



izostal sa

SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI
RADY NADZORCZEJ IZOSTAL S.A.
W ROKU 2022

KOLONOWSKIE, 30.03.2023 R.

1. INFORMACJA NA TEMAT SKŁADU RADY NADZORCZEJ I JEJ KOMITETÓW

Rada Nadzorcza IX kadencji powołana została uchwałą Walnego Zgromadzenia na pięcioletni okres wspólnej kadencji trwającej w latach obrotowych 2020-2024. Rada Nadzorcza działa w oparciu o uchwalony przez siebie regulamin, który szczegółowo określa tryb pracy Rady, na podstawie Kodeksu spółek handlowych, Statutu Spółki, Dobrych praktyk spółek notowanych na GPW 2021 oraz obowiązujących przepisów prawa. Treść obowiązującego Regulaminu Rady Nadzorczej przyjęta uchwałą Rady Nadzorczej nr 64/IX/2022 z dnia 01 grudnia 2022 roku dostępna jest na stronie internetowej Spółki pod adresem: <https://www.izostal.com.pl/spolka/akty-prawne/regulamin-rady-nadzorczej/>.

W trakcie okresu sprawozdawczego w 2022 roku nastąpiły zmiany w składzie Rady Nadzorczej Spółki.

Skład Rady Nadzorczej IX kadencji na dzień 01.01.2022 roku przedstawiał się następująco:

- Henryk Orczykowski Przewodniczący Rady Nadzorczej
- Andrzej Baranek Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej
- Grażyna Kowalewska Sekretarz Rady Nadzorczej
- Jan Kruczak Członek Rady Nadzorczej
- Lech Majchrzak Członek Rady Nadzorczej
- Adam Szafraniec Członek Rady Nadzorczej.

W dniu 31 stycznia 2022 roku rezygnację z pełnionej funkcji Członka Rady Nadzorczej z dniem odbycia najbliższego Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Izostal S.A. złożył Pan Lech Majchrzak. Ponadto w dniu 24 marca 2022 roku rezygnację z pełnionej funkcji Członka Rady Nadzorczej z dniem odbycia najbliższego Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Izostal S.A. złożyła Pani Grażyna Kowalewska. Pani Grażyna Kowalewska jako Członek Rady Nadzorczej pełniła również funkcję Sekretarza Rady Nadzorczej i Sekretarza Komitetu Audytu. W związku ze złożonymi rezygnacjami Członków Rady Nadzorczej, Zwyczajne Walne Zgromadzenie Izostal S.A. w dniu 27.04.2022 roku podjęło uchwały w sprawie uzupełnienia składu Rady Nadzorczej. Uchwałą nr 17/2022 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki Izostal S.A. w Kolonowskiem z dniem 27.04.2022 roku powołało Pana Mirosława Cerazy na Członka Rady Nadzorczej Izostal S.A. na okres do końca obecnej kadencji, trwającej w latach obrotowych 2020-2024 i Uchwałą nr 18/2022 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki Izostal S.A. w Kolonowskiem z dniem 27.04.2022 roku powołało Pana Mirosława Nowaka na Członka Rady Nadzorczej Izostal S.A. na okres do końca obecnej kadencji, trwającej w latach obrotowych 2020-2024. Rada Nadzorcza w dniu 30 czerwca 2022 roku uchwałą nr 62/IX/2022 powołała do pełnienia funkcji Sekretarza Rady Nadzorczej Izostal S.A. Pana Mirosława Cerazy. Po zaistnieniu powyższych zmian, skład Rady Nadzorczej przedstawiał się następująco i pozostał niezmienny do dnia 31.12.2022 roku:

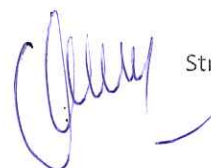
- Henryk Orczykowski Przewodniczący Rady Nadzorczej
- Andrzej Baranek Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej
- Mirosław Cerazy Sekretarz Rady Nadzorczej
- Jan Kruczak Członek Rady Nadzorczej
- Mirosław Nowak Członek Rady Nadzorczej
- Adam Szafraniec Członek Rady Nadzorczej.

W dokonanej przez Radę Nadzorczą Izostal S.A. w 2022 roku ocenie spełniania kryteriów niezależności przez poszczególnych jej członków, zgodnie z zasadą Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW 2021, kryteria niezależności spełnia wymagana liczba członków Rady. Trzech spośród sześciu członków Rady Nadzorczej: Pan Mirosław Cerazy, Mirosław Nowak i Pan Adam Szafraniec spełniają kryteria niezależności określone w ustawie z dnia 11 maja 2017 roku o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym. Ponadto Pan Jan Kruczak, Pan Mirosław Nowak i Pan Adam Szafraniec nie mają rzeczywistych i istotnych powiązań z akcjonariuszem posiadającym co najmniej 5% ogólnej liczby głosów w Spółce.

