

**SPRAWOZDANIE RADY NADZORCZEJ PROCHEM S.A.
ZE SPRAWOWANIA NADZORU NAD DZIAŁALNOŚCIĄ SPÓŁKI ZA ROK
OBRACHUNKOWY 2023**

Rada Nadzorcza XI kadencji została powołana Uchwałą Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy PROCHEM S.A. na nową 3-letnią kadencję w dniu 25 sierpnia 2020 roku, która została przedłużona o rok – do daty odbycia WZA przyjmującego sprawozdania za 2023 rok w wyniku zmian ustawowych wprowadzonych w KSH w październiku 2022 roku.

W 2023 roku Rada Nadzorcza PROCHEM S.A. XI kadencji pracowała w składzie :

- od odbycia WZA w dniu 14 czerwca 2023 roku :

1. Marek Garliński - Prezes Rady Nadzorczej
2. Karol Żbikowski - Wiceprezes Rady Nadzorczej
3. Paweł Bielski
4. Wiesław Kiepiel
5. Jarosław Stępniewski

- od 1 stycznia 2023 roku do 14 czerwca 2023 roku Rada Nadzorcza XI kadencji pracowała w składzie :

1. Marek Garliński
2. Karol Żbikowski
3. Andrzej Karczykowski
4. Wiesław Kiepiel
5. Jarosław Stępniewski

Niezależnymi członkami Rady Nadzorczej PROCHEM S.A. są Karol Żbikowski, Paweł Bielski i Wiesław Kiepiel.

W dniu 26 maja 2021 roku Rada Nadzorcza powołała Zarząd Spółki na 3-letnią kadencję wspólną rozpoczynającą się od 25 czerwca 2021 roku w składzie:

1. Marek Kiersznicki - Prezes Zarządu
2. Krzysztof Marczak - Wiceprezes Zarządu
3. Michał Dąbrowski - Członek Zarządu

W 2023 roku Zarząd Spółki działał w niezmienionym składzie.



Rada Nadzorcza sprawowała nadzór nad działalnością Spółki we wszystkich dziedzinach działalności przedsiębiorstwa zgodnie z art. 382 Kodeksu Spółek Handlowych, Statutem Spółki PROCHEM S.A. oraz Regulaminem Rady Nadzorczej.

W 2023 roku Rada Nadzorcza odbyła 5 posiedzeń. Na posiedzeniach Rady Nadzorczej omawiane były przede wszystkim sprawy ekonomiczno-finansowe oraz strategiczne dla PROCHEM S.A. i Grupy Kapitałowej PROCHEM S.A., bieżący i oczekiwany stan kontraktacji, a także inne istotne dla funkcjonowania Spółki sprawy.

Rada Nadzorcza XI kadencji na pierwszym posiedzeniu w dniu 25 sierpnia 2020 roku powołała Komitet Audytu w składzie:

1. Karol Żbikowski - Przewodniczący Komitetu
2. Marek Garliński
3. Wiesław Kiepiel

W 2023 roku Komitet Audytu działał w niezmiennym składzie.

Niezależnymi członkami Komitetu Audytu są Karol Żbikowski i Wiesław Kiepiel.

W zakresie spraw ekonomiczno-finansowych:

- oceniano na bieżąco finansową sytuację Spółki oraz Grupy Kapitałowej PROCHEM S.A.,
- szczegółowo analizowano wyniki ekonomiczne działalności Spółki oraz Grupy Kapitałowej w kolejnych kwartałach 2023 roku,
- na podstawie szczegółowych materiałów przygotowywanych przez Zarząd Spółki systematycznie badano rachunek wyników i bilans Spółki, stan należności i zobowiązań Spółki, analizę przepływów finansowych, analizę wskaźnikową (wskaźniki rentowności, płynności finansowej, wypłacalności i wskaźniki kapitałowe), analizę kosztów własnych sprzedaży, a także analizowano sytuację w zakresie stanu kontraktacji i stopnia realizacji planu,
- omawiano założenia do planu finansowo - ekonomicznego na rok obrotowy 2024,

2
wz MR O MPel

- analizowano efektywność działania Spółek wchodzących w skład Grupy Kapitałowej PROCHEM S.A.
- omawiano zmieniające się warunki rynkowe związane z inflacją, rosnącym kosztem pieniądza i wojną w Ukrainie oceniając ich wpływ na sytuację Spółki,
- sporządzono coroczne sprawozdanie o wynagrodzeniach członków zarządu i rady nadzorczej, które zostało poddane atestacji przez biegłego rewidenta,
- dokonano, zgodnie z przyjętą procedurą, okresowej oceny istotnych transakcji przeprowadzonych przez Spółkę z podmiotami powiązаныmi na warunkach rynkowych w ramach zwykłej działalności,
- opiniowano zaproponowane przez Zarząd projekty uchwał na WZA PROCHEM S.A..

