

**Dokumentacja przedkładana do rozpatrzenia Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu  
NEWAG S.A. zwołanemu na dzień 17 czerwca 2024 roku**

NEWAG S.A. („Spółka”) opublikowała w dniu 19 kwietnia 2024 r. Raport Roczny i Skonsolidowany Raport Roczny, zawierające m.in.:

1. Sprawozdanie Zarządu z działalności Spółki i Grupy Kapitałowej za rok 2023,
2. Sprawozdanie finansowe Spółki sporządzone na dzień 31 grudnia 2023 roku,
3. Sprawozdanie biegłego rewidenta z badania sprawozdania finansowego Spółki za rok 2023,
4. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej NEWAG S.A. sporządzone na dzień 31 grudnia 2023 roku,
5. Sprawozdanie biegłego rewidenta z badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej NEWAG S.A. za rok 2023.

Przedmiotowe dokumenty są publicznie m.in. na stronie internetowej Spółki, pod adresem: <https://www.newag.pl/investor/raporty-roczne/>.

Spółka w dniu 15 marca 2024 r. opublikowała raport bieżący nr 7/2024 w sprawie informacji udzielonych akcjonariuszowi poza walnym zgromadzeniem w trybie art. 428 § 6 kodeksu spółek handlowych, który jest publicznie dostępny m.in. na stronie internetowej Spółki, pod adresem: <https://www.newag.pl/investor/raporty-biezace/>.

W załączeniu Zarząd przekazuje uchwały Zarządu i Rady Nadzorczej dotyczące spraw objętych porządkiem obrad, sprawozdanie Rady Nadzorczej przedkładane Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu, sprawozdanie o wynagrodzenia Członków Zarządu i Rady Nadzorczej za rok 2023 oraz raport niezależnego biegłego rewidenta z wykonania usługi atestacyjnej dającej racjonalną pewność w zakresie oceny sprawozdania o wynagrodzeniach NEWAG S.A. za rok 2023, które nie zostały dotychczas opublikowane.

Załączniki:

Załącznik nr 1 - Uchwały Zarządu,

Załącznik nr 2 - Uchwały Rady Nadzorczej wraz ze sprawozdaniem Rady Nadzorczej,

Załącznik nr 3 - sprawozdanie o wynagrodzeniach Członków Zarządu i Rady Nadzorczej za rok 2023 (w postaci odrębnego dokumentu),

Załącznik nr 4 - raport niezależnego biegłego rewidenta z wykonania usługi atestacyjnej dającej racjonalną pewność w zakresie oceny sprawozdania o wynagrodzeniach NEWAG S.A. za rok 2023 (w postaci odrębnego dokumentu).

**Załącznik nr 1 - Uchwały Zarządu:**

**Uchwała Zarządu NEWAG S.A. z dnia 19.04.2024 r.**

**nr 2/4/2024**

§ 1

Zarząd postanawia przyjąć i przedstawić Walnemu Zgromadzeniu do zatwierdzenia sprawozdanie finansowe Spółki za rok obrotowy 2023, stanowiące załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

**Uchwała Zarządu NEWAG S.A. z dnia 19.04.2024 r.**

**nr 3/4/2024**

§ 1

Zarząd postanawia przyjąć i przedstawić Walnemu Zgromadzeniu do zatwierdzenia skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej za rok obrotowy 2023, stanowiące załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

**Uchwała Zarządu NEWAG S.A. z dnia 19.04.2024 r.**

**nr 4/4/2024**

§ 1

Zarząd postanawia przyjąć i przedstawić Walnemu Zgromadzeniu do zatwierdzenia sprawozdanie Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej i Spółki w roku obrotowym 2023, stanowiące załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

**Uchwała Zarządu NEWAG S.A. z dnia 17.05.2024 r.**

**nr 3/5/2024**

§ 1

Zarząd postanawia o przedstawieniu do rozpatrzenia Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu i przedstawieniu Radzie Nadzorczej do zaopiniowania następujących wniosków Zarządu na Zwyczajne Walne Zgromadzenie:

1. Zatwierdzenie przez Zwyczajne Walne Zgromadzenie sprawozdania Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej i Spółki w roku 2023.
2. Zatwierdzenie przez Zwyczajne Walne Zgromadzenie jednostkowego sprawozdania finansowego Spółki za rok 2023.
3. Dokonanie przez Zwyczajne Walne Zgromadzenie podziału zysku Spółki za rok 2023 na podstawie rekomendacji Zarządu.
4. Zatwierdzenie skonsolidowanego sprawozdania Grupy Kapitałowej za rok 2023.
5. Udzielenie przez Zwyczajne Walne Zgromadzenie absolutorium członkom Zarządu oraz Rady Nadzorczej Spółki z wykonywania obowiązków w roku 2023.
6. Zaopiniowanie sprawozdania o wynagrodzeniach Członków Zarządu i Rady Nadzorczej Spółki za rok 2023.
7. Przyjęcie polityki wynagrodzeń członków Zarządu i Rady Nadzorczej o treści tożsamej z dotychczas obowiązującą polityką, przyjętą przez Walne Zgromadzenie uchwałą nr 15 z dnia 25 sierpnia 2020 roku.

