



SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI RADY NADZORCZEJ INTROL S.A. za rok obrotowy 2024

Niniejsze sprawozdanie obejmuje:

- sprawozdanie z wyników oceny jednostkowego sprawozdania finansowego spółki INTROL S.A. za rok 2024,
- sprawozdanie z wyników oceny sprawozdania Zarządu Spółki z działalności Spółki INTROL S.A. w 2024 roku,
- sprawozdanie z wyników oceny wniosku Zarządu w sprawie przeznaczenia zysku netto za rok 2024,
- ocenę 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,
- ocenę realizacji przez Zarząd obowiązków informacyjnych, o których mowa w art. 380¹ Kodeksu spółek handlowych, w tym ocenę sposobu sporządzania lub przekazywania Radzie Nadzorczej przez Zarząd Spółki zażądanych przez Radę Nadzorczą informacji, dokumentów, sprawozdań lub wyjaśnień dotyczących Spółki, spółek zależnych i spółek powiązanych,
- informację o łącznym wynagrodzeniu należnym od Spółki z tytułu wszystkich badań zleconych przez Radę Nadzorczą w trakcie roku obrotowego w trybie określonym w art. 382¹ Kodeksu spółek handlowych,
- ocenę stosowania przez Spółkę zasad ładu korporacyjnego oraz sposobu wypełniania obowiązków informacyjnych dotyczących ich stosowania określonych w Regulaminie Giełdy i przepisach dotyczących informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych, wraz z informacją na temat działań, jakie Rada Nadzorcza podejmowała w celu dokonania tej oceny,

- ocenę zasadności wydatków, o których mowa w zasadzie 1.5. wyrażonej w Dobrych Praktykach Spółek notowanych na GPW 2021,
- informację na temat stopnia realizacji polityki różnorodności w odniesieniu do Zarządu i Rady Nadzorczej Spółki, w tym realizacji celów, o których mowa w zasadzie 2.1. wyrażonej w Dobrych Praktykach Spółek notowanych na GPW 2021,
- ocenę sytuacji Spółki w ujęciu skonsolidowanym, z uwzględnieniem oceny systemów kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, compliance oraz funkcji audytu wewnętrznego, wraz z informacją na temat działań, jakie Rada Nadzorcza podejmowała w celu dokonania tej oceny; ocena ta obejmuje wszystkie istotne mechanizmy kontrolne, w tym zwłaszcza dotyczące raportowania i działalności operacyjnej,
- informację na temat składu Rady Nadzorczej i jej komitetów w 2024 r. ze wskazaniem, którzy z członków rady spełniają kryteria niezależności określone w ustawie z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym, a także którzy spośród nich nie mają rzeczywistych i istotnych powiązań z akcjonariuszem posiadającym co najmniej 5% ogólnej liczby głosów w Spółce, jak również informacje na temat składu Rady Nadzorczej w kontekście jej różnorodności oraz podsumowanie ich działalności w 2024 roku,
- podsumowanie działalności Rady Nadzorczej i jej komitetów.

Sprawozdanie z działalności obejmuje okres obrotowy od 1 stycznia 2024 r. do 31 grudnia 2024 r.

Podstawowe dane dotyczące Spółki

- ✓ KRS 0000100575 – Sąd Rejonowy Katowice – Wschód w Katowicach, Wydział VIII Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego.
- ✓ Kapitał zakładowy: 5.140.803,60 zł - w całości opłacony.
- ✓ REGON: 272043375.
- ✓ NIP: 634-00-30-925.
- ✓ Tel.(32) 789 00 00, fax. (32) 789 01 75.

- I. **Sprawozdanie Rady Nadzorczej z wyników oceny sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2024, sprawozdania Zarządu z działalności Spółki w roku 2024 oraz wniosku Zarządu w sprawie przeznaczenia zysku netto za rok 2024**
 1. **Ocena sprawozdania finansowego Spółki za rok 2024 oraz sprawozdania Zarządu z działalności Spółki w roku 2024, w zakresie ich zgodności z księgami i dokumentami, jak i stanem faktycznym**

Na podstawie § 12 ust. 2 pkt. a), b) i c) Statutu Spółki oraz art. 382 § 3 i 3¹ Kodeksu spółek handlowych, Rada Nadzorcza dokonała oceny sprawozdania Zarządu z działalności Spółki w roku obrotowym 2024 oraz sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2024, obejmującego:

- 1) sprawozdanie z sytuacji finansowej, sporządzone na dzień 31 grudnia 2024 roku, które po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę **177 420 tys. złotych**,
- 2) sprawozdanie z zysków lub strat i innych całkowitych dochodów za rok obrotowy od 1 stycznia 2024 do 31 grudnia 2024 roku, wykazujące całkowite dochody razem w wysokości **22 748 tys. złotych**,
- 3) sprawozdanie z przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia 2024 do 31 grudnia 2024 roku, wykazujące zwiększenie stanu środków pieniężnych o kwotę **2 796 tys. złotych**,
- 4) sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 1 stycznia 2024 do 31 grudnia 2024 roku, wykazujące zwiększenie kapitału własnego o kwotę **10 411 tys. złotych**,
- 5) informacje dodatkowe,
- 6) noty do sprawozdania finansowego.

Rada Nadzorcza zapoznała się ze sprawozdaniem Niezależnego Biegłego Rewidenta – Kancelaria Porad Finansowo - Księgowych dr Piotr Rojek Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością – wyznaczonego na podstawie Uchwały Rady Nadzorczej z dnia 17 lipca 2023 r.

Ocena przez Radę Nadzorczą ww. sprawozdań za rok obrotowy 2024 obejmowała m.in. ich zgodność z księgami i dokumentami, jak i ze stanem faktycznym.

Rada Nadzorcza, po zapoznaniu się z jednostkowym sprawozdaniem finansowym oraz w oparciu o treść sprawozdania biegłego rewidenta stwierdza, że dane zawarte w jednostkowym sprawozdaniu finansowym INTROL S.A. prawidłowo i rzetelnie charakteryzują sytuację majątkową, finansową oraz odzwierciedlają rzetelnie i jasno wszystkie informacje istotne dla oceny wyniku działalności gospodarczej, rentowności i przepływów pieniężnych w badanym okresie. Informacje finansowe zawarte w sprawozdaniu Zarządu z działalności INTROL S.A. w roku obrotowym 2024 zaczerpnięte są bezpośrednio ze zbadanego sprawozdania finansowego i są z nim zgodne. Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało w sposób prawidłowy we wszystkich istotnych aspektach, zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku, zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości (MSR) oraz Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej (MSSF) oraz na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych. Sprawozdania są zgodne z wpływającymi na treść sprawozdania finansowego przepisami prawa i postanowieniami Statutu Spółki INTROL S.A. Sprawozdanie finansowe i sprawozdanie z działalności Spółki za rok obrotowy 2024 są zgodne z księgami, dokumentami, jak i ze stanem faktycznym.

