWYM TRWAJĄCYM OD 01.01.2023 R. DO 31.12.2023 R.

Rada Nadzorcza WASKO S.A. poddała ocenie Sprawozdanie Zarządu WASKO S.A. z działalności Grupy Kapitałowej WASKO S.A. w roku 2023 oraz zapoznała się z przedstawionym Sprawozdaniem Niezależnego Biegłego Rewidenta z badania Skonsolidowanego Sprawozdania Grupy Kapitałowej WASKO S.A. Na podstawie informacji oraz materiałów uzyskanych od Zarządu Spółki oraz po zapoznaniu się z Opinią o sprawozdaniu z działalności Grupy Kapitałowej WASKO S.A. zamieszczoną w Sprawozdaniu Niezależnego Biegłego Rewidenta uznaje, że informacje zawarte w Sprawozdaniu Zarządu WASKO S.A. z działalności Grupy Kapitałowej WASKO S.A. w roku 2023 są zgodne z mającymi zastosowanie przepisami i są zgodne z informacjami zawartymi w rocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy Kapitałowej WASKO S.A. za rok obrotowy 2023. Według opinii niezależnego biegłego rewidenta w świetle wiedzy o Grupie Kapitałowej WASKO S.A. i jej otoczeniu uzyskanej podczas badania sprawozdania finansowego, nie stwierdzono w Sprawozdaniu Zarządu WASKO S.A. z działalności Grupy Kapitałowej WASKO S.A. w roku 2023 istotnych zniekształceń.

Zdaniem Rady Nadzorczej Sprawozdanie Zarządu WASKO S.A. z działalności Grupy Kapitałowej WASKO S.A. w sposób szczegółowy i rzetelny przedstawia działalność WASKO S.A. w tym okresie z uwzględnieniem możliwych ryzyk w działalności Grupy w przyszłości.

Mając na uwadze poprawność formalną wymienionych sprawozdań i ich zgodność z Ustawą o rachunkowości oraz postanowieniami przepisów Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 596/2014 z dnia 16 kwietnia 2014 roku w sprawie nadużyć na rynku („rozporządzenie MAR”) i 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, a także uwzględniając zawartość merytoryczną, Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia sporządzone Sprawozdanie Zarządu WASKO S.A. z działalności Grupy Kapitałowej WASKO S.A. w 2023 roku i rekomenduje Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu Akcjonariuszy WASKO S.A. podjęcie uchwały o jego zatwierdzeniu.

3.5 OCENA WNIOSKU ZARZĄDU WASKO S.A. DOTYCZĄCEGO PRZEZNACZENIA ZYSKU NETTO OSIĄGNIĘTEGO W ROKU 2023.

Rada Nadzorcza zapoznała się z wnioskiem Zarządu Spółki w zakresie przeznaczenia zysku netto osiągniętego w roku 2023, w którym Zarząd WASKO S.A. wyraził swoje stanowisko tak, aby zysk netto za rok obrotowy 2023 w wysokości 4 750 576,37zł (słownie: cztery miliony siedemset pięćdziesiąt pięćset siedemdziesiąt sześć złotych i trzydzieści siedem groszy) wykazanego w sprawozdaniu finansowym WASKO S.A. za rok obrotowy trwający od dnia 01 stycznia 2023 roku do dnia 31 grudnia 2023 r. w ten sposób, aby zysk ten:

- a) w kwocie 2 014 951,37 zł przeznaczony został na zwiększenie kapitału zapasowego Spółki,
- b) w kwocie 2 735 625,00 zł przeznaczony został na wypłatę dywidendy dla akcjonariuszy, to jest w wysokości 0,03 zł na jedną akcję.

Rada Nadzorcza WASKO S.A. podziela pogląd Zarządu, żeby zysk netto za rok obrotowy 2023 w wysokości 4 750 576,37zł (słownie: cztery miliony siedemset pięćdziesiąt pięćset siedemdziesiąt sześć złotych i trzydzieści siedem groszy) wykazanego w sprawozdaniu finansowym WASKO S.A. za rok obrotowy trwający od dnia 01 stycznia 2023 roku do dnia 31 grudnia 2023 r. w ten sposób, aby zysk ten:

- a) w kwocie 2 014 951,37 zł przeznaczony został na zwiększenie kapitału zapasowego Spółki,
- b) w kwocie 2 735 625,00 zł przeznaczony został na wypłatę dywidendy dla akcjonariuszy, to jest w wysokości 0,03 zł na jedną akcję.