§ 2

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

**Uchwała Zarządu NEWAG S.A. z dnia 17.05.2024 r.**

**nr 4/5/2024**

§ 1

Zarząd postanawia o zarekomendowaniu Walnemu Zgromadzeniu przeznaczenia zysku Spółki za rok obrotowy 2023, wynoszącego 43 364 039,12 zł, na następujące cele:

1. kwotę 22 500 000,50 zł na wypłatę dywidendy dla akcjonariuszy, co stanowi dywidendę w wysokości 0,50 zł na jedną akcję Spółki,
2. kwotę 20 864 038,62 zł na kapitał zapasowy Spółki.

§ 2

Zarząd przedstawia Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu do rozpatrzenia wniosków o dokonanie podziału zysku za rok 2023 zgodnie z rekomendacją określoną w § 1 niniejszej uchwały.

### § 3

Zarząd przedstawia Radzie Nadzorczej do zaopiniowania wnioszek Zarządu dotyczący podziału zysku za rok 2023.

### § 4

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

## **Uchwała Zarządu NEWAG S.A. z dnia 17.05.2024 r.**

### **nr 5/5/2024**

### § 1

Zarząd postanawia zwołać Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki na dzień 17 czerwca 2024 r., na godz. 11:00, w Nowym Sączu przy ul. Stanisława Wyspiańskiego 3 (budynek biurowy pełniący funkcję siedziby Zarządu Spółki), z następującym porządkiem obrad:

1. Otwarcie obrad Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia.
2. Wybór Przewodniczącego Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia.
3. Stwierdzenie prawidłowości zwołania Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia oraz jego zdolności do podejmowania uchwał.
4. Przyjęcie porządku obrad Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia.
5. Rozpatrzenie sprawozdań Zarządu i Rady Nadzorczej, sprawozdania finansowego Spółki oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok 2023.
6. Podjęcie uchwały w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Spółki za rok 2023.
7. Podjęcie uchwały w sprawie zatwierdzenia sprawozdania Zarządu z działalności Spółki
8. i grupy kapitałowej NEWAG S.A. za rok 2023.
9. Podjęcie uchwały w sprawie podziału zysku Spółki za rok 2023.
10. Podjęcie uchwały w sprawie zatwierdzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego grupy kapitałowej NEWAG S.A. za rok 2023.
11. Podjęcie uchwał w sprawie udzielenia absolutorium członkom Zarządu z wykonania obowiązków w roku 2023.
12. Podjęcie uchwał w sprawie udzielenia absolutorium członkom Rady Nadzorczej
13. z wykonania obowiązków w roku 2023.
14. Podjęcie uchwały w sprawie zaopiniowania sprawozdania o wynagrodzeniach Członków Zarządu i Rady Nadzorczej Spółki za rok 2023.
15. Podjęcie uchwały w sprawie przyjęcia polityki wynagrodzeń członków Zarządu i Rady Nadzorczej.
16. Zamknięcie obrad Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia.

### § 2

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

**Załącznik nr 2 – Uchwały Rady Nadzorczej:**

**UCHWAŁA nr X/33/2024  
Rady Nadzorczej NEWAG S.A.  
z dnia 17 maja 2024 roku**

**w sprawie oceny Sprawozdania Finansowego Spółki za rok 2023, wniosku Zarządu w sprawie podziału zysku za rok 2023, skonsolidowanego Sprawozdania Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej NEWAG i NEWAG S.A. za 2023 rok, Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego Grupy Kapitałowej NEWAG za rok 2023 oraz przedłożenia Walnemu Zgromadzeniu sprawozdania Rady Nadzorczej za rok 2023**

Działając na podstawie art. 382 § 3 i 3<sup>1</sup> Kodeksu Spółek Handlowych oraz Zasady 2.11 Dobrych Praktyk Spółek notowanych na GPW Rada Nadzorcza uchwała, co następuje:

**§ 1**

1. Po przeprowadzeniu analizy Sprawozdania Finansowego Spółki za rok 2023 oraz sprawozdania niezależnego biegłego rewidenta z badania rocznego sprawozdania finansowego Rada Nadzorcza Spółki stwierdza, że Sprawozdanie Finansowe Spółki za rok 2023 jest w istotnym zakresie zgodne z księgami i dokumentami jak i ze stanem faktycznym.
2. Rada Nadzorcza przedkłada Walnemu Zgromadzeniu Sprawozdanie Finansowe Spółki za rok 2023 wnosząc o jego zatwierdzenie.
3. Po przeprowadzeniu oceny Sprawozdania Finansowego Spółki za rok 2023 oraz wniosku Zarządu dotyczącego podziału zysku za rok 2023, zawartego w uchwale Zarządu NEWAG S.A. nr 4/5/2024, Rada Nadzorcza rekomenduje przeznaczenie zysku za rok 2023, wynoszącego 43 364 039,12 zł, na następujące cele:
  - 1.kwotę 22 500 000,50 zł na wypłatę dywidendy dla akcjonariuszy, co stanowi dywidendę w wysokości 0,50 zł na jedną akcję Spółki,
  - 2.kwotę 20 864 038,62 zł na kapitał zapasowy Spółki.