2. Ocena wniosku Zarządu w sprawie przeznaczenia zysku netto za rok obrotowy 2024

Zarząd Spółki w dniu 24 kwietnia 2025 r. podjął i przedłożył Radzie Nadzorczej uchwałę w sprawie zarekomendowania podziału zysku netto 22 866 849,53 złotych wypracowanego za rok obrotowy 2024 na kapitał rezerwowy z przeznaczeniem na wypłatę dywidendy w przyszłych okresach.

W uzasadnieniu uchwały Zarząd wskazał, iż pozostawienie całości zysku na kapitale rezerwowym uzasadnione jest niestabilną sytuacją międzynarodową oraz otoczeniem makroekonomicznym. Jak wskazał Zarząd, porównanie wyników Grupy rok do roku wskazuje, iż rozwój organiczny Grupy generuje zadawalające dla akcjonariuszy stopy zwrotów. Zarząd wskazał również, iż zgodnie z ogłoszonym projektem uchwały NWZ INTROL S.A., zwołanego na dzień 7 maja 2025 r. w roku obrotowym 2025 zostanie jeszcze przed terminem ZWZ wypłacona dywidenda w wysokości 24 grosze na akcję.

Oceniając wniosek Zarządu Rada wzięła pod uwagę, iż zgodnie z § 25 ust. 1 Statutu Spółki czysty zysk Spółki może być przeznaczony w szczególności na:

- a) kapitał zapasowy,
- b) kapitały rezerwowe i fundusze specjalne,
- c) dywidendę dla Akcjonariuszy,
- d) inne cele określone uchwałą Walnego Zgromadzenia.

Kapitał zapasowy w Spółce osiągnął już poziom 1/3 kapitału zakładowego, wymagany przez przepis art. 396 § 1.KSH i wynosi 44 480 971,57 złotych. Zatem nie ma potrzeby odprowadzenia części zysku na kapitał zapasowy. Spółka nie ma też niepokrytych strat. Jednocześnie, stosownie do postanowień p. 4.14. Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW 2021, Spółka powinna dążyć do podziału zysku poprzez wypłatę dywidendy. Jednakże, zgodnie z cyt. postanowieniem, pozostawienie całości zysku w spółce jest możliwe, jeżeli zachodzi którakolwiek z poniższych przyczyn:

- a) wysokość tego zysku jest minimalna, a w konsekwencji dywidenda byłaby nieistotna w relacji do wartości akcji;
- b) spółka wykazuje niepokryte straty z lat ubiegłych, a zysk przeznaczony jest na ich zmniejszenie;
- c) spółka uzasadni, że przeznaczenie zysku na inwestycje przyniesie akcjonariuszom wymierne korzyści;
- d) spółka nie wygenerowała środków pieniężnych umożliwiających wypłatę dywidendy.

Zgodnie z uzasadnieniem uchwały Zarządu, wniosek Zarządu co do pozostawienia całości zysku na kapitale rezerwowym związany jest z sytuacją międzynarodową i otoczeniem makroekonomicznym. Porównanie wyników Grupy rok do roku wskazuje, iż rozwój organiczny Grupy generuje zadawalające dla akcjonariuszy stopy zwrotów, zaś dywidenda jest również wypłacana corocznie, w sprzyjającym czasie z kapitałów rezerwowych.

Rada zatem uznaje wniosek Zarządu jak i jego uzasadnienie za trafne.

Z uwagi na powyższe Rada Nadzorcza opiniuje pozytywnie powyższą propozycję Zarządu przeznaczenia zysku.

II. 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,

INTROL S.A. pełni w strukturze Grupy Kapitałowej INTROL rolę spółki dominującej, której działalność operacyjna w roku 2024 koncentrowała się na wynajmie nieruchomości, licencjonowaniu znaku towarowego, wynajmie maszyn i urządzeń.

INTROL S.A. jest bowiem właścicielem istotnych aktywów Grupy: nieruchomości, maszyn, które dzierżawi na rzecz Spółek Grupy Kapitałowej INTROL.

Powyższe stanowi wynik realizowanej od 2015 roku strategii budowania przejrzystej struktury Grupy Kapitałowej INTROL, w ramach której INTROL S.A., jako spółka dominująca pełni rolę Podmiotu zarządzającego Grupą, głównymi aktywami (w tym nieruchomościami) oraz wspierającego spółki zależne w realizacji ich celów biznesowych. Strategia ta zakłada nadzór nad spółkami Grupy Kapitałowej INTROL, kontrolę, bieżący monitoring funkcjonowania spółek Grupy, ewentualnie zapewnienie finansowania ich planów i inwestycji oraz inne działania, wynikające z bieżącego zapotrzebowania i pozyskiwania nowych rynków, jak i wspomagającą działalność usługową (usługi doradcze, prowadzenie ksiąg rachunkowych, obsługa kadrowo-płacowa).

W konsekwencji realizacji powyższej strategii głównymi źródłami generowania przychodów INTROL S.A. są spływające dywidendy, opłaty za poręczenia, odsetki od pożyczek, czynsz dzierżawy nieruchomości i innych środków trwałych.

Oceniając sytuację finansową Spółki wskazać należy, iż w roku obrotowym 2024 przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów były o 399 tys. zł, (tj. o 2,2%) wyższe od osiągniętych przychodów w porównywalnym okresie 2023 r.

W stosunku do roku 2023 nastąpił spadek marży brutto na sprzedaży (o 1,7 p.p.), która za 2024 roku wynosi 64,3%. Jak już wskazano w 2024 r., nieznacznie wzrosły przychody ze sprzedaży (o 2,2%), znacząco wzrosły również koszty, które wpłynęły zarówno na zysk i marżę brutto na sprzedaży jak i na koszty sprzedaży i koszty ogólnego zarządu. Wpływ na wyższe koszty miały zarówno wzrost wynagrodzeń, wzrost w stosunku do roku 2023 o 755 tys. zł (o 12,6%), świadczeń na rzecz pracowników; wzrost w stosunku do roku 2023 o 295 tys. zł (wzrost o 20,9%) oraz wzrost kosztów opłat i podatków (w tym głównie podatków od nieruchomości)-wzrost w stosunku do roku 2023 o 113 tys. zł (tj. o 13,7%).

Koszty sprzedaży i koszty ogólnego zarządu łącznie wykazały wzrost w stosunku do roku ubiegłego o 1 135 tys. zł (tj. o 17,2%), do poziomu 7 719 tys. zł. W 2024 roku koszty ogólnego zarządu wzrosły w stosunku do roku 2023 o 941 tys. zł (tj. o 14,5%), natomiast koszty sprzedaży wzrosły w stosunku do roku 2023 o 194 tys. zł (tj. o 173,2%).