W ramach Rady Nadzorczej Izostal S.A. funkcjonuje jeden Komitet Audytu, który składa się z co najmniej trzech członków powołanych przez Radę Nadzorczą spośród swoich członków. Komitet Audytu działa na podstawie zatwierdzonego przez Radę Nadzorczą Izostal S.A. w dniu 07.12.2017 roku Regulaminu Komitetu Audytu Rady Nadzorczej Izostal S.A. oraz zgodnie z przyjętym rocznym Harmonogramem Stałych Posiedzeń Komitetu Audytu. Regulamin Komitetu Audytu dostępny jest na stronie internetowej Spółki pod adresem: <https://www.izostal.com.pl/spolka--/akty-prawne/regulamin-komitetu-audytu/>. Pracami Komitetu Audytu kieruje jego Przewodniczący wybierany przez członków Komitetu Audytu.

Skład Komitetu Audytu Rady Nadzorczej Izostal S.A. na dzień 01.01.2022 roku przedstawiał się następująco:

- Jan Kruczak – Przewodniczący Komitetu Audytu,
- Grażyna Kowalewska – Sekretarz Komitetu Audytu,



- Adam Szafraniec – Członek Komitetu Audytu

W trakcie 2022 roku nastąpiły zmiany w składzie Komitetu Audytu. Po rezygnacji Pani Grażyny Kowalewskiej i uzupełnieniu składu Rady Nadzorczej przez Zwyczajne Walne Zgromadzenie w dniu 27 kwietnia 2022 roku, Rada Nadzorcza na swoim posiedzeniu w dniu 30 czerwca 2022 roku, podjęła uchwałę w sprawie powołania do składu Komitetu Audytu Pana Mirosława Cerazy. Komitet Audytu na swoim posiedzeniu w dniu 25 sierpnia 2022 roku uchwałą nr 39/2022 wybrał Pana Mirosława Cerazy na Sekretarza Komitetu Audytu Rady Nadzorczej Izostal S.A. Na posiedzeniu Komitetu Audytu w dniu 25 sierpnia 2022 roku Pan Jan Kruczak złożył rezygnację z pełnionej funkcji Przewodniczącego Komitetu Audytu pozostając Członkiem Komitetu. Komitet Audytu uchwałą nr 38/2022 wybrał na Przewodniczącego Komitetu Audytu Pana Adama Szafranca. Od dnia 25.08.2022 roku skład Komitetu Audytu przedstawiał się następująco:

- Adam Szafraniec – Przewodniczący Komitetu Audytu
- Mirosław Cerazy – Sekretarz Komitetu Audytu
- Jan Kruczak – Członek Komitetu Audytu

Taki skład Komitetu Audytu pozostał niezmienny do dnia 31.12.2022 roku.

Dokonana w 2022 roku ocena spełniania kryteriów niezależności przez Członków Komitetu Audytu wskazuje, iż dwóch członków Komitetu Audytu, w tym jego Przewodniczący Pan Adam Szafraniec i Pan Mirosław Cerazy spełniają kryteria niezależności, o których mowa w art. 129 Ustawy z dnia 11 maja 2017 roku o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym. Pan Adam Szafraniec, Mirosław Cerazy i Jan Kruczak posiadają wiedzę i umiejętności w zakresie rachunkowości lub badania sprawozdań finansowych, nabyte poprzez posiadane wykształcenie, zdobyte kwalifikacje i doświadczenie na zajmowanych dotychczas stanowiskach. Wszyscy członkowie Komitetu Audytu posiadają wiedzę i umiejętności z zakresu branży, w której działa Spółka, które nabyli poprzez posiadane wykształcenie, zdobyte kwalifikacje i doświadczenie na zajmowanych dotychczas stanowiskach.

2. PODSUMOWANIE DZIAŁALNOŚCI RADY I JEJ KOMITETÓW

W okresie sprawozdawczym odbyły się cztery posiedzenia Rady Nadzorczej, na których podjęte zostały 26 uchwały. Komitet Audytu odbył cztery posiedzenia, w trakcie których podjęto 19 uchwał.