**§ 2**

1. Po przeprowadzeniu analizy Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego Grupy Kapitałowej NEWAG za rok 2023 oraz skonsolidowanego Sprawozdania Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej NEWAG i NEWAG S.A. za rok 2023 oraz sprawozdania niezależnego biegłego rewidenta z badania rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Rada Nadzorcza Spółki stwierdza, że Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe Grupy Kapitałowej NEWAG oraz skonsolidowane Sprawozdanie Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej NEWAG i NEWAG S.A. za rok 2023 są w istotnym zakresie zgodne z księgami i dokumentami jak i ze stanem faktycznym.
2. Rada Nadzorcza przedkłada Walnemu Zgromadzeniu Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe Grupy Kapitałowej NEWAG oraz skonsolidowane Sprawozdanie Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej NEWAG i NEWAG S.A. za rok 2023 wnosząc o ich zatwierdzenie.

**§ 3**

1. Rada Nadzorcza przyjmuje sprawozdanie Rady Nadzorczej za rok 2023 roku w brzmieniu stanowiącym załącznik do niniejszej uchwały, które zawiera następujące elementy:
  - 1) Ocena sprawozdania finansowego za okres od 1.01.2023 r. do 31.12.2023 r.;
  - 2) Ocena wniosku Zarządu dotyczącego podziału zysku za rok 2023;

- 3) Ocena Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego Grupy Kapitałowej oraz Sprawozdania Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej i Spółki za rok 2023;
  - 4) Sprawozdanie Rady Nadzorczej z działalności Rady Nadzorczej w 2023 roku wraz z oceną pracy Rady Nadzorczej, oceną 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 oraz oceną sposobu wypełniania przez Spółkę obowiązków informacyjnych dotyczących stosowania zasad ładu korporacyjnego, w tym:
    - a. Skład Rady Nadzorczej w roku sprawozdawczym 2023,
    - b. Zakres prac Rady Nadzorczej w okresie sprawozdawczym, z uwzględnieniem realizacji zadań Komitetu Audytu,
    - c. Ocena sytuacji Spółki w ujęciu skonsolidowanym z uwzględnieniem oceny systemów kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, compliance oraz funkcji audytu wewnętrznego,
    - d. Ocena realizacji przez Zarząd obowiązków, o których mowa w art. 380[1] KSH; ocena sposobu sporządzania lub przekazywania radzie nadzorczej przez zarząd informacji, dokumentów, sprawozdań lub wyjaśnień zażądanych w trybie określonym w art. 382 § 4 KSH; 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,
    - e. Ocena wydatków ponoszonych przez Spółkę i jej grupę na wspieranie kultury, sportu, instytucji charytatywnych, mediów, organizacji społecznych, związków zawodowych,
    - f. Ocena stosowania przez Spółkę zasad ładu korporacyjnego oraz sposobu wypełniania obowiązków informacyjnych dotyczących ich stosowania, określonych w Regulaminie Giełdy oraz przepisach dotyczących informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych.
2. Rada Nadzorcza przedkłada Walnemu Zgromadzeniu Sprawozdanie Rady Nadzorczej za rok 2023, wnosząc o jego zatwierdzenie.

#### § 4

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

### **Sprawozdanie Rady Nadzorczej NEWAG S.A. za rok 2023**

#### **I. Ocena sprawozdania finansowego za okres od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r. NEWAG Spółka Akcyjna z siedzibą w Nowym Sączu**

Rada Nadzorcza, wykonując swoje obowiązki, Uchwałą nr IX/31/2021 z dnia 21 października 2021 roku wybrała BDO spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp. k. z siedzibą w Warszawie jako firmę audytorską do zbadania sprawozdania finansowego za okres od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.

Przedmiotem badania było Sprawozdanie Finansowe obejmujące okres od 1 stycznia 2023 roku do 31 grudnia 2023 roku sporządzone w dniu 18 kwietnia 2024 roku.

Rada Nadzorcza zapoznała się ze sprawozdaniem niezależnego biegłego rewidenta z badania Sprawozdania Finansowego za 2023 rok, sporządzonym przez firmę audytorską powołaną do badania.

Biegły Rewident o w/w sprawozdaniu w dniu 19 kwietnia 2024 roku wydał opinię, iż zbadane Sprawozdanie Finansowe obejmujące dane liczbowe i objaśnienia:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na dzień 31 grudnia 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 dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości („Ustawa o rachunkowości” - t.j. Dz. U. z 2023 r., poz. 120 z późn. zm.).