Za 2024 r. Spółka wykazała łącznie zysk brutto w wysokości 22 756 tys. zł. Wynik brutto nie zmienił się znacząco r/r (spadek 0,1%) . Niekorzystny wpływ na wynik miał

spadek marży brutto na sprzedaży o 1,7 p.p. w stosunku do roku 2023. Znaczący i korzystny wpływ na wynik miały przychody z tytułu dywidend otrzymane od spółek powiązanych w wysokości 19 010 tys. zł (były one wyższe w porównaniu do roku 2023 o 405 tys. zł) oraz otrzymane odsetki od udzielonych spółkom powiązanym pożyczek w wysokości 710 tys. zł, które wzrosły r/r o 527 tys. zł.

Ujemny wpływ na wynik miały natomiast utworzone rezerwy w wysokości 483 tys. zł, w związku toczącymi się sprawami spornymi w ubiegłym roku utworzone rezerwy z tego tytułu wynosiły 819 tys. zł (rezerwy dotyczą działalności zaniechanej).

Korzystny wpływ na wynik netto miała korekta podatku dochodowego CIT-8 za rok 2020, w związku z korzystnym dla spółki zakończeniem postępowania dotyczącego kwestionowanego przez organy skarbowe sposobu rozliczenia kosztów związanych ze sprzedażą udziałów spółki zależnej w celu ich umorzenia. Łączna wartość korekt mająca wpływ na wynik netto 2024 r. wyniosła 908 tys. zł.

W efekcie powyższych zmian Spółka wygenerowała zysk na działalności operacyjnej EBIT w wysokości 4 321 tys. zł i spadek wskaźnika o 13,1% r/r. Zysk operacyjny EBITDA obniżył się w 2024 r. odpowiednio o 555 tys. zł (tj. o 8,0%) r/r. Wskaźniki rentowności porównując 2024 r. z 2023 r. obniżył się (EBIT o 4,1 p.p., EBITDA o 3,8 p.p.). Rentowność sprzedaży netto w 2024 roku wyniosła 121,9% i wzrosła o 0,5 p.p. r/r.

Wynik na działalności finansowej wzrósł o 638 tys. zł i wyniósł 18 435 tys. zł. Największy pozytywny wpływ na wynik 2024 r. miały otrzymane dywidendy od spółek z Grupy Kapitałowej (19 010 tys. zł, wzrost r/r o 405 tys. zł) oraz przychody i koszty z tytułu odsetek (odsetki otrzymane 1 426 tys. zł, wzrost r/r o 366 tys. zł - odsetki zapłacone 1 479 tys. zł, spadek r/r o 138 tys. zł), natomiast niekorzystny wpływ na działalność finansową miały utworzone rezerwy na odsetki dotyczące spraw spornych dotyczące działalności zaniechanej (483 tys. zł, wzrost o 164 tys. zł).

Za 2024 r. Spółka wykazała łącznie zysk netto w wysokości 22 866 849,53 złotych.

W opinii Rady Nadzorczej, sytuacja Spółki jest dobra i nie ma zagrożeń kontynuacji działalności.

Spółka stosuje systemy kontroli wewnętrznej i zarządzania ryzykiem oraz audyt adekwatny do zakresu i form prowadzonej działalności.

Wyżej opisany zakres i specyfika prowadzonej działalności Spółki skutkuje tym, iż Spółka nie wdrożyła odrębnych systemów kontroli wewnętrznej i zarządzania ryzykiem w odniesieniu do procesu sporządzania sprawozdań finansowych. Sprawozdania finansowe Spółki sporządzane są zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości (MSR) oraz Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej (MSSF). Sprawozdania finansowe sporządzają służby finansowo-księgowe pod nadzorem Głównego Księgowego. Sprawozdania zatwierdza Walne Zgromadzenie Spółki. Weryfikacja rocznych i półrocznych sprawozdań finansowych dokonywana jest przez niezależnego biegłego rewidenta. Decyzję o wyborze rewidenta podejmuje stosowną uchwałą Rada Nadzorcza Spółki, przy czym wymagana jest rekomendacja Komitetu Audytu stosownie do

obowiązującej w Spółce Polityki wyboru firmy audytorskiej do przeprowadzania badania sprawozdań finansowych INTROL S.A. oraz Grupy Kapitałowej.

Rada Nadzorcza dokonuje również oceny rocznego sprawozdania finansowego Spółki w zakresie jego zgodności z księgami, dokumentami i ze stanem faktycznym. Pisemne sprawozdanie z wyników oceny Rada Nadzorcza składa Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu Spółki.

W Spółce nie funkcjonuje od 2014 roku System Zarządzania Jakością, podlegający certyfikacji.

W 2020 roku Spółka wprowadziła system Compliance, którego celem jest zapewnienie zgodności działania z prawem, jak również z innymi dobrowolnie przyjętymi normami postępowania w celu zapobiegania stratom finansowym lub utracie reputacji oraz powołała Compliance Officera. Na przełomie roku 2023 i 2024 nastąpiła zmiana na stanowisku Compliance Oficera, zaakceptowana przez Radę Nadzorczą. Kolejna zmiana nastąpiła już po zakończeniu roku obrotowego 2024.

W ramach Rady Nadzorczej funkcjonuje Komitet Audytu, do którego ustawowych zadań należy w szczególności monitorowanie procesu sprawozdawczości finansowej, skuteczności systemów kontroli wewnętrznej i systemów zarządzania ryzykiem oraz audytu wewnętrznego, w tym w zakresie sprawozdawczości finansowej oraz wykonywania rewizji finansowej.

W Spółce funkcjonuje Dział Audytu wewnętrznego i sprawozdawczości, którego celem jest dokonywanie niezależnej i obiektywnej oceny systemów zarządzania ryzykiem i kontroli wewnętrznej oraz analizy procesów biznesowych. Zarówno Rada Nadzorcza, jak i Komitet Audytu pozostawali w roku 2024 w stałym kontakcie z Dyrektorem Audytu wewnętrznego i sprawozdawczości w ramach monitorowania procesu sporządzania sprawozdania finansowego jak i jego badania.

W roku 2024 Komitet Audytu współuczestniczył w wyborze firmy audytorskiej. Komitet Audytu dokonał w związku z tym przeglądu procedur wyboru, uczestniczył w przygotowywaniu zaproszenia do złożenia ofert jak i wydaniu rekomendacji dla Rady Nadzorczej.

Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia, również pod względem adekwatności i skuteczności stosowane w Spółce, opisane wyżej, zasady kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, zapewniania zgodności działalności z normami, mającymi zastosowanie praktykami oraz audytu wewnętrznego.