Rada Nadzorcza sprawowała stałą kontrolę i nadzór nad bieżącą działalnością operacyjną i finansową Spółki, monitorowała wyniki osiągnięte przez Spółkę i Grupę Kapitałową Izostal S.A., brała udział w opiniowaniu i nadzorze nad realizacją strategicznych planów Spółki oraz dokonywała oceny skuteczności systemów zarządzania ryzykiem istotnym dla Spółki, compliance, funkcji audytu wewnętrznego oraz systemu kontroli wewnętrznej. Rada w ramach posiadanych uprawnień i obowiązków dokonała oceny sposobu wypełniania przez Spółkę obowiązków informacyjnych dotyczących stosowania zasad ładu korporacyjnego oraz przekazywania informacji bieżących i okresowych przez emitentów papierów wartościowych. Rada Nadzorcza dokonała również oceny racjonalności prowadzonej przez Spółkę polityki sponsoringowej i charytatywnej.

W 2022 roku Rada Nadzorcza sprawowała stały nadzór i kontrolę nad bieżącą działalnością operacyjną i finansową dokonując analizy informacji Zarządu o bieżącej sytuacji finansowo-ekonomicznej Spółki i ich zgodności z przyjętym na 2022 rok planem finansowym Izostal S.A. Działania nadzorcze i kontrolne nad bieżącą działalnością operacyjną i finansową i ich zgodność z przyjętym na 2022 rok planem finansowym obejmowały również spółkę zależną Kolb Sp. z o.o. Rada Nadzorcza współpracowała z Zarządem Spółki, analizowała i oceniała wykonywanie przez Spółkę obowiązków w zakresie sprawozdawczości finansowej, podejmując decyzje w formie uchwał, zaleceń i ustaleń oraz wydając przedmiotowe opinie. Wszystkie istotne zagadnienia będące przedmiotem obrad Rady Nadzorczej, a nie wymagające podejmowania uchwał były umieszczane w protokołach z posiedzenia Rady przyjmując formę wniosków i zaleceń.

W 2022 roku Rada Nadzorcza brała udział w procesie dostosowywania i aktualizacji wewnętrznych aktów prawnych w Izostal S.A. i Grupy kapitałowej Izostal S.A., w tym Statutu Spółki, Regulaminu Rady Nadzorczej i Regulaminu Zarządu oraz Umowy Spółki „Kolb” Sp. z o.o. do zmienionych przepisów Kodeksu Spółek Handlowych, w tym aktualizacji zasad korporacyjnych przyjętych przez Spółkę.

Rada Nadzorcza sprawowała stały nadzór nad działalnością Spółki rozpatrując sprawy zgłaszane przez Zarząd Izostal S.A. jako ważne i niezbędne do sprawnego funkcjonowania Spółki i realizacji jej rozwoju. Ponadto Rada Nadzorcza rozpatrywała i opiniowała sprawy będące przedmiotem obrad Walnego Zgromadzenia Spółki obradującego w 2022 roku jako zwyczajne i nadzwyczajne.

Ponadto w ramach swoich obowiązków Rada Nadzorcza zgodnie z „Polityką Wynagrodzeń Członków Zarządu i Rady Nadzorczej Izostal S.A.”, przyjęła Sprawozdanie o wynagrodzeniach Członków Zarządu i Rady Nadzorczej za rok obrotowy 2021. Przejrzyste zasady wynagradzania Członków Zarządu i Rady Nadzorczej Spółki, jak również

zapewnienie poziomu wynagrodzenia odpowiedniego do kompetencji oraz zakresu obowiązków przyczynia się do realizacji strategii biznesowej, długoterminowych interesów oraz stabilności Spółki.

W celu zagwarantowania przejrzystości swoich działań i wykonaniu obowiązków wynikających z art. 90j ust. 2 Ustawy o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych oraz niektórych innych ustaw, Rada Nadzorcza zgodnie z „Procedurą okresowej oceny istotnych transakcji z podmiotami powiązаныmi w Izostal S.A.” oraz wdrożoną w Spółce „Procedurą weryfikacji transakcji z podmiotami powiązаныmi zawieranyimi przez Izostal S.A.” przeprowadziła okresową ocenę, czy istotne transakcje, które nie wymagały dla swojej ważności uprzedniej zgody Rady Nadzorczej (wyłącznie na podstawie art. 90j ust. 1 pkt. 1 Ustawy ofercie publicznej), były zawierane na warunkach rynkowych i w ramach zwykłej działalności Spółki. W okresie sprawozdawczym Rada Nadzorcza na podstawie informacji Zarządu o istotnych transakcjach z podmiotami powiązаныmi zawieranyimi przez Izostal S.A., których zawarcie nie wymagało uprzedniej zgody Rady Nadzorczej dokonała oceny istotnych transakcji z podmiotami powiązаныmi. Zgodnie z oceną, zawarte istotne transakcje nie wymagały uprzedniej zgody Rady Nadzorczej i były zawarte na warunkach rynkowych, i w ramach zwykłej działalności Spółki. Rada Nadzorcza oceniła i przyjęła również sprawozdanie z realizacji „Zasad postępowania na wypadek wystąpienia istotnych nieprawidłowości w działalności Izostal S.A.