Wydana opinia jest spójna ze sprawozdaniem dodatkowym dla Komitetu Audytu wydanym dnia 19 kwietnia 2024 roku.

Wymienione powyżej wyniki badania stanowiły dla Rady Nadzorczej podstawę oceny Sprawozdania Finansowego Spółki za 2023 rok.

W wyniku dokonanej przez Radę Nadzorczą Spółki oceny przedłożonego Sprawozdania, Rada Nadzorcza stwierdza, że Sprawozdanie Finansowe Spółki za rok 2023 jest w istotnym zakresie zgodne z księgami i dokumentami, jak i ze stanem faktycznym.

## **II. Ocena wniosku Zarządu NEWAG Spółka Akcyjna z siedzibą w Nowym Sączu dotyczącego podziału zysku za rok 2023**

Po przeprowadzeniu oceny Sprawozdania Finansowego Spółki za rok 2023 oraz wniosku Zarządu dotyczącego podziału zysku, zawartego w uchwale Zarządu NEWAG S.A. nr 4/5/2024, Rada Nadzorcza rekomenduje przeznaczenie zysku za rok 2023 w wysokości 43 364 039,12 zł w całości na następujące cele:

1. kwotę 22 500 000,50 zł na wypłatę dywidendy dla akcjonariuszy, co stanowi dywidendę w wysokości 0,50 zł na jedną akcję Spółki,
2. kwotę 20 864 038,62 zł na kapitał zapasowy Spółki.

## **III. Ocena skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego Grupy Kapitałowej NEWAG oraz Sprawozdania Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej NEWAG i NEWAG S.A. za rok 2023**

Rada Nadzorcza, wykonując swoje obowiązki, Uchwałą nr IX/31/2021 z dnia 21 października 2021 roku wybrała BDO spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp. k. z siedzibą

w Warszawie jako firmę audytorską do zbadania skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej NEWAG i skonsolidowanego sprawozdania Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej NEWAG i NEWAG S.A. za okres od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.

Przedmiotem badania było skonsolidowane sprawozdanie finansowe obejmujące okres od 1 stycznia 2023 roku do 31 grudnia 2023 roku sporządzone w dniu 21 kwietnia 2023 roku.

Zarząd udostępnił Radzie Nadzorczej sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta z badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego za 2023 r. sporządzone przez firmę audytorską powołaną do badania.

Biegły Rewident o w/w sprawozdaniu w dniu 19 kwietnia 2024 roku wydał opinię, iż zbadane sprawozdanie finansowe obejmujące dane liczbowe i objaśnienia:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz skonsolidowanej sytuacji majątkowej i finansowej Grupy na dzień 31 grudnia 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 Jednostki dominującej.

Wydana opinia jest spójna ze sprawozdaniem dodatkowym dla Komitetu Audytu wydanym dnia 21 kwietnia 2023 roku.

Wymienione powyżej wyniki badania stanowiły dla Rady Nadzorczej podstawę oceny Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego Grupy Kapitałowej NEWAG za 2023 r.

W wyniku dokonanej przez Radę Nadzorczą Spółki oceny przedłożonego sprawozdania, Rada Nadzorcza stwierdza, że Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe Grupy Kapitałowej NEWAG za rok 2023 jest w istotnym zakresie zgodne z księgami i dokumentami jak i ze stanem faktycznym.

Również w przypadku oceny skonsolidowanego Sprawozdania Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej NEWAG i NEWAG S.A. za okres od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r. Rada Nadzorcza posiłkowała się dokumentami sporządzonymi przez wymienioną wyżej firmę audytorską. Rada Nadzorcza podziela ocenę biegłego rewidenta, wyrażoną w opinii z dnia 19 kwietnia 2024 roku, iż sprawozdanie to zostało sporządzone zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami i jest zgodne z informacjami zawartymi w załączonym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym. Ponadto oświadczone, iż w świetle wiedzy o Grupie Kapitałowej i jej otoczeniu uzyskanej podczas badania skonsolidowanego



sprawozdania finansowego, nie stwierdzono w sprawozdaniu z działalności Grupy Kapitałowej istotnych zniekształceń.

#### **IV. Sprawozdanie Rady Nadzorczej NEWAG S.A. z działalności Rady Nadzorczej w 2023 roku wraz z oceną pracy Rady Nadzorczej, oceną 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 oraz oceną sposobu wypełniania przez Spółkę obowiązków informacyjnych dotyczących stosowania zasad ładu korporacyjnego**

##### **1. Skład Rady Nadzorczej w roku sprawozdawczym 2023**

W roku sprawozdawczym 2023 funkcje w Radzie Nadzorczej pełnili:

W okresie 1 stycznia 2023 - 31 grudnia 2023 roku:

- Katarzyna Szwarc– Przewodniczący Rady Nadzorczej,
- Piotr Chajderowski- Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej, Członek Rady Nadzorczej spełniający kryteria niezależności,
- Agnieszka Pyszczek- Sekretarz Rady Nadzorczej,
- Piotr Palenik – Członek Rady Nadzorczej, Członek Rady Nadzorczej spełniający kryteria niezależności,
- Katarzyna Polak - Członek Rady Nadzorczej.