III. Ocena realizacji przez Zarząd obowiązków informacyjnych, o których mowa w art. 380¹ Kodeksu spółek handlowych, w tym ocenę sposobu sporządzania lub przekazywania Radzie Nadzorczej przez Zarząd Spółki zażądanych przez Radę Nadzorczą informacji, dokumentów, sprawozdań lub wyjaśnień dotyczących Spółki, spółek zależnych i spółek powiązanych

Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia realizację przez Zarząd Spółki obowiązków informacyjnych, o których mowa w art. 380¹ Kodeksu Spółek Handlowych. Zarząd Spółki udziela Radzie Nadzorczej wymaganych przepisami prawa informacji na każdym posiedzeniu Rady Nadzorczej lub niezwłocznie po wystąpieniu określonych zdarzeń lub okoliczności. Zarząd przekazuje Radzie Nadzorczej także posiadane

informacje dotyczące spółek zależnych i powiązanych. Powyższe obowiązki realizowane są ustnie na posiedzeniach Rad Nadzorczych, drogą mailową, pisemną lub za pośrednictwem specjalnie przeznaczonego do powyższego celu internetowego repozytorium dokumentów (Virtual Data Room).

Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia sposób sporządzania i przekazywania Radzie Nadzorczej przez Zarząd Spółki żądanych przez Radę Nadzorczą informacji, dokumentów, sprawozdań lub wyjaśnień dotyczących Spółki, spółek zależnych i spółek powiązanych, co następuje niezwłocznie w formie pisemnej, mailowej lub ustnej w trakcie posiedzenia Rady Nadzorczej.

IV. Informacja o łącznym wynagrodzeniu należnym od Spółki z tytułu wszystkich badań zleconych przez Radę Nadzorczą w trakcie roku obrotowego 2024 w trybie określonym w art. 382¹ Kodeksu spółek handlowych

W roku obrotowym 2024 Rada Nadzorcza nie podjęła uchwał w przedmiocie zawarcia na koszt Spółki umowy z wybranym doradcą Rady Nadzorczej.

V. Ocena stosowania przez Spółkę zasad ładu korporacyjnego oraz sposobu wypełniania obowiązków informacyjnych dotyczących ich stosowania, określonych w Regulaminie Giełdy i przepisach dotyczących informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych, wraz z informacją na temat działań jakie Rada Nadzorcza podejmowała w celu dokonania tej oceny

Zgodnie z Dobrymi Praktykami Spółek Notowanych na GPW, zasadą nr 2.11. obowiązującą w 2024 roku, poza czynnościami wynikającymi z przepisów prawa, raz w roku Rada Nadzorcza sporządza i przedstawia Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu sprawozdanie zawierające m.in. ocenę stosowania przez Spółkę zasad ładu korporacyjnego oraz sposobu wypełniania przez Spółkę obowiązków informacyjnych dotyczących ich stosowania określonych w Regulaminie Giełdy oraz przepisach dotyczących informacji bieżących i okresowych, przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych, wraz z informacją na temat działań jakie Rada Nadzorcza podejmowała w celu dokonania tej oceny.

Rada Nadzorcza dokonała analizy raportów bieżących i okresowych opublikowanych przez Spółkę w roku obrotowym 2024 i nie wnosi zastrzeżeń do sposobu wypełniania przez Spółkę powyższych obowiązków w roku obrotowym 2024.

VI. Ocena zasadności wydatków, o których mowa w zasadzie 1.5. wyrażonej w Dobrych Praktykach Spółek Notowanych na GPW 2021

Zgodnie z zasadą nr 1.5. zawartą w Dobrych Praktykach Spółek Notowanych na GPW 2021 r. (dalej: Dobre Praktyki), co najmniej raz w roku Spółka ujawnia wydatki ponoszone przez nią i jej Grupę na wspieranie kultury, sportu, instytucji charytatywnych, mediów, organizacji społecznych, związków zawodowych itp. Jeżeli w roku objętym sprawozdaniem Spółka lub jej Grupa ponosiły wydatki na tego rodzaju cele, informacja zawiera zestawienie tych wydatków.

Rada, dokonując oceny, wzięła pod uwagę, iż w 2020 roku w ramach systemu Compliance Spółka wprowadziła Procedurę dobroczynności i promocyjną dla Grupy Kapitałowej INTROL S.A.

Kwota wydatków Grupy na cele wskazane w Zasadzie nr 1.5 Dobrych Praktyk jest marginalna. Tym niemniej Rada przeanalizowała przedłożone jej zestawienie.

W ocenie Rady Nadzorczej wszystkie poniesione wydatki należy uznać za zasadne. Najistotniejsze z nich to:

- Darowizna INTROL S.A. na rzecz Fundacji Wielka Orkiestra Świątecznej Pomocy w kwocie 20.000 zł.
- Darowizna IB Systems Sp. z o.o. na rzecz Fundacji Young Life Polska w kwocie 18.000 zł.
- Darowizna INTROL Pro - ZAP Sp. z o.o. na rzecz Projektu Inwestor Społeczny- Akademia Przyszłości w kwocie 5.000 zł.

VII. Informacja na temat stopnia realizacji polityki różnorodności w odniesieniu do Zarządu i Rady Nadzorczej Spółki w tym realizacji celów, o których mowa w zasadzie 2.1. wyrażonej w Dobrych Praktykach Spółek notowanych na GPW 2021

Zgodnie z zasadą 2.1. Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW 2021, Spółka powinna posiadać politykę różnorodności wobec Zarządu oraz Rady Nadzorczej, przyjętą odpowiednio przez Radę Nadzorczą lub Walne Zgromadzenie. Polityka różnorodności określa cele i kryteria różnorodności m.in. w takich obszarach jak płeć, kierunek wykształcenia, specjalistyczna wiedza, wiek oraz doświadczenie zawodowe, a także wskazuje termin i sposób monitorowania realizacji tych celów. W zakresie zróżnicowania pod względem płci warunkiem zapewnienia różnorodności organów Spółki jest udział mniejszości w danym organie na poziomie nie niższym niż 30%.

W Spółce nie istnieje opracowana i wdrożona polityka różnorodności w odniesieniu do Zarządu i Rady Nadzorczej. W 2024 roku struktura udziału kobiet i mężczyzn w organach zarządzających i nadzorujących Spółki przedstawiała się następująco:

- 1) udział kobiet w Radzie Nadzorczej Spółki kształtował się na zmiennym poziomie w trakcie 2024 roku i wynosił:
 - w okresie od dnia 1 stycznia 2024 r. do 31 marca 2024 r. na poziomie 28,6% (siedmiu członków Rady Nadzorczej: 2 kobiety, 5 mężczyzn),
 - w okresie od 1 kwietnia 2024 r. do 18 listopada 2024 r. na poziomie 16,67% (sześciu członków Rady, w tym jedna kobieta),
 - w okresie od 19 listopada 2024 r. do 31 grudnia 2024 r. na poziomie 20% (pięciu członków Rady, w tym jedna kobieta).
- 2) w Zarządzie INTROL S.A. nie zasiadały kobiety.