W ocenie Rady Nadzorczej, swoje obowiązki Rada wypełniała z należytą starannością realizując swoje ustawowe i statutowe kompetencje.

3. OCENA SYTUACJI SPÓŁKI

Głównym tematem i przedmiotem stałych działań kontrolnych i nadzorczych rozpatrywanym przez Radę Nadzorczą w okresie sprawozdawczym była analiza bieżącej sytuacji ekonomiczno-finansowej Spółki oraz podejmowane kluczowe decyzje w obszarze prowadzonej w 2022 roku działalności operacyjnej. Rada Nadzorcza monitorowała i analizowała realizację przyjętych założeń zatwierdzonego Planu Spółki i planów nakładów inwestycyjnych w ujęciu kwartalnym, półrocznym i rocznym. Rada Nadzorcza monitorowała i analizowała również wyniki finansowe Grupy Kapitałowej Izostal S.A. oraz plany inwestycyjne jakie realizowała spółka z Grupy Kapitałowej Izostal S.A. – Kolb Sp. z o.o. Rada Nadzorcza badała dokumenty Spółki oraz zobowiązywała Zarząd do składania wyjaśnień i sporządzania bieżących analiz i sprawozdań. Realizując swoje kodeksowe obowiązki, Rada Nadzorcza pozytywnie zaopiniowała sprawozdanie Zarządu z działalności Spółki i Sprawozdanie finansowe oraz wnioski Zarządu w przedmiocie podziału zysku za 2021 rok, wnosząc do Walnego Zgromadzenia o ich zatwierdzenie. Dokonana została również ocena sprawozdania Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej Izostal S.A. oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Izostal S.A. za 2021 rok. Rada Nadzorcza pozytywnie oceniła pracę Zarządu, co stanowiło podstawę do wystąpienia z wnioskiem o udzielenie absolutorium dla Członków Zarządu. Rada Nadzorcza rozpatrywała i opiniowała sprawy będące przedmiotem uchwał Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia i Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia, a Członkowie Rady brali udział w Walnym Zgromadzeniu Spółki w składzie wystarczającym do udzielania wyjaśnień i odpowiedzi na pytania akcjonariuszy. Rada Nadzorcza kontrolowała proces sprawozdawczości finansowej w Spółce oraz niezależność audytora za pośrednictwem Komitetu Audytu. W zakresie zarządzania ryzykiem w odniesieniu do procesu sporządzania sprawozdań finansowych, Spółka na bieżąco monitoruje zmiany w przepisach i regulacjach zewnętrznych związanych ze sporządzaniem sprawozdań. Na bieżąco aktualizowane są również wewnętrzne regulacje Spółki celem dostosowania ich do zmieniających się przepisów. Rada Nadzorcza poprzez działania podejmowane przez Komitet Audytu, w tym bieżącą współpracę z audytorem zewnętrznym przeprowadzającym czynności rewizji finansowej, monitoruje proces sporządzania sprawozdań finansowych oraz jakość współpracy z Zarządem. Komitet Audytu monitoruje również niezależność osobistą audytorów oraz niezależność Kancelarii przeprowadzającej badanie w stosunku do członków organów zarządzających i nadzorujących oraz w stosunku do samej Spółki. Rada Nadzorcza corocznie dokonuje oceny sprawozdań z działalności i sprawozdań finansowych Spółki w zakresie ich zgodności z księgami, dokumentami oraz ze stanem faktycznym, a o wynikach tej oceny informuje w swoim sprawozdaniu dostępnym na stronie internetowej Spółki. Rada Nadzorcza monitorując poprzez Komitet Audytu funkcjonujący w jej ramach, dokonała oceny skuteczności systemów zarządzania ryzykiem istotnym dla Spółki, compliance, funkcji audytu wewnętrznego oraz systemu kontroli wewnętrznej. System kontroli wewnętrznej Spółki jest procesem realizowanym w odpowiedzi na zidentyfikowane ryzyko i stanowi element zarządzania ryzykiem. Zarząd Spółki na bieżąco identyfikuje ryzyka oraz monitoruje obszary działalności narażone na ryzyko w celu zapewnienia zabezpieczeń ograniczających poziom ryzyka. Dokonując oceny systemu zarządzania ryzykiem istotnym dla Spółki, Rada Nadzorcza zwraca uwagę, na następujące obszary ryzyka:

- uzależnienie od odbiorców,



- sytuację makroekonomiczną Polski
- zapewnienie jakości oferowanych usług,
- zmiana cen czynników produkcji ,
- zmienność cen rur stalowych,
- zmiany kursu walutowego,
- kredyt kupiecki,
- konfliktem Rosja – Ukraina
- zakłóceniami w dostawie mediów produkcyjnych (gaz i energia elektryczna)

W związku z pandemią COVID-19, IZOSTAL S.A. w 2022 roku działał w oparciu o przyjęty w marcu 2020 roku dokument: „Wytyczne dotyczące przeciwdziałania skutkom epidemii w IZOSTAL S.A.”. Ze względu na zmieniającą się sytuację epidemiologiczną oraz uwarunkowania prawne 25 marca 2022 roku w IZOSTAL S.A. zniesiono część zaleceń i rekomendacji zawartych w obowiązującym w Spółce dokumencie. Dokument ten jest na bieżąco aktualizowany w oparciu o rozwój sytuacji w związku z pandemią oraz obowiązujące w tym zakresie przepisy i zalecenia. W roku 2022 Spółka nie odnotowała żadnych zdarzeń negatywnych związanych z pandemią COVID-19 w 2022 r. W ocenie Zarządu COVID-19 nie jest już czynnikiem tak istotnie wpływającym na sytuację rynkową i wyniki Spółki jak w okresach poprzednich.

Istotnym ryzykiem jest sytuacja w związku z wojną pomiędzy Rosją a Ukrainą. Na bieżąco analizowany jest bezpośredni i pośredni wpływ tej sytuacji na bieżącą działalność Spółki i Grupy Kapitałowej.

Grupa Kapitałowa Izostal S.A. działa w dwóch głównych segmentach: segmencie stalowym i infrastruktury przesyłowej gazu. Polski rynek stali jest w dużym stopniu powiązany z wszystkimi państwami, zaangażowanymi w zbrojny konflikt. Podmioty z Grupy Kapitałowej Izostal S.A. w roku 2022 roku nie uczestniczyły w bezpośredniej wymianie handlowej z państwami zaangażowanymi w konflikt. Na rynku infrastruktury sieci przesyłowych gazu realizacja kontraktów przebiega terminowo. Nie odnotowuje się zakłóceń w realizacji dostaw izolowanych rur stalowych. Zarząd na bieżąco monitoruje sytuację w Grupie Kapitałowej oraz w jej otoczeniu i w odpowiedzi na dynamicznie zmieniającą się sytuację podejmuje szereg działań zaradczych. Dzięki temu Grupa realizuje swoje wewnętrzne plany, nie notując istotnych, ujemnych konsekwencji. Na chwilę obecną wojna nie wywiera bezpośredniego skutku na działalność Grupy Kapitałowej Izostal S.A. Oczywiście pośrednio ma wpływ poprzez wzrost cen energii i surowców. Jednak niemożliwe jest przewidzenie dalszego przebiegu wydarzeń, ich wpływu na działalność Grupy, a tym samym przedstawienie precyzyjnych danych liczbowych, dotyczących potencjalnego wpływu działań wojennych na Grupę w średnim i długim terminie. Istnieje ryzyko, że przedłużające się działania wojenne mogą spowodować: spadek inwestycji, a tym samym spadek popytu i sprzedaży, pogorszenie spływu należności, braki w zaopatrzeniu, osłabienie kursu waluty polskiej, fluktuację cen towarów i surowców do produkcji hutniczej, co w konsekwencji może mieć negatywny wpływ na wyniki Grupy Kapitałowej Izostal S.A. w przyszłości. Analizie poddane zostało również ryzyko związane przerwami w dostawie mediów produkcyjnych (gaz i energia elektryczna). Obserwując aktualną sytuację ogólnogospodarczą panującą w Europie istnieje potencjalne ryzyko związane z zabezpieczeniem ciągłości dostaw mediów na potrzeby Spółek. Najistotniejsze w tym zakresie ryzyka dotyczą gazu i energii elektrycznej, gdzie oba te media są używane między innymi w procesach produkcyjnych. Zarząd Izostal S.A. podjął, możliwe do podjęcia działania mające na celu ograniczenie tego ryzyka (np. zastąpienie częściowe gazu energią elektryczną), ale jego całkowite wyeliminowanie nie jest możliwe. W przypadku wystąpienia tego zjawiska mogą nie być dotrzymywane ustalone terminy dostaw. Wówczas będą wykorzystywane możliwe rozwiązania prawne. Rada Nadzorcza uznaje, że działania Zarządu są właściwe i służą wypracowaniu mechanizmów eliminujących lub minimalizujących powstałe ryzyka. Dodatkowo, Zarząd Spółki mając na celu ograniczenie ryzyk wystąpienia nieprawidłowości w działalności gospodarczej Grupy Kapitałowej Izostal S.A., w szczególności takich jak podatność na działania stanowiące naruszenia prawa lub zasad etycznych, wdrożył do stosowania w Spółce „Zasady postępowania na wypadek wystąpienia istotnych nieprawidłowości w działalności IZOSTAL S.A.”. oraz „Procedurę zgłaszania naruszeń prawa, procedur i standardów etycznych w IZOSTAL S.A.” ustanawiając również Komórkę ds. zgodności, która odpowiada za realizację polityki w zakresie zarządzania nieprawidłowościami w Spółce.