Członkowie Rady Nadzorczej nie mający rzeczywistych i istotnych powiązań z akcjonariuszem posiadającym co najmniej 5% ogólnej liczby głosów w spółce:

- Piotr Chajderowski - Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej,
- Piotr Palenik - Członek Rady Nadzorczej,.

W kontekście jej różnorodności w skład Rady Nadzorczej wchodzi 3 kobiety:

- Katarzyna Szwarc - Przewodniczący Rady Nadzorczej,
- Agnieszka Pyszczek - Sekretarz Rady Nadzorczej,
- Katarzyna Polak - Członek Rady Nadzorczej.

##### **2. Zakres prac Rady Nadzorczej w okresie sprawozdawczym, z uwzględnieniem realizacji zadań Komitetu Audytu**

Wypełniając swoje ustawowe oraz statutowe kompetencje w roku 2023, Rada Nadzorcza sprawowała aktywny nadzór we wszystkich sprawach związanych z działalnością Spółki.

Przedmiotem obrad Rady Nadzorczej była w szczególności analiza planów Zarządu w zakresie strategii Spółki i Grupy Kapitałowej oraz bieżąca ocena funkcjonowania Spółki oraz kondycji finansowej Spółki.

Rada Nadzorcza NEWAG S.A. w 2023 roku wywiązała się prawidłowo ze wszystkich obowiązków Rady Nadzorczej Spółki Publicznej wynikających z bezwzględnie obowiązujących przepisów prawa, Statutu Spółki oraz Regulaminu Rady Nadzorczej.

W 2023 roku, Rada Nadzorcza odbyła cztery posiedzenia. Dodatkowo Rada Nadzorcza wykonywała swoje obowiązki podejmując uchwały w trybie obiegowym.

W ramach posiadanych uprawnień, Rada Nadzorcza Spółki w 2023 roku przestrzegała ponadto znaczącej części zasad Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW obowiązujących Rady Nadzorcze Spółek Publicznych.

W ocenie Rady Nadzorczej, obecny skład Rady Nadzorczej zapewnia realizację wszelkich zadań wynikających z funkcji organu nadzoru Spółki Publicznej.

W 2023 roku czynności nadzorcze Rady Nadzorczej NEWAG S.A. wykonywane były w sposób stały i z najwyższą starannością. Rada Nadzorcza uważnie obserwowała wszystkie zasadnicze sprawy związane z działalnością Spółki; na wniosek Rady Nadzorczej Zarząd Spółki na bieżąco informował Radę Nadzorczą o sytuacji prawnej Spółki oraz podejmowanych działaniach we wszystkich obszarach działalności.

Wykonując czynności nadzorcze Rada Nadzorcza opierała się na materiałach opracowanych przez Zarząd Spółki oraz bieżących informacjach i wyjaśnieniach udzielonych przez Członków Zarządu podczas posiedzeń Rady Nadzorczej. Rada Nadzorcza co do zasady obradowała przy udziale Zarządu z wyłączeniem spraw związanych z oceną pracy Zarządu oraz pozostałych spraw personalnych dotyczących Zarządu. Rada Nadzorcza pełniła swoje obowiązki także przy wykorzystaniu środków bezpośredniego porozumiewania się na odległość, co pozwoliło na zwiększenie zakresu bieżącego nadzoru nad sprawami Spółki.

Na podstawie Ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym („Ustawa”), w ramach Rady Nadzorczej funkcjonował Komitet Audytu w następującym składzie:

W okresie od 1 stycznia 2023 do 31 grudnia 2023 roku:

- Piotr Chajderowski - Przewodniczący Komitetu Audytu spełniający kryteria niezależności wskazane w art. 129 ust. 3 Ustawy,
- Agnieszka Pyszczek - Członek Komitetu Audytu posiadający wiedzę i umiejętności w zakresie rachunkowości lub badania sprawozdań finansowych oraz w zakresie branży, w której działa Spółka,
- Piotr Palenik - Członek Komitetu Audytu spełniający kryteria niezależności wskazane w art. 129 ust. 3 Ustawy, Członek Komitetu Audytu posiadający wiedzę i umiejętności w zakresie rachunkowości lub badania sprawozdań finansowych.

Komitet Audytu odbył w 2023 roku sześć posiedzeń. Ze swoich posiedzeń Komitet Audytu sporządzał protokoły. Zarówno decyzje komitetu Audytu, jak i protokoły po ich zatwierdzeniu były przedstawiane Radzie Nadzorczej i Zarządowi Spółki.