VIII. Ocena sytuacji Spółki w ujęciu skonsolidowanym, z uwzględnieniem oceny systemów kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, Compliance oraz funkcji audytu wewnętrznego, wraz z informacją na temat działań, jakie Rada Nadzorcza podejmowała w celu dokonania tej oceny; ocena ta obejmuje wszystkie istotne mechanizmy kontrolne, w tym zwłaszcza dotyczące raportowania i działalności operacyjnej

1. Ocena sprawozdania Grupy Kapitałowej INTROL oraz sprawozdania Zarządu z działalności Grupy w zakresie ich zgodności z księgami i dokumentami, jak i stanem faktycznym

Rada Nadzorcza zapoznała się ze skonsolidowanym sprawozdaniem Grupy Kapitałowej INTROL za rok 2024, na które składają się:

- 1) skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej, sporządzone na dzień 31 grudnia 2024 roku, które po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę **510 475 tys. złotych**,
- 2) skonsolidowane sprawozdanie z zysków lub strat i innych całkowitych dochodów za rok obrotowy od 1 stycznia 2024 do 31 grudnia 2024 roku, wykazujące całkowite dochody razem w wysokości **26 167 tys. złotych**,
- 3) skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia 2024 do 31 grudnia 2024 roku, wykazujące zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę **25 639 tys. złotych**,
- 4) skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 1 stycznia 2024 do 31 grudnia 2024 roku, wykazujące zwiększenie kapitału własnego o kwotę **12 541 tys. złotych**,
- 5) informacje dodatkowe,
- 6) noty do sprawozdania finansowego.

Rada Nadzorcza zapoznała się ze sprawozdaniem Niezależnego Biegłego Rewidenta – Kancelarii Porad Finansowo-Księgowych dr Piotr Rojek Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością – wyznaczonej na podstawie Uchwały Rady Nadzorczej z dnia 13 lipca 2023 r. do badania skonsolidowanego sprawozdania Grupy Kapitałowej INTROL za rok obrotowy 2024 r. oraz ze sprawozdaniem Zarządu INTROL S.A. z działalności Grupy Kapitałowej INTROL za rok obrotowy 2024.

Ocena przez Radę Nadzorczą skonsolidowanego sprawozdania Grupy Kapitałowej INTROL za rok obrotowy 2024 oraz sprawozdania Zarządu obejmowała m.in. ich zgodność z księgami i dokumentami, jak i ze stanem faktycznym.

Rada Nadzorcza po zapoznaniu się ze skonsolidowanym sprawozdaniem Grupy Kapitałowej INTROL, sprawozdaniem Zarządu oraz w oparciu o treść sprawozdania biegłego rewidenta, stwierdza, że dane zawarte w ww. sprawozdaniach prawidłowo i rzetelnie charakteryzują sytuację majątkową, finansową oraz odzwierciedlają rzetelnie i jasno wszystkie informacje istotne dla oceny wyniku działalności gospodarczej, rentowności i przepływów pieniężnych w badanym okresie w Grupie Kapitałowej INTROL. Informacje finansowe zawarte w sprawozdaniu Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej INTROL w roku 2024, zaczerpnięte są bezpośrednio ze zbadanego sprawozdania finansowego i są z nim zgodne.

Sprawozdania sporządzone zostały w sposób prawidłowy we wszystkich istotnych aspektach, zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości (MSR) oraz Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej (MSSF) oraz na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych. Sprawozdanie jest zgodne z przepisami prawa i postanowieniami Statutu Spółki INTROL S.A. Poddane zatem ocenie Rady Nadzorczej sprawozdanie Grupy Kapitałowej Spółki, jest zgodne z księgami, dokumentami, jak i ze stanem faktycznym.

2. Ocena sytuacji Grupy Kapitałowej INTROL

Analiza skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej INTROL prowadzi do następujących wniosków.

Oceniając sytuację Grupy Kapitałowej Rada wzięła pod uwagę, m.in. następujące okoliczności, które znalazły wyraz w Sprawozdaniu Zarządu.

Skonsolidowane przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów w 2024 r. były o 43 507 tys. zł, (tj. o 6,3%) niższe od osiągniętych w analogicznym okresie 2023 r.

Spadek przychodów poza Grupę r/r w 2024 r. zanotowały m.in. spółki: RAControls Sp. z o.o. o 29 835 tys. zł, INTROL Pro- ZAP Sp. z o.o. o 9 607 tys. zł, I4TECH Sp. z o.o. o 9 203 tys. zł, INTROL Automatyka Sp. z o.o. o 5 109 tys. zł oraz Limatherm Components Sp. z o.o. o 3 169 tys. zł.

Wzrost sprzedaży poza Grupę r/r w 2024 r. osiągnęły m.in. spółki: IB Systems Sp. z o.o. o 13 645 tys. zł oraz Limatherm Sensor Sp. z o.o. o 2 325 tys. zł.

Zysk brutto ze sprzedaży Grupy INTROL w 2024 r. obniżył się r/r o 2 343 tys. zł (czyli o 1,6%). Spadek ten wynikał ze spadku przychodów Grupy i został częściowo skompensowany przez wzrost średniej marży brutto na sprzedaży o 1,1 p.p.

W stosunku do roku ubiegłego nastąpił wzrost kosztów sprzedaży o 2 783 tys. zł (tj. o 6,5%) oraz wzrost kosztów ogólnego zarządu o 3 614 tys. zł (tj. o 8,8%). Główne zmiany kosztów ponoszonych poza Grupą dotyczyły m.in. spółek IB Systems Sp. z o.o. (wzrost o 2 487 tys. zł), INTROL Sp. z o.o. (o 1 447 tys. zł).

W 2024 r. rozpoznana strata z tyt. utraty wartości w związku z utworzonymi odpisami na należności wyniosła 11 434 tys. zł (w 2023 r. 10 697 tys. zł). Odpisy dotyczyły głównie spółki INTROL Energomontaż Sp. z o.o. (11 151 tys. zł, 2023 r. 7 393 tys. zł), w roku ubiegłym istotne odpisy dotyczyły również RAControls Sp. z o.o. (2 058 tys. zł) oraz IB Systems Sp. z o.o. (1 801 tys. zł).