W ocenie Rady Nadzorczej zarządzanie ryzykiem istotnym dla Spółki i kontrola wewnętrzna polegająca na okresowej kontroli zasad zarządzania ryzykiem i zgodności tego procesu z przyjętymi standardami, a także stałej analizie zarządzania ryzykiem pod kątem możliwości usprawnień w tym obszarze są właściwe i służą wypracowaniu mechanizmów eliminujących lub minimalizujących powstałe ryzyka. Zidentyfikowane główne czynniki ryzyka dotyczące Spółki są stale monitorowane w celu ustalenia czy ich identyfikacja i podjęte działania mające na celu minimalizację poszczególnych obszarów zagrożenia przebiegają prawidłowo oraz czy stosowane są właściwe środki i rozwiązania. W oparciu o przeprowadzone analizy Rada Nadzorcza uznaje, iż proces zarządzania ryzykiem w Spółce wypełniany przez Zarząd Spółki w ramach swojej działalności operacyjnej

wspólnie z kierownictwem Spółki uczestniczącym w procesie identyfikacji ryzyka i zapobieganiu jego skutkom wypełniany jest prawidłowo. Rada Nadzorcza dokonała również pozytywnej oceny sprawowanego przez Zarząd i kierownictwo Spółki systemu compliance. Zarząd, kierownicy komórek organizacyjnych i specjaliści mają dostęp do systemu informacji prawnej Legalis oraz specjalistycznej prasy i dostępnych opracowań branżowych skąd czerpią informacje na temat zmian w prawie, obowiązujących normach i zapoznają się z obowiązującymi interpretacjami prawnymi. Na bieżąco podejmowana jest współpraca z biurem prawnym, a w szczególnych przypadkach Spółka posiłkuje się opiniami zewnętrznymi, wyspecjalizowanych jednostek. Spółka ma podpisaną umowę z Kancelarią prawną do bieżącej obsługi.

Ponadto Rada Nadzorcza pozytywnie oceniła funkcjonowanie kontroli wewnętrznej w Spółce. W Izostal S.A. kontrola wewnętrzna wypełniana jest przez Zarząd, kierownictwo oraz pozostałych pracowników w zakresie powierzonych im obowiązków. W Spółce wyodrębniono Dział Relacji Inwestorskich i Audytu Wewnętrznego. Mechanizmy kontroli wewnętrznej zapewniają zgodność prowadzonych działań z zasadami i procedurami opracowanymi dla poszczególnych obszarów w tym w zakresie prowadzonej sprawozdawczości finansowej z obowiązującymi przepisami dotyczącymi zasad prowadzenia rachunkowości. Podział zadań związanych ze sporządzaniem sprawozdań finansowych w Spółce, kontrola sporządzonych sprawozdań przez audytora, a także monitorowanie procesu sporządzania i weryfikacji sprawozdań przez Komitet Audytu oraz ocena sprawozdań przez Radę Nadzorczą, zapewniają rzetelność oraz prawidłowość informacji prezentowanych w sprawozdaniach finansowych.

Wszystkie istotne zagadnienia będące przedmiotem obrad Rady Nadzorczej w omawianym obszarze, a nie wymagające podejmowania uchwał były umieszczane w protokołach z posiedzenia Rady przyjmując formę wniosków i zaleceń. Rada Nadzorcza sprawowała stały nadzór nad działalnością Spółki rozpatrując sprawy zgłaszane przez Zarząd Spółki jako ważne i niezbędne do jej sprawnego funkcjonowania i realizacji rozwoju.