W 2023 roku Komitet Audytu zajmował się w szczególności:

- monitorowaniem procesu sprawozdawczości finansowej Spółki, w tym monitorowaniem rzetelności informacji finansowych przedstawianych przez Spółkę w sprawozdaniach,
- monitorowaniem wykonywania czynności rewizji finansowej zgodnie z przyjętą przez Radę Nadzorczą Polityką wyboru i rotacji podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych oraz świadczenia przez podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych dozwolonych usług niebędących badaniem (Polityka),
- pozostałymi zagadnieniami bieżącymi, w tym weryfikacją sposobu funkcjonowania kontroli wewnętrznej w Spółce, sposobem identyfikacji ryzyk istotnych dla Grupy Kapitałowej i zarządzania tymi ryzykami.

Komitet Audytu ocenił skuteczność działania systemu sprawozdawczości finansowej, zarówno dla Spółki jak i Grupy Kapitałowej, w szczególności w zakresie przygotowywania raportów: kwartalnych, półrocznego i rocznego. Przed publikacją sprawozdań okresowych, tj. za I kwartał, półrocze, III kwartał 2023 r. i sprawozdania rocznego za 2023 r., Komitet Audytu na posiedzeniach z udziałem przedstawicieli spółki, w tym działu finansowo-księgowego oraz z udziałem audytora, omawiał proces sprawozdawczości finansowej oraz najistotniejsze kwestie, sporządzając z posiedzeń stosowne protokoły.

Komitet Audytu, z uwzględnieniem opinii audytora, potwierdził skuteczność stosowanych procedur, terminowość przekazywanych informacji okresowych oraz przygotowywanych sprawozdań finansowych.

Komitet Audytu uzyskiwał niezbędne wyjaśnienia i informacje od Zarządu oraz pracowników Spółki w toku procesu sporządzania sprawozdań finansowych oraz przeprowadził przegląd funkcjonowania istniejących systemów zarządzania, kontroli wewnętrznej oraz systemu zarządzania ryzykiem.

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

W oparciu o analizę sprawozdań finansowych Spółki i Grupy Kapitałowej za rok 2023 oraz Sprawozdania Komitetu Audytu, a także opierając się na informacjach otrzymanych od Zarządu, Rada Nadzorcza ocenia, iż Spółka zrealizowała wytyczone przez Zarząd cele w zakresie rozwoju działalności operacyjnej.

W ocenie Rady Nadzorczej, sytuacja Spółki jest stabilna. Rada Nadzorcza oceniając sytuację Spółki w 2023 roku przeanalizowała kluczowe ryzyka jakie dotyczyły Spółki i nie dostrzega żadnych okoliczności, które zagrażałyby kontynuowaniu działalności przez Spółkę.

Za funkcjonowanie systemu kontroli i zarządzania ryzykiem odpowiada w pełni Zarząd Spółki, który w procesie sporządzania sprawozdań okresowych, dokonuje okresowej weryfikacji czynników ryzyka istotnych dla Spółki w trakcie całego roku obrotowego.

Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za skuteczność funkcjonowania systemu kontroli wewnętrznej w procesie sporządzania sprawozdań finansowych. Nadzór merytoryczny nad procesem przygotowania sprawozdań finansowych i raportów okresowych Spółki sprawuje bezpośrednio Zarząd. Zarząd odpowiedzialny jest również bezpośrednio za organizację prac związanych ze sporządzaniem wymaganych przez przepisy sprawozdań finansowych. Dane finansowe będące podstawą sprawozdań finansowych pochodzą z systemu księgowo-finansowego Spółki, w którym rejestrowane są transakcje zgodnie z polityką rachunkowości Spółki opartą na Międzynarodowych Standardach Rachunkowości.

W Spółce wewnętrzne funkcje audytowe (według Międzynarodowych standardów praktyki zawodowej audytu wewnętrznego) sprawuje Audytor Wewnętrzny.

Zarząd przedłożył Komitetowi Audytu Rady Nadzorczej sprawozdanie z działalności audytu wewnętrznego za 2023 r., w szczególności z wynikami przeprowadzonych audytów oraz statusem realizacji zaleceń poaudytowych. Komitet Audytu Rady Nadzorczej zapoznał się również z systemem analizy i oceny ryzyka, nie wnosząc zastrzeżeń do skuteczności tego systemu.

W Spółce wprowadzono system zarządzania ryzykiem obejmujący swoim zakresem analizę oraz identyfikację ryzyk jak również odpowiednie standardy i działania operacyjne. Ryzyka istotne dla działania Spółki oraz Grupy Kapitałowej wraz ze sposobami ich ograniczania zostały opisane w Sprawozdaniu Zarządu z Działalności Grupy Kapitałowej NEWAG i NEWAG S.A. za okres od dnia 1.01.2023 r. do dnia 31.12.2023 r. Zarządzanie systemem zostało powierzone menedżerowi ryzyka. Skuteczność systemu podlega ocenie i weryfikacji przez Zespół Systemów Zarządzania i Audytu Wewnętrznego. Komitet Audytu zapoznał się również z systemem analizy i oceny ryzyka, nie wnosząc zastrzeżeń do skuteczności tego systemu.