W zakresie realizacji głównych projektów realizowanych przez Spółkę:

- prowadzono analizę i ocenę dynamiki ryzyk związanych z działalnością Prochem S.A. oraz spółek Grupy Kapitałowej.

Komitet Audytu

W dniu 24 maja 2023 roku Rada Nadzorcza dokonała wyboru firmy audytorskiej do przeprowadzenia badania sprawozdania finansowego i sprawozdania Zarządu z działalności Spółki za 2023, 2024 i 2025 rok oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego i sprawozdania z działalności Grupy Kapitałowej za 2023, 2024 i 2025 rok., zgodnie z obowiązującą w spółce polityką i procedurą wyboru firmy audytorskiej do przeprowadzenia badania. Rada Nadzorcza na podstawie rekomendacji Komitetu Audytu powierzyła ww. badania na kolejne trzy lata dotychczasowemu audytorowi - firmie Misters Auditor Adviser sp. z o.o.

Rada Nadzorcza w drodze uchwały podjętej w trybie głosowania pisemnego w dniu 25 września 2023 roku dokonała uszczegółowienia uchwały z dnia 24 maja 2023 roku o wyborze firmy audytorskiej do przeprowadzenia badania sprawozdania j.w.

Sprawozdanie z działalności Komitetu Audytu w 2023 roku jest załącznikiem do Sprawozdania Rady Nadzorczej.

3  

Dodatkowe oceny RN zgodnie z wymaganiami art. 382 § 3[1] KSH

- Ocena sytuacji spółki, z uwzględnieniem adekwatności i skuteczności stosowanych systemów kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, zapewnienia zgodności działalności z normami lub mającymi zastosowanie praktykami oraz audytu wewnętrznego jest zawarta w oddzielnym dokumencie przyjętym przez Radę Nadzorczą;
- Ocena realizacji przez Zarząd obowiązków, o których mowa w art. 380[1] KSH – Rada Nadzorcza stwierdza, że Zarząd wypełniał swoje obowiązki informacyjne wobec Rady Nadzorczej określone w art. 380[1] KSH zgodnie z obowiązującymi przepisami;
- Ocena sposobu sporządzania lub przekazywania Radzie Nadzorczej przez Zarząd informacji, dokumentów, sprawozdań lub wyjaśnień zażądanych w trybie określonym w art. 382 § 4 KSH – Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia współpracę w tym zakresie i nie wnosi uwag;
- 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[1] – Rada Nadzorcza nie zlecała w 2023 roku jakichkolwiek dodatkowych badań.

Konkluzja

Działając na podstawie postanowień art 382 § 3 Kodeksu Spółek Handlowych oraz Statutu Spółki, Rada Nadzorcza dokonała analizy i oceny niżej wymienionych dokumentów w zakresie ich zgodności z księgami i dokumentami, jak i ze stanem faktycznym:

- jednostkowego sprawozdania finansowego PROCHEM S.A. za rok obrotowy 2023 wraz z opinią i raportem niezależnego biegłego rewidenta,
- skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej PROCHEM S.A. za rok obrotowy 2023 wraz z opinią i raportem niezależnego biegłego rewidenta,
- sprawozdania Zarządu z działalności gospodarczej PROCHEM S.A. i Grupy Kapitałowej PROCHEM S.A. za rok obrotowy 2023,

4 

- wniosku Zarządu, co do pokrycia straty za 2023 rok.
- sprawozdania Komitetu Audytu.

Ww. sprawozdania finansowe za rok 2023 poddane zostały badaniu Misters Audytor Adviser Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie. Raporty z tego badania oraz opinie biegłych, stanowiące ich syntezę, były podstawowym materiałem analitycznym, poddanym ocenie Rady.

Uwzględniając zatem zawarte w wymienionych materiałach źródłowych ustalenia i oceny za kompetentne i wyczerpujące, Rada uznała, że sprawozdania finansowe za 2023 r. we wszystkich istotnych aspektach sporządzone zostały zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa, zasadami rachunkowości i standardami, a także zgodnie ze stanem faktycznym ujawnionym w księgach. Rada Nadzorcza rekomenduje Walnemu Zgromadzeniu Akcjonariuszy zatwierdzenie sprawozdania finansowego PROCHEM S.A. za rok obrotowy 2023 oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej PROCHEM S.A. za ten sam okres.

Rada Nadzorcza poddała też analizie sprawozdanie Zarządu z działalności gospodarczej prowadzonej w 2023 r. Rada stwierdziła, że sprawozdanie to rzetelnie przedstawia podejmowane działania gospodarcze, a także pozwala na ocenę kondycji finansowej i majątkowej Spółki.

Jednocześnie Rada rekomenduje Walnemu Zgromadzeniu zatwierdzenie uchwały dotyczącej pokrycia straty spółki za 2023 rok z kapitału zapasowego.

Rada rekomenduje udzielenie absolutorium za 2023 wszystkim członkom Zarządu.