4. OCENA SPOSOBU WYPEŁNIANIA PRZEZ SPÓŁKĘ OBOWIĄZKÓW INFORMACYJNYCH DOTYCZĄCYCH STOSOWANIA ŁADU KORPORACYJNEGO OKREŚLONYCH W REGULAMINIE GIEŁDY ORAZ PRZEPISACH DOTYCZĄCYCH INFORMACJI BIEŻĄCYCH I OKRESOWYCH PRZEKAZYWANYCH PRZEZ EMITENTÓW PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH

W roku 2022 Spółka podlegała zasadom ładu korporacyjnego zawartym w dokumencie:

- „Dobre Praktyki Spółek Notowanych na GPW 2021” (dalej DPSN2021), przyjęte Uchwałą Nr 13/1834/2021 Rady Giełdy z dnia 29 marca 2021 r. Treść dokumentu „Dobre Praktyki Spółek Notowanych na GPW 2021” jest dostępna na stronie internetowej Giełdy Papierów Wartościowych pod adresem: <https://www.gpw.pl/dobre-praktyki2021>.

Informacje na temat aktualnego stanu stosowania przez Spółkę zasad zawartych w Zbiorze „Dobre Praktyki Spółek Notowanych na GPW 2021” są dostępne na stronie internetowej Spółki, w sekcji poświęconej łaadowi korporacyjnemu, pod adresem : <https://www.izostal.com.pl/lad-korporacyjny/aktualny-stand-stosowania-dpsn/>.

Informacja na temat stanu stosowania przez Spółkę zasad zawartych w Zbiorze „Dobre Praktyki Spółek Notowanych na GPW 2021” została przekazana przez Spółkę w dniu 28 lipca 2021 r. za pośrednictwem Elektronicznej Bazy Informacji (EBI) raportem nr 2/2021 (wraz z załącznikiem).

W roku obrotowym 2022, Spółka stosowała rekomendacje i zasady szczegółowe zawarte w zbiorze „Dobre Praktyki Spółek Notowanych na GPW 2021” z wyjątkiem 9 zasad: 1.4.2., 2.1., 2.2., 3.4., 3.6., 3.7., 3.8., 4.1., 6.4. Zakres stosowania przez Spółkę dobrych zasad jest konsultowany przez Zarząd z Członkami Rady Nadzorczej.

W ocenie Rady, Izostal S.A. prawidłowo wypełnia obowiązki informacyjne dotyczące stosowania zasad ładu korporacyjnego, Regulaminu Giełdy oraz przepisów dotyczących informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych, a publikowane przez Spółkę wyjaśnienia i komentarze odnoszące się do zbioru ładu korporacyjnego w sposób rzetelny, przejrzysty i należyty przedstawiają funkcjonowanie organów Spółki. Zgodnie z § 70 ust. 6. pkt 5) Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Dz. U. z 2018 r. poz. 757), Spółka zamieszcza w publikowanym skonsolidowanym i jednostkowym raporcie rocznym oświadczenie o stosowaniu ładu korporacyjnego.

Rada Nadzorcza nie stwierdziła naruszeń treści lub terminów w zakresie publikacji raportów okresowych (kwartalnych, półrocznych, rocznych) wymaganych Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa

niebędącego państwem członkowskim (Dz. U. z 2018 r. poz. 757). Przekazywane przez Izostal S.A. w 2022 roku do wiadomości publicznej raporty bieżące i okresowe były zgodne z obowiązującymi przepisami w tym zakresie. Spółka przekazuje do publicznej wiadomości za pośrednictwem systemu ESPI raporty bieżące i niezwłocznie zamieszcza ich treść na swojej stronie internetowej w zakładce Relacje Inwestorskie, Raporty bieżące, pod adresem: <https://www.izostal.com.pl/raporty--/raporty-biezace/>.

W ocenie Rady, Spółka prawidłowo wykonywała obowiązki informacyjne spółek notowanych na GPW i przestrzegała przyjęte do stosowania Regulaminy i Procedury:

- Regulamin Obiegu Informacji Poufnych w Spółce Izostal S.A.,
- Procedura ograniczeń w zakresie nabywania i zbywania papierów wartościowych Izostal S.A. w odniesieniu do osób pełniących obowiązki zarządcze i osób blisko związanych,
- Procedura sporządzania i publikacji raportów bieżących w Spółce Izostal S.A.
- Procedury sporządzania i publikacji raportów okresowych jednostkowych i skonsolidowanych w Grupie Kapitałowej Izostal S.A. (kwartalnych, półrocznych i rocznych).

Na podstawie posiadanych informacji Rada Nadzorcza Izostal S.A. nie stwierdziła naruszeń przez Spółkę przepisów dotyczących przekazywania informacji bieżących i okresowych przez emitentów papierów wartościowych.

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

Spółka, czując się częścią lokalnej społeczności, wspiera region w którym prowadzi swoją działalność i realizuje cele społeczne poprzez angażowanie się w inicjatywy, które mają na celu wspieranie edukacji, sportu i kultury, a także pomoc osobom potrzebującym.