Na wynik na pozostałej działalności (wzrost o 1 233 tys. zł r/r do 1 337 tys. zł) największy pozytywny wpływ miały otrzymane dotacje (spadek o 68 tys. zł r/r do 1 072 tys. zł) oraz wynik na sprzedaży środków trwałych (spadek o 193 tys. zł do 541 tys. zł). Negatywny wpływ na wynik na pozostałej działalności miały natomiast utworzone odpisy na zapasy (spadek o 759 tys. zł r/r do - 288 tys. zł) oraz likwidacje zapasów (spadek o 245 tys. zł r/r do - 487 tys. zł).

W efekcie powyższych zmian zyski operacyjne EBIT i EBITDA pogorszyły się w 2024 r. odpowiednio o 8 247 tys. zł (tj. o 16,2%) r/r i o 6 931 tys. zł (tj. o 10,1%) r/r do kwot 42 718 tys. zł i 61 767 tys. zł. Wskaźniki rentowności: porównując 2024 r. z 2023 r. pozostały na porównywalnym poziomie (EBIT z 7,4% do 6,6%, EBITDA z 10,0% do 9,6%).

Wynik na działalności finansowej poprawił się o 844 tys. zł i wyniósł minus 7 045 tys. zł. Największy wpływ na ww. wynik za 2024 r. miały poniesione koszty odsetek, głównie bankowych, leasingowych i faktoringowych (7 539 tys. zł, wzrost kosztów o 925 tys. zł) oraz prowizji od kredytów i gwarancji (733 tys. zł, 2023 r.: 608 tys. zł). Pozytywnie na wynik na działalności finansowej wpłynęły różnice kursowe 1 847 tys. zł, w 2023 r. miały negatywny wpływ na poziomie 57 tys. zł.

W 2024 r. skonsolidowany zysk netto był niższy niż rok wcześniej o 4 302 tys. zł. Rada Nadzorcza uznaje sytuację Grupy Kapitałowej za stabilną i niezagrażającą kontynuacji działalności.

3. Ocena systemów kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, Compliance oraz funkcji audytu wewnętrznego Grupy Kapitałowej INTROL, wraz z informacją na temat działań, jakie Rada Nadzorcza podejmowała w celu dokonania tej oceny; ocena ta obejmuje wszystkie istotne mechanizmy kontrolne, w tym zwłaszcza dotyczące raportowania i działalności operacyjnej

Grupa nie wdrożyła odrębnych systemów kontroli wewnętrznej i zarządzania ryzykiem w odniesieniu do procesu sporządzania sprawozdań finansowych. Sprawozdania finansowe spółek z Grupy Kapitałowej INTROL sporządzane są zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości (MSR) oraz Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej (MSSF). Sprawozdania finansowe sporządzają służby finansowo-księgowe poszczególnych spółek pod nadzorem Głównego Księgowego. Sprawozdania zatwierdza Zwyczajne Zgromadzenia Wspólników spółek. Weryfikacja rocznych i półrocznych sprawozdań finansowych dokonywana jest przez niezależnego biegłego rewidenta. Decyzję o wyborze rewidenta podejmowane są stosownymi uchwałami Rad Nadzorczych spółek, przy czym wymagana jest rekomendacja Komitetu Audytu stosownie do obowiązującej w Spółce Polityki wyboru firmy audytorskiej do przeprowadzania badania sprawozdań finansowych INTROL S.A. oraz Grupy Kapitałowej.

Rada Nadzorcza danej spółki z Grupy INTROL dokonuje również oceny rocznego sprawozdania finansowego tej spółki w zakresie jego zgodności z księgami, dokumentami i ze stanem faktycznym. Pisemne sprawozdanie z wyników oceny Rada Nadzorcza danej spółki składa Zwyczajnemu Zgromadzeniu Wspólników tej spółki.

W Grupie INTROL funkcjonują następujące certyfikowane systemy zarządzania:

- system Compliance, wprowadzony w spółkach Grupy INTROL (poza INTROL Energetyka Sp. z o.o., Smart In Sp. z o.o., Smart In Sp. z o.o. Sp.k, INTROL Automation s.r.c, INTROL Automatyka Limanowa Sp. z o.o.),
- PN-EN ISO 9001:2015 i PN – ISO 45001:2018 – system zarządzania jakością i BHP w Biurze Inżynierskim Atechem Sp. z o.o.

- PN-EN ISO 9001:2015-10 – system zarządzania jakością w IB Systems Sp. z o.o.
- VDS 4322pl, VDS 4322-2pl – system zarządzania jakością w systemach przeciwpożarowych w IB Systems Sp. z o.o.
- PN-EN ISO 9001:2015 – system zarządzania jakością w INTROL – Energomontaż Sp. z o.o., Limatherm Components Sp. z o.o. Limatherm S.A., Limatherm Sensor Sp. z o.o., INTROL Pro – ZAP Sp. z o.o., INTROL Automatyka Sp. z o.o., INTROL Sp. z o.o.
- PN-EN ISO 14001:2015 – system zarządzania środowiskowego w INTROL – Energomontaż Sp. z o.o.
- PN-EN ISO 45001: 2024-02 – system zarządzania bezpieczeństwem i higieną pracy w INTROL Pro – ZAP Sp. z o.o.
- PN-N-18001:2004 – system zarządzania bezpieczeństwem i higieną pracy w INTROL Pro – ZAP Sp. z o.o.
- PN – EN ISO 45001 – system zarządzania bezpieczeństwem i higieną pracy w INTROL – Energomontaż Sp. z o.o., INTROL SP. z o.o.
- PN-EN ISO 3834-2:200 – system zarządzania jakością w spawalnictwie w INTROL – Energomontaż Sp. z o.o.
- PN-EN ISO/IEC 80079:34 – system zarządzania jakością w Limatherm Components Sp. z o.o. (Atmosfery wybuchowe. Zastosowanie systemów zarządzania jakością do produkcji wyrobów Ex)
- IATF 16949:2016 – system zarządzania jakością w przemyśle motoryzacyjnym w Limatherm S.A.
- ISO 14001:2015 – system zarządzania środowiskiem w Limatherm S.A.
- KAIZEN – program ciągłego doskonalenia w INTROL Pro – ZAP Sp. z o.o., rozszerzony na zapewnienie jakości i dbałości o dobre relacje z dostawcami i klientami
- PN-EN ISO/IEC 17025:2018-02 – system akredytacji laboratorium wzorcującego (objęto nim Laboratorium Pomiarowe w INTROL Sp. z o.o. oraz Limatherm Sensor Sp. z o.o.).

W INTROL S.A. funkcjonuje Dział Audytu Wewnętrznego i Sprawozdawczości, którego celem jest dokonywanie niezależnej i obiektywnej oceny systemów zarządzania ryzykiem i kontroli wewnętrznej oraz analizy procesów biznesowych w Grupie INTROL. Dział ten realizuje swoje zadania w oparciu o plany audytów, ponadto może realizować także audyty doraźne zlecane przez Radę Nadzorczą lub Zarząd Spółki.