W oparciu o powyższe analizy i otrzymane od Audytora jak i Spółki materiały, Komitet Audytu nie stwierdził zagrożeń wynikających z przyjętego w jednostce systemu kontroli wewnętrznej i zarządzania ryzykiem, a jednocześnie nie stwierdził nieprawidłowości w sprawozdaniach finansowych, które mogłyby wynikać z niskiej skuteczności tego systemu.

Spółka nie posiada wyodrębnionej jednostki organizacyjnej w zakresie compliance. Nadzór nad zgodnością z prawem realizowany jest przez Zarząd Spółki. Ponadto każdy z Kierowników Działów i Dyrektorów Pionów pełni funkcje nadzorcze w zakresie dotyczącym swojego Działu/Pionu, a zidentyfikowane ewentualne niezgodności są niezwłocznie raportowane Zarządowi podczas komitetów sterujących, co umożliwia Zarządowi wdrożenie działań korygujących i zaradczych. Funkcję koordynacyjną i doradczą dla Zarządu w zakresie zapewnienia zgodności z prawem pełni Dział Prawny i Relacji Inwestorskich, który zapewnia Zarządowi oraz pracownikom poszczególnych Działów i Pionów niezbędne konsultacje i opiniuje kwestie wymagające analizy prawnej.

W oparciu o powyższe analizy i otrzymane od Spółki, Audytora oraz Komitetu Audytu materiały, Rada Nadzorcza nie stwierdza zagrożeń wynikających z przyjętego w jednostce systemu kontroli wewnętrznej i zarządzania ryzykiem, a jednocześnie nie stwierdza

nieprawidłowości w sprawozdaniach finansowych, które mogłyby wynikać z niskiej skuteczności tego systemu.

Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia funkcjonujący w Spółce w 2023 roku system kontroli wewnętrznej Spółki i system zarządzania ryzykiem istotnym dla Spółki, stwierdzając, iż ich funkcjonowanie ogranicza główne ryzyka w działalności Spółki.

**4. Ocena realizacji przez Zarząd obowiązków, o których mowa w art. 380<sup>1</sup> KSH; ocena sposobu sporządzania lub przekazywania radzie nadzorczej przez zarząd informacji, dokumentów, sprawozdań lub wyjaśnień zażądanych w trybie określonym w art. 382 § 4 KSH; informacja o łącznym wynagrodzeniu należnym od spółki z tytułu wszystkich badań zleconych przez radę nadzorczą w trakcie roku obrotowego w trybie określonym w art. 382<sup>1</sup> KSH**

Rada Nadzorcza informowana jest na każdym posiedzeniu o podjętych uchwałach Zarządu, sytuacji Spółki w jej poszczególnych działach, w szczególności w obszarze operacyjnym, inwestycyjnym i kadrowym, jak również o postępach w realizacji wyznaczonych kierunków rozwoju działalności. Kluczowe informacje dotyczące transakcji oraz innych zdarzeń lub okoliczności, które mogą istotnie wpłynąć na sytuację majątkową Spółki, jak również aktualizacje kluczowych informacji są przekazywane niezwłocznie przez Zarząd.

Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia wypełnianie przez Zarząd obowiązków informacyjnych, o których mowa w art. 380<sup>1</sup> Kodeksu Spółek Handlowych.

Poza opisanym powyżej uzyskiwaniem przez Komitet Audytu niezbędnych wyjaśnień i informacji od Zarządu oraz pracowników Spółki w toku procesu sporządzania sprawozdań finansowych, w badanym okresie sprawozdawczym Rada Nadzorcza nie wnioskowała o sporządzenie lub przekazanie informacji, dokumentów, sprawozdań lub wyjaśnień dotyczących Spółki, w szczególności jej działalności lub majątku, do Zarządu Spółki, prokurentów i osób zatrudnionych w Spółce na podstawie umowy o pracę lub wykonujących na rzecz Spółki w sposób regularny określone czynności na podstawie umowy o dzieło, umowy zlecenia albo innej umowy o podobnym charakterze. Powyższe wynikało z faktu, iż w ocenie Rady Nadzorczej dokumenty, wyjaśnienia oraz inne informacje udostępniane Radzie Nadzorczej przez Zarząd, bez odrębnego wezwania, były wystarczające do należytego wykonywania przez Radę Nadzorczą swoich obowiązków.

Rada Nadzorcza Spółki w 2023 roku nie korzystała z możliwości powołania doradcy Rady Nadzorczej zgodnie z treścią art. 382<sup>1</sup> Kodeksu Spółek Handlowych, co sprawia, że brak było wynagrodzenia należnego z tytułu tego rodzaju świadczeń.