Informacje wymagane przez Dobre Praktyki Spółek Notowanych na GPW 2021, obowiązujące od lipca 2021 r.

Od 1 lipca 2021 r. zostały wprowadzone przez GPW DPSN2021. Spółka ogłosiła w dniu 30 lipca 2021 r. informację na temat stanu stosowania przez spółkę zasad zawartych w Zbiorze Dobre Praktyki Spółek Notowanych na GPW 2021. W dniu 31 sierpnia 2021 r. powyższa informacja była omówiona przez Zarząd na posiedzeniu Rady Nadzorczej i członkowie RN przyjęli ją do wiadomości bez uwag.



Ocena spełniania kryteriów niezależności przez Członków Rady (2.11.1)

Członkowie Rady Nadzorczej XI kadencji: Karol Żbikowski, Paweł Bielski (członek RN od 14.06.2023 r.) oraz Wiesław Kiepiel złożyli oświadczenia o spełnianiu kryteriów niezależności określonych w ustawie z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym, a także nie mają rzeczywistych i istotnych powiązań z akcjonariuszem posiadającym co najmniej 5% ogólnej liczby głosów w spółce, zgodnie z pkt.2.3 Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW 2021. Członkowie Rady Andrzej Karczykowski (członek RN do 14.06.2023 r.), Marek Garliński i Jarosław Stępniewski oświadczyli, że nie spełniają kryteriów niezależności. Po przeanalizowaniu oświadczeń oraz okoliczności w nich wskazanych Rada Nadzorcza przyjęła, że Członkowie Rady Nadzorczej Karol Żbikowski, Paweł Bielski i Wiesław Kiepiel spełniają kryteria niezależności w stosunku do spółki Prochem S.A., co wypełnia punkt 2.3 Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW 2021. Rada aktywnie wypełniała swoje obowiązki i na bieżąco monitorowała sytuację Spółki podejmując adekwatne działania.

Posumowanie działalności Rady i jej komitetów (2.11.2)

Podsumowanie działalności Rady Nadzorczej i Komitetu Audytu przedstawione jest w pierwszej części Sprawozdania Rady Nadzorczej.

Ocena sytuacji Spółki w 2023 r. z uwzględnieniem oceny systemu kontroli wewnętrznej i systemu zarządzania ryzykiem (2.11.3.)

Ocena sytuacji Spółki PROCHEM S.A. w 2023 r. z uwzględnieniem oceny systemu kontroli wewnętrznej i zarządzania ryzykiem przedstawiona jest w oddzielnym dokumencie Rady Nadzorczej.

Ocena sposobu wypełniania przez Spółkę obowiązków informacyjnych dotyczących stosowania zasad ładu korporacyjnego, określonych w Regulaminie Giełdy oraz przepisach dotyczących informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych (2.11.4)



Rada Nadzorcza przyjęła przedstawioną przez Zarząd Spółki informację dotyczącą stosowania Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW 2021 przez Spółkę w 2023 roku, ze szczególnym uwzględnieniem wyjaśnień w zakresie rekomendacji i zasad, których Spółka nie stosuje oraz które nie dotyczą Spółki.

Spółka prawidłowo i zgodnie z obowiązującymi przepisami przekazuje informacje bieżące i okresowe. Rada nadzorcza ocenia, iż Spółka w prawidłowy sposób wypełniała obowiązki informacyjne.

Ocena zasadności wydatków na działalność sponsoringową, charytatywną lub inną o zbliżonym charakterze o których mowa w pkt.1.5 (2.11.5)

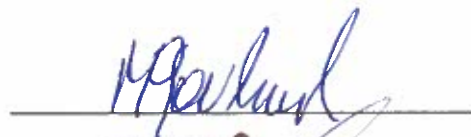
Stosownie do postanowień zasady 2.11.5 Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW 2021 Rada Nadzorcza informuje, że Spółka nie posiada polityki w zakresie prowadzenia działalności sponsoringowej, charytatywnej lub innej o zbliżonym charakterze i w 2023 roku nie poniosła w tym zakresie żadnych wydatków.

Informacja na temat stopnia realizacji polityki różnorodności w odniesieniu do zarządu i rady nadzorczej (2.11.6)

Spółka nie posiada wdrożonej sformalizowanej polityki różnorodności. Podstawowym kryterium przy podejmowaniu decyzji o wyborze osób do Zarządu i Rady Nadzorczej są kompetencje kandydatów, przy uznaniu zasady niedyskryminowania kandydatów z jakichkolwiek powodów nie merytorycznych.

Podpisy członków Rady Nadzorczej:

1. Marek Garliński



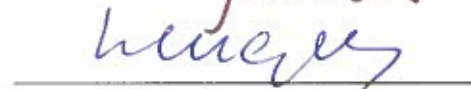
2. Karol Żbikowski



3. Paweł Bielski



4. Wiesław Kiepiel



5. Jarosław Stępniewski