Do głównych zadań Działu Audytu Wewnętrznego należy:

- prowadzenie działań kontrolnych w spółkach zależnych oraz tworzenie opinii i raportów z ww. działań,
- monitorowanie wykonania działań podjętych przez kierowników audytowanych spółek zależnych i komórek organizacyjnych w celu realizacji zaleceń oraz stopnia ich realizacji,
- bieżąca współpraca z Zarządem i Radą Nadzorczą w realizacji bieżących zadań, wynikających z potrzeb i planów Emitenta,
- wykonywanie czynności doradczych oraz składanie wniosków mających na celu usprawnienie działalności poszczególnych spółek Grupy,
- uczestnictwo w realizacji projektów jednorazowych (np. due diligence),

- ocena adekwatności, skuteczności i efektywności kontroli zarządczej,
- identyfikowanie, analiza i ocena ryzyka oraz jego wpływu na realizację celów i zadań w poszczególnych obszarach działalności.

Rada Nadzorcza Spółki pozostawała w roku 2024 w stałym kontakcie z Dyrektorem Audytu Wewnętrznego i sprawozdawczości.

W Grupie INTROL od 2020 r. funkcjonuje system Compliance. Obowiązuje we wszystkich spółkach Grupy INTROL, oprócz Limatherm S.A., INTROL Energetyka Sp. z o.o., Smart In Sp. z o.o., Smart In Sp. z o.o. Sp.k, INTROL Automatyka Limanowa Sp. z o.o. oraz INTROL Automation s.r.o. System ma na celu spełnienie obowiązków organizacji w zakresie zgodności poprzez zbiór powiązanych i współdziałających ze sobą polityk i procesów. Założenia systemu cechują się elastycznością, pozwalającą na uwzględnienie struktury i potrzeb organizacji, co też zostało zrobione w spółkach zależnych Grupy INTROL, na etapie poprzedzającym wdrożenie treści procedur składających się na system Compliance.

Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia, opisane wyżej, zasady kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, Compliance oraz funkcji audytu wewnętrznego Grupy Kapitałowej INTROL.

IX. Rada Nadzorcza INTROL S.A. w roku obrotowym 2024

1. Skład osobowy Rady Nadzorczej, pełnione funkcje w Radzie Nadzorczej w trakcie roku obrotowego oraz spełnienie kryteriów niezależności, powiązania z akcjonariuszem posiadającym co najmniej 5% ogólnej liczby głosów w Spółce

W okresie od 1 stycznia 2024 r. do 1 kwietnia 2024 r. skład Rady Nadzorczej INTROL S.A. przedstawiał się następująco:

- Wiesław Kapral – Przewodniczący Rady Nadzorczej,
- Krzysztof Zyguła – Zastępca Przewodniczącego Rady Nadzorczej, spełnia kryteria niezależności określone w ustawie z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (DZ.U z 2017 r. poz. 1089 z późn. zm.), nie ma rzeczywistych i istotnych powiązań z akcjonariuszem Spółki posiadającym co najmniej 5% ogólnej liczby głosów,
- Piotr Dudek – Członek Rady Nadzorczej, nie miał rzeczywistych i istotnych powiązań z akcjonariuszem Spółki posiadającym co najmniej 5% ogólnej liczby głosów
- Katarzyna Kapral – Członek Rady Nadzorczej,
- Michał Szafranski – Członek Rady Nadzorczej, spełnia kryteria niezależności określone w w/w ustawie, nie ma rzeczywistych i istotnych powiązań z akcjonariuszem Spółki posiadającym co najmniej 5% ogólnej liczby głosów,
- Marian Ciaciura – Członek Rady Nadzorczej, spełnia kryteria niezależności określone w w/w ustawie, nie posiada rzeczywistych i istotnych powiązań z akcjonariuszem Spółki posiadającym co najmniej 5% ogólnej liczby głosów,
- Katarzyna Bodziony-Szweda – Sekretarz Rady Nadzorczej.

W dniu 28 marca 2024 roku Pani Katarzyna Bodziony – Szweda złożyła rezygnację z dniem 1 kwietnia 2024 r. z członkostwa w Radzie Nadzorczej, w związku z powierzeniem jej stanowiska Dyrektora Generalnego w INTROL S.A.; w rezultacie w okresie od 1 kwietnia 2024 r. do 17 maja 2024 r. skład i pełnione funkcje w Radzie Nadzorczej INTROL S.A. przedstawiały się następująco:

- Wiesław Kapral – Przewodniczący Rady Nadzorczej,
- Krzysztof Zyguła – Zastępca Przewodniczącego Rady Nadzorczej, nie ma rzeczywistych i istotnych powiązań z akcjonariuszem Spółki posiadającym co najmniej 5% ogólnej liczby głosów,
- Piotr Dudek – Członek Rady Nadzorczej, nie miał rzeczywistych i istotnych powiązań z akcjonariuszem Spółki posiadającym co najmniej 5% ogólnej liczby głosów,
- Katarzyna Kapral – Członek Rady Nadzorczej,
- Michał Szafrński – Członek Rady Nadzorczej, spełnia kryteria niezależności określone w w/w ustawie, nie ma rzeczywistych i istotnych powiązań z akcjonariuszem Spółki posiadającym co najmniej 5% ogólnej liczby głosów,
- Marian Ciaciura – Członek Rady Nadzorczej, spełnia kryteria niezależności określone w w/w ustawie, nie posiada rzeczywistych i istotnych powiązań z akcjonariuszem Spółki posiadającym co najmniej 5% ogólnej liczby głosów,

W dniu 17 maja 2024 r., na mocy uchwały nr 3 Rady Nadzorczej doszło do zmian w pełnionych w Radzie funkcji z mocą wiążącą od 18 maja 2024 r., bez zmian w składzie osobowym Rady a mianowicie:

- Katarzyna Kapral – objęła funkcję Przewodniczącej Rady Nadzorczej,
- Wiesław Kapral – objął funkcję Wiceprzewodniczącego Rady Nadzorczej,
- Krzysztof Zyguła – objął funkcję Sekretarza Rady Nadzorczej.

W dniu 18 listopada 2024r. zmarł Pan Piotr Dudek – Członek Rady Nadzorczej. Na jego miejsce nie powołano w roku 2024 nowego Członka Rady Nadzorczej. W rezultacie składu Rady w okresie od 19 listopada 2024 r. do 31 grudnia 2024 r. był następujący:

- Katarzyna Kapral – Przewodnicząca Rady Nadzorczej,
- Wiesław Kapral – Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej,
- Krzysztof Zyguła – Sekretarz Rady Nadzorczej,
- Marian Ciaciura – Członek Rady Nadzorczej,
- Michał Szafrński – Członek Rady Nadzorczej.