**5. Ocena wydatków ponoszonych przez Spółkę i jej grupę na wspieranie kultury, sportu, instytucji charytatywnych, mediów, organizacji społecznych, związków zawodowych**

Spółka nie prezentuje szczegółowego zestawienia wydatków ponoszonych w ramach działalności sponsoringowej i charytatywnej ze względu na marginalny charakter

tej działalności. Zgodnie ze Sprawozdaniem z działalności niefinansowej Grupy Kapitałowej, łączna kwota sponsoringu i darowizn w roku 2023 wyniosła 87 tys. zł.

**6. Ocena stosowania przez Spółkę zasad ładu korporacyjnego oraz sposobu wypełniania obowiązków informacyjnych dotyczących ich stosowania, określonych w Regulaminie Giełdy oraz przepisach dotyczących informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych.**

W 2023 roku Spółka prowadziła swoją działalność z zachowaniem zasad obowiązujących spółki publiczne, m.in. zadeklarowanych zasad ładu korporacyjnego. W uznaniu Rady Nadzorczej Spółka należycie wywiązywała się w roku 2023 z obowiązków informacyjnych dotyczących stosowania zasad ładu korporacyjnego. Rada Nadzorcza dokonała weryfikacji publikowanych przez Spółkę informacji o stosowaniu zasad ładu korporacyjnego.

**UCHWAŁA nr X/34/2024**

**Rady Nadzorczej NEWAG S.A.**

**z dnia 17 maja 2024 roku**

**w sprawie przyjęcia sprawozdania o wynagrodzeniach Członków Zarządu i Członków Rady Nadzorczej NEWAG S.A. za rok 2023 oraz złożenia oświadczenia Rady Nadzorczej dla celów usługi atestacyjnej biegłego rewidenta dotyczącej oceny tego sprawozdania**

Działając na podstawie art. 90g. ust. 1 ustawy z dnia 29 lipca 2005 r o ofercie publicznej, warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych oraz art. 390 § 1 Kodeksu Spółek Handlowych, uchwała się co następuje:

**§1**

1. Rada Nadzorcza niniejszym przyjmuje „Sprawozdanie o wynagrodzeniach Członków Zarządu i Członków Rady Nadzorczej NEWAG S.A. za rok 2023 („**Sprawozdanie o Wynagrodzeniach**”) o treści stanowiącej Załącznik nr 1 do niniejszej uchwały.
2. Rada Nadzorcza składa oświadczenie Rady Nadzorczej dla celów usługi atestacyjnej biegłego rewidenta dotyczące oceny Sprawozdania o Wynagrodzeniach („**Oświadczenie RN**”) o treści stanowiącej Załącznik nr 2 do niniejszej uchwały.
3. Rada Nadzorcza deleguje Przewodniczącą Rady Nadzorczej – Katarzynę Szwarz do podpisania Sprawozdania o Wynagrodzeniach i Oświadczenia RN.
4. W związku z pozytywną oceną funkcjonowania aktualnej polityki wynagrodzeń członków Zarządu i Rady Nadzorczej, przyjętej przez Walne Zgromadzenie uchwałą nr 15 z dnia 25 sierpnia 2020 roku, Rada Nadzorcza rekomenduje Walnemu Zgromadzeniu przyjęcie na kolejny czteroletni okres polityki wynagrodzeń członków Zarządu i Rady Nadzorczej o treści tożsamej z aktualnie obowiązującą polityką.

**§2**

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

## OŚWIADCZENIE RADY NADZORCZEJ

Do: BDO spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp.k. wpisanej na listę firm audytorskich pod numerem 3355

W związku z wykonywaniem przez Państwa oceny sprawozdania o wynagrodzeniach Newag S.A. za rok 2023 w zakresie zamieszczenia w nim informacji wymaganych art. 90g ust. 1 - 5 oraz 8 ustawy z dnia 29 lipca 2005 roku o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych (t.j. Dz.U. z 2024 roku poz. 620) (dalej „ustawa o ofercie publicznej”) oświadczamy, że:

- potwierdzamy naszą odpowiedzialność za sprawozdanie o wynagrodzeniach, w tym za kompletność zawartych w nim informacji względem wymogów przepisów prawa oraz za system kontroli wewnętrznej w tym zakresie,
- sprawozdanie o wynagrodzeniach jest kompletne w stosunku do wymogów przepisów prawa, tj. zawiera wszystkie elementy określone w art. 90g ust. 1 - 5 oraz 8 ustawy o ofercie publicznej oraz w odniesieniu do wszystkich członków zarządu oraz rady nadzorczej i ich osób najbliższych oraz wszystkich składników ich wynagrodzenia,
- dostarczyliśmy Państwu wszelkich odpowiednich informacji oraz wyjaśnień, danych i dokumentów, o które Państwo poprosili i które są niezbędne do wykonania usługi.

Podpisy członków RN:

Nowy Sącz, dnia 17 maja 2024 roku