Jako dzień dywidendy proponujemy przyjąć 21 czerwca 2024 r., a jako termin wypłaty dywidendy 09 lipca 2024 r.

Mając powyższe na uwadze Rada Nadzorcza podjęła uchwałę, w której pozytywnie opiniuje wniosek Zarządu WASKO S.A. dotyczący przeznaczenia zysku netto osiągniętego w roku 2023 oraz wnioskuje do Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy WASKO S.A. o podjęcie uchwały w tym zakresie.

4 OCENA STOSOWANIA ZASAD ŁADU KORPORACYJNEGO

W roku 2023 Rada Nadzorcza na bieżąco zapoznawata się z publikowanymi przez Spółkę raportami bieżącymi oraz raportami okresowymi.

Spółka w 2023r. stosowała zbiór zasad ładu korporacyjnego opisany w dokumencie „Dobre Praktyki Spółek Notowanych na GPW”, przyjętych Uchwałą Nr 13/1834/2021 z dnia 29 marca 2021 r. Rady Nadzorczej GPW w Warszawie S.A.

Pełna treść zasad jest dostępna na stronie internetowej prowadzonej przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A.: www.corp-gov.gpw.pl.

Zgodnie z postanowieniami § 29 ust. 3 Regulaminu Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. w dniu 30 lipca 2021 roku Spółka przekazała do publicznej wiadomości za pośrednictwem systemu Elektronicznej Bazy Informacji (raport nr 1/2021) informację dotyczącą zakresu stosowania zasad ładu korporacyjnego przez WASKO S.A. zawartych w zbiorze Dobre Praktyki Spółek Notowanych na GPW 2021, w tym informacje o niestosowaniu wybranych zasad ładu korporacyjnego, podając uzasadnienie odstąpienia od stosowania tych zasad .

Równocześnie Spółka zamieściła na swojej stronie internetowej informację na temat stanu stosowania przez Spółkę zasad zawartych w Dobrych Praktykach Spółek Notowanych na GPW: [gpw_dobre_praktyki_wasko_2021.pdf](#)

Spółka na bieżąco śledzi zmiany wymagane przez przepisy i regulacje zewnętrzne odnoszące się do wymogów sprawozdawczości giełdowej i przygotowuje się do ich wprowadzenia ze znacznym wyprzedzeniem czasowym.

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, m.in. omawiała powyższe kwestie podczas posiedzeń, dokonywała analizy oraz weryfikacji poprawności zamieszczanych na stronie internetowej Spółki informacji i dokumentów. Ponadto, Rada Nadzorcza zapoznała się z Oświadczeniami o stosowaniu ładu korporacyjnego zamieszczonymi w sprawozdaniu Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej WASKO S.A. i WASKO S.A. za rok 2023.

Podsumowując, Rada Nadzorcza stwierdza, że Spółka w roku 2023 wypełniała swoje obowiązki informacyjne emitentów papierów wartościowych w sposób rzetelny i prawidłowy.

5 OCENA REALIZACJI PRZEZ ZARZĄD SPÓŁKI OBOWIĄZKÓW INFORMACYJNYCH WSKAZANYCH W ART. 380¹ KSH

5.1 INFORMOWANIE O UCHWAŁACH ZARZĄDU I ICH PRZEDMIOCIE

Zarząd Spółki przekazał Radzie Nadzorczej informacje o podjętych przez siebie w 2023 roku uchwałach, określając szczegółowo ich przedmiot. W związku z powyższym, Rada Nadzorcza ocenia, że Zarząd Spółki wywiązał się z obowiązku ustalonego w art. 380¹ § 1 pkt 1 KSH w sposób należyty.



5.2 *INFORMOWANIE O SYTUACJI SPÓŁKI, W TYM W ZAKRESIE JEJ MAJĄTKU, A TAKŻE ISTOTNYCH OKOLICZNOŚCIACH Z ZAKRESU PROWADZENIA SPRAW SPÓŁKI, W SZCZEGÓLNOŚCI W OBSZARZE OPERACYJNYM, INWESTYCYJNYM I KADROWYM*

Rada Nadzorcza Spółki była na bieżąco informowana przez Zarząd o sytuacji finansowej i gospodarczej Spółki, w tym w zakresie jej majątku, a także o wszelkich istotnych okolicznościach z zakresu prowadzenia spraw Spółki, w tym w obszarach operacyjnym, inwestycyjnym i kadrowym. Zarząd Spółki przekazywał Radzie Nadzorczej informacje o bieżącej sytuacji Spółki. Na każdym posiedzeniu Rady Nadzorczej Zarząd przedstawiał Radzie podsumowanie nt. sytuacji finansowej oraz bieżących działań.