Istotne problemy, którymi zajmowała się Rada i przeprowadzone kontrole oraz postępowania wyjaśniające

W roku 2024 najistotniejszym przedmiotem prac Rady Nadzorczej były następujące kwestie:

- 1) Opiniowanie projektów uchwał Walnych Zgromadzeń INTROL S.A.,
- 2) Ocena sprawozdania finansowego INTROL S.A. i skonsolidowanego sprawozdania Grupy Kapitałowej INTROL oraz wniosku Zarządu w sprawie podziału zysku.
- 3) Wybór firmy audytorskiej do zbadania sprawozdań finansowych Spółki i Grupy Kapitałowej za lata 2025 i 2026.

Szczegółowy wykaz uchwał zawierał załączone zestawienie – załącznik nr 1 niniejszego Sprawozdania.

2. Podsumowanie działalności Rady Nadzorczej

Rada Nadzorcza sprawowała stały nadzór nad działalnością Spółki we wszystkich dziedzinach jej działalności. Czynności Rady obejmowały m.in.:

- a) analizę i ocenę bieżących wyników finansowych i okresowych sprawozdań finansowych Spółki,
- b) analizę otrzymanych informacji od Zarządu dotyczących działalności Spółki,
- c) opiniowanie nowej Polityki wynagrodzeń Członków Zarządu i Rady Nadzorczej
- d) ocena przez Radę Nadzorczą sprawozdań, o których mowa w art. 395 § 2 pkt 1 KSH za rok obrotowy 2023, w zakresie ich zgodności z księgami, dokumentami i ze stanem faktycznym,
- e) ocenę przez Radę Nadzorczą wniosku Zarządu Spółki dotyczącego podziału zysku za rok obrotowy 2023,
- f) wybór firmy audytorskiej do badania sprawozdań finansowych Spółki i Grupy Kapitałowej INTROL za lata 2025-2026,
- g) wybór firmy audytorskiej do wykonania usługi atestacyjnej sprawozdań zrównoważonego rozwoju (ESG) za lata 2024 i 2025,
- h) wybór firmy audytorskiej do badania sprawozdań finansowych Spółki i Grupy Kapitałowej INTROL za lata 2025 i 2026,
- i) wyrażanie zgód na ustanawianie zabezpieczeń przez INTROL S.A. za zobowiązania spółek Grupy Kapitałowej INTROL oraz pożyczek dla spółek z Grupy Kapitałowej INTROL,
- j) podejmowanie uchwał w sprawach dotyczących wynagrodzeń Członków Zarządu.

Rada Nadzorcza w 2024 roku odbyła dwa posiedzenia, większość uchwał podejmowana była w trybie obiegowym lub korzystając z możliwości zdalnego porozumiewania się na odległość.

3. Komitety Rady Nadzorczej

Komitet Audytu Rady Nadzorczej INTROL S.A. z siedzibą w Katowicach (dalej także jako: „Komitet”) funkcjonuje w Spółce od dnia 5 lipca 2017 r. (zgodnie z uchwałą nr 4 Rady Nadzorczej INTROL S.A. z dnia 5 lipca 2017 r.). W związku z powołaniem przez Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki dnia 10 czerwca 2022 r. Rady Nadzorczej kolejnej Wspólnej Kadencji, po ukonstytuowaniu się Rady Nadzorczej, dnia 21 czerwca 2022 r. Rada Nadzorcza na mocy uchwał nr 3 i 4 ponownie powołała ze swojego grona Komitet Audytu, postanawiając, iż będzie on liczył trzy osoby. W skład Komitetu Audytu wchodzi:

- Michał Szafrński – Przewodniczący,
- Marian Ciaciura – Członek,
- Krzysztof Zyguła – Członek.

W takim składzie osobowym Komitetu Audytu funkcjonuje od dnia 22 września 2020 roku.

Komitet Audytu we wskazanym składzie spełnia kryteria niezależności oraz pozostałe wymagania określone w art. 129 ust. 1, 3, 5 i 6 Ustawy o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym.

4. Podsumowanie działalności Komitetu Audytu

Komitet Audytu sprawował stały nadzór nad działalnością Spółki, w szczególności poprzez monitorowanie:

- a) sprawozdawczości finansowej,
- b) sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju grupy kapitałowej,
- c) skuteczności systemów kontroli wewnętrznej i systemów zarządzania ryzykiem oraz audytu wewnętrznego, w tym zakresie sprawozdawczości finansowej,
- d) wykonywania czynności rewizji finansowej, w szczególności przeprowadzenia przez firmę audytorską badania,
- e) monitorowanie niezależności firmy audytorskiej.

Realizując powyższe zadania Komitet Audytu m.in. monitorował proces sporządzania i badania sprawozdania finansowego INTROL S.A. oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej INTROL. Komitet odbywał spotkania ze służbami finansowymi INTROL SA oraz kluczowymi biegłymi rewidentami. Komitet Audytu uczestniczył również w przygotowaniu procesu wyboru firmy audytorskiej do zbadania sprawozdań finansowych Spółki i Grupy Kapitałowej INTROL za lata 2024 i 2025 oraz wydał rekomendację dla Rady Nadzorczej co do wyboru firmy audytorskiej.

Ponadto Komitet Audytu wydał rekomendację w sprawie wyboru firmy audytorskiej do wykonania usługi atestacyjnej sprawozdań zrównoważonego rozwoju (ESG) za lata 2024 i 2025.

5. Samoocena pracy Rady Nadzorczej

Rada Nadzorcza w sposób należyty wykonywała swoje obowiązki wynikające z przepisów Kodeksu spółek handlowych, Statutu Spółki oraz Regulaminu Rady Nadzorczej.

6. Wnioski Rady Nadzorczej do Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy

Oceniając działalność Spółki w roku obrotowym 2024 Rada Nadzorcza wnosi do Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia INTROL S.A. o:

- a) zatwierdzenie sprawozdania Zarządu z działalności INTROL S.A. w roku obrotowym 2024,
- b) zatwierdzenie jednostkowego sprawozdania finansowego INTROL S.A. za rok obrotowy 2024,
- c) udzielenie absolutorium Członkom Zarządu z wykonywanych przez nich obowiązków w 2024 r.,
- d) udzielenie absolutorium Członkom Rady Nadzorczej z wykonywania przez nich obowiązków w 2024 r.,
- e) przeznaczenie zysku wypracowanego za rok obrotowy 2024 zgodnie z wnioskiem Zarządu,
- f) zatwierdzenie skonsolidowanego sprawozdania Grupy Kapitałowej INTROL za rok obrotowy 2024.

Katowice, 25 kwietnia 2025 r.