Cele jakie Spółka realizuje w obszarze działalności charytatywnej i sponsoringowej to:

- budowanie trwałych relacji z otoczeniem służących podnoszeniu uznania i zaufania wobec Spółki zarówno jako firmy odpowiedzialnej za lokalną społeczność jak i solidnego i uczciwego pracodawcy;
- stworzenie jak najlepszych warunków edukacyjnych dla dzieci i młodzieży z Kolonowskiego i okolic;
- wspieranie osób samotnych i niepełnosprawnych.

Formy i obszary prowadzonej działalności charytatywnej przez Spółkę to:

- Sport i zdrowy tryb życia – sponsorowanie tych działań i inicjatyw, które pozwalają na osobiste uczestnictwo w sportowo-rekreacyjnym spędzaniu wolnego czasu pracownikom firmy oraz ich rodzinom oraz inicjatyw rozwijających umiejętności sportowe przede wszystkim dzieci i młodzieży;
- Sfera społeczna – wsparcie dla lokalnych inicjatyw niwelujących bariery społeczne, włączanie pracowników Spółki w działalność charytatywną, wspieranie m.in. szkół specjalnych i domów opieki społecznej, osób niepełnosprawnych i samotnych;
- Edukacja – wsparcie finansowe na zakup pomocy naukowych i sprzętu dydaktycznego dla lokalnych szkół;
- Kultura i ochrona środowiska – wspieranie działań na rzecz ochrony środowiska naturalnego regionu, sponsorowanie regionalnych imprez kulturalnych i turystycznych.

Całkowita kwota darowizn przekazanych w 2022 roku przez Spółkę wyniosła 318 tys. zł., w tym na rzecz Fundacji Pomocy im. Jerzego Bernharda 250 tys. zł.

W ocenie Rady Nadzorczej społeczne zaangażowanie przedsiębiorstwa i etyczny sposób prowadzenia działalności przynoszą korzyści zarówno społeczeństwu, jak i Spółce. Rada Nadzorcza pozytywnie oceniła racjonalność prowadzonej przez Spółkę polityki w zakresie działalności sponsoringowej i charytatywnej i zasadność ponoszonych wydatków na ten cel.

6. INFORMACJA NA TEMAT STOPNIA REALIZACJI POLITYKI RÓŻNORODNOŚCI WOBEC ZARZĄDU ORAZ RADY NADZORCZEJ

W Spółce nie funkcjonuje formalna polityka różnorodności w odniesieniu do organów zarządzających i nadzorujących oraz jej kluczowych menedżerów. W Zarządzie Spółki i Radzie Nadzorczej nie zasiada żadna kobieta. Skład tych organów uzależniony jest od decyzji odpowiednio Rady Nadzorczej i Walnego Zgromadzenia. Wewnętrzne regulacje, w tym przede wszystkim wdrożony i stosowany przez Spółkę Kodeks Etyki, uwzględniają takie elementy różnorodności jak płeć, wykształcenie, wiek i doświadczenie zawodowe, uznając różnorodność i równość szans w miejscu pracy. Wewnętrzne regulacje Spółki kładą nacisk na równe traktowanie pracowników w zatrudnieniu, poszanowanie społeczności firmy oraz zakaz dyskryminacji. Spółka podejmuje starania, aby zapewnić wszystkim pracownikom równe szanse rozwoju, bez dyskryminacji. Zgodnie z zapisami Kodeksu Etyki Izostal S.A., zróżnicowanie pracowników, oparte na ich umiejętnościach czy kwalifikacjach koniecznych do



sprawowania określonej funkcji, nie jest uważane w Spółce za dyskryminację. Głównym kryterium oceny stosowanym przy wyborze władz spółki oraz jej kluczowych menedżerów są zatem kompetencje i doświadczenie zawodowe poszczególnych kandydatów. Wobec powyższego, Rada Nadzorcza będzie oceniać realizację polityki różnorodności w odniesieniu do Zarządu i Rady Nadzorczej po jej przyjęciu i funkcjonowaniu w Spółce.

Kolonowskie, 30.03.2023 r.

Podpisy Członków Rady Nadzorczej:

Henryk Orczykowski – Przewodniczący Rady Nadzorczej

Andrzej Baranek – Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej

Mirosław Cerazy – Sekretarz Rady Nadzorczej

Jan Kruczak – Członek Rady Nadzorczej

Mirosław Nowak – Członek Rady Nadzorczej

Adam Szafraniec – Członek Rady Nadzorczej

Niniejsze sprawozdanie zostało przyjęte Uchwałą Rady Nadzorczej nr 76/IX/2023 z dnia 30.03.2023 roku.