W ocenie Rady Nadzorczej, Zarząd Spółki prawidłowo wypełniał obowiązki informacyjne ustalone w art. 380¹ § 1 pkt 2 KSH.

5.3 *INFORMOWANIE O POSTĘPACH W REALIZACJI WYZNACZONYCH KIERUNKÓW ROZWOJU DZIAŁALNOŚCI SPÓŁKI*

Na każdym posiedzeniu Rady Nadzorczej, Zarząd Spółki przekazywał informacje o postępach w realizacji wyznaczonych kierunków rozwoju działalności Spółki, w szczególności tych wskazanych w Sprawozdaniu Zarządu z działalności Spółki za rok obrotowy 2023, wobec czego Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia sposób realizacji przez Spółkę obowiązku ustalonego w art. 380¹ § 1 pkt 3 KSH.

5.4 *INFORMOWANIE O TRANSAKCYJACH ORAZ INNYCH ZDARZENIACH LUB OKOLICZNOŚCIACH, KTÓRE ISTOTNIE WPŁYWAJĄ LUB MOGĄ WPŁYWAĆ NA SYTUACJĘ MAJĄTKOWĄ SPÓŁKI, W TYM NA JEJ RENTOWNOŚĆ LUB PŁYNNOŚĆ*

Na każdym posiedzeniu Rady Nadzorczej, Zarząd Spółki przekazywał informacje o transakcjach oraz innych zdarzeniach lub okolicznościach, które istotnie wpływają lub mogą wpływać na sytuację majątkową spółki, w tym na jej rentowność lub płynność.

Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia wykonywanie przez Zarząd obowiązku informacyjnego ustalonego w art. 380¹ § 1 pkt 4 KSH.

5.5 *INFORMOWANIE O ZMIANACH UPRZEDNIO UDZIELONYCH RADZIE NADZORCZEJ INFORMACJI*

W roku obrotowym 2023 Zarząd Spółki nie przekazywał Radzie Nadzorczej informacji w przedmiocie zmian oraz aktualizacji wcześniej udzielanych informacji, ponieważ nie zaistniały zdarzenia powodujące konieczność realizacji takiego obowiązku.

6 OCENA SPOSOBU SPORZĄDZANIA LUB PRZEKAZYWANIA RADZIE NADZORCZEJ PRZEZ ZARZĄD ZAŻĄDANYCH INFORMACJI, DOKUMENTÓW, SPRAWOZDAŃ LUB WYJAŚNIEŃ ZGODNIE Z ART. 382 § 4 KSH

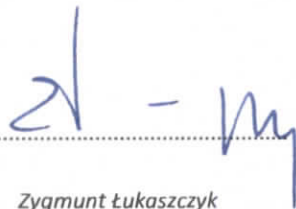
Rada Nadzorcza nie wnosi zastrzeżeń i pozytywnie ocenia sposób sporządzania i przekazywania Radzie Nadzorczej przez Zarząd informacji i wyjaśnień zgodnie z art. 382¹ § 3

pkt 4 KSH . W trakcie roku obrotowego 2023 r. Rada Nadzorcza nie zwracała się do Zarządu Spółki o przekazanie dodatkowych dokumentów lub sprawozdań.

7 INFORMACJA O ŁĄCZNYM WYNAGRODZENIU NALEŻNYM OD SPÓŁKI Z TYTUŁU WSZYSTKICH BADAŃ ZLECONYCH PRZEZ RADĘ NADZORCZĄ W TRAKCIE ROKU OBROTOWEGO W TRYBIE OKREŚLONYM W ART. 382¹ KSH

Rada Nadzorcza Spółki dotychczas nie skorzystała z możliwości powołania doradcy Rady Nadzorczej, a skutkiem tego koszty z tego tytułu nie zostały poniesione.

Gliwice, dnia 25 kwietnia 2024 r.



Zygmunt Łukaszyk



Andrzej Rymuza



Jacek Węglarczyk



Michał Matusak



Krzysztof Gawlik



Marek Rokicki



Bartosz Synowiec