



SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI
RADY NADZORCZEJ IZOSTAL S.A.
W ROKU 2023

KOLONOWSKIE, 26.03.2024 R.

A handwritten signature in blue ink, appearing to read "Almy", is located in the bottom right corner of the page.

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 2023 roku nastąpiły zmiany w składzie Rady Nadzorczej Spółki.

Skład Rady Nadzorczej IX kadencji na dzień 01.01.2023 roku przedstawiał się następująco:

- 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 dniu 30 marca 2023 roku rezygnacją z pełnienia funkcji Członka Rady Nadzorczej z dniem odbycia najbliższego Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Izostal S.A. złożyli Panowie Mirosław Nowak i Mirosław Cerazy. Pan Mirosław Cerazy jako Członek Rady Nadzorczej pełnił również funkcję Sekretarza Rady Nadzorczej i Sekretarza Komitetu Audytu. Zwyczajne Walne Zgromadzenie Izostal S.A. w dniu 28.04.2023 roku dokonało zmiany liczby Członków Rady Nadzorczej IX kadencji poprzez ustalenie, że od dnia 28.04.2023 roku Rada Nadzorcza Izostal S.A. IX kadencji składać się będzie z 7 Członków, oraz powołało na Członka Rady Nadzorczej Izostal S.A. na okres do końca obecnej kadencji, trwającej w latach obrotowych 2020-2024 Pana Janusza Miturę, Pana Mariusza Pietruszkę i Pana Jacka Zuba. Rada Nadzorcza na swoim posiedzeniu w dniu 28 czerwca 2023 roku uchwałą nr 83/IX/2023 powołała do pełnienia funkcji Sekretarza Rady Nadzorczej Izostal S.A. Pana Jacka Zuba. Po zaistnieniu powyższych zmian, skład Rady Nadzorczej na dzień 31.12.2023 roku przedstawiał się następująco:

- Henryk Orczykowski Przewodniczący Rady Nadzorczej
- Andrzej Baranek Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej
- Jacek Zub Sekretarz Rady Nadzorczej
- Jan Kruczak Członek Rady Nadzorczej
- Janusz Mitura Członek Rady Nadzorczej
- Mariusz Pietruszka Członek Rady Nadzorczej
- Adam Szafraniec Członek Rady Nadzorczej.

W dokonanej przez Radę Nadzorczą Izostal S.A. w 2023 roku ocenie spełniania kryteriów niezależności przez poszczególnych jej członków, zgodnie z zasadą Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW 2021, kryteria niezależności od Izostal S.A. spełnia większość członków Rady Nadzorczej. Pan Jacek Zub, Janusz Mitura, Mariusz Pietruszka 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 według oceny Rady Pan Jan Kruczak, Pan Janusz Mitura, Pan Mariusz Pietruszka, Pan Adam Szafraniec i Pan Jacek Zub 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 01.01.2023 roku przedstawiał się następująco:

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

W trakcie 2023 roku nastąpiły zmiany w składzie Komitetu Audytu. Po rezygnacji Pana Mirosława Cerazy, Rada Nadzorcza na swoim posiedzeniu w dniu 28 czerwca 2023 roku, podjęła uchwałę w sprawie powołania do składu

Komitetu Audytu Pana Jacka Zuba, którego Członkowie Komitetu Audytu wybrali na Sekretarza Komitetu Audytu Rady Nadzorczej Izostal S.A. Skład Komitetu Audytu na dzień 31.12.2023 roku u przedstawiał się następująco:

- Adam Szafraniec – Przewodniczący Komitetu Audytu
- Jacek Zub – Sekretarz Komitetu Audytu
- Jan Kruczak – Członek Komitetu Audytu

Dokonana przez Radę Nadzorczą w 2023 roku ocena spełniania kryteriów niezależności przez Członków Komitetu Audytu wskazuje, iż dwóch członków Komitetu Audytu, w tym jego Przewodniczący Pan Adam Szafraniec i Pan Jacek Zub 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 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 TYM INFORMACJA W SPRAWIE DOKONANYCH PRZEZ RADĘ OCEN SPRAWOZDAŃ ZARZĄDU Z DZIAŁALNOŚCI SPÓŁKI, SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH ORAZ WNIOSKÓW ZARZĄDU DOTYCZĄCYCH PODZIAŁU ZYSKU.

W okresie sprawozdawczym odbyły się cztery posiedzenia Rady Nadzorczej, na których podjęte zostały 22 uchwały. Komitet Audytu odbył cztery posiedzenia, w trakcie których podjęto 18 uchwał.

Rada Nadzorcza i funkcjonujący w jej strukturze Komitet Audytu, podsumowując swoją działalność w 2023 roku dokonał analizy trafności i skuteczności podejmowanych decyzji w sprawowaniu stałej kontroli i nadzoru nad bieżącą działalnością operacyjną i finansową Spółki, monitorowaniu wyników osiągniętych przez Spółkę i Grupę Kapitałową Izostal S.A. w tym opiniowaniu i nadzorze realizacji strategicznych planów Spółki i Grupy Kapitałowej Izostal S.A. W 2023 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 2023 rok planem finansowym Izostal S.A. Działania nadzorcze i kontrolne nad bieżącą działalnością operacyjną i finansową i ich zgodność z przyjętym na 2023 rok planem finansowym obejmowały także spółkę zależną Kolb Sp. z o.o. Rada Nadzorcza zatwierdziła również zmiany w Planie nakładów inwestycyjnych Spółki na 2023 rok. 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. Komitet Audytu dodatkowo na posiedzeniach Rady Nadzorczej prezentował Radzie Nadzorczej wyniki podejmowanych czynności nadzorczych w szczególności z zakresu procesu sprawozdawczości finansowej w Spółce i niezależności audytora oraz audytu wewnętrznego. Ponadto w 2023 roku Komitet Audytu zgodnie z obowiązującą Polityką Wyboru Firmy Audytorskiej podjął działania związane z wyborem firmy audytorskiej do badania sprawozdań finansowych Izostal S.A. za lata obrotowe 2024-2026 opracowując dokumentację przetargową i stosowane kryteria w procesie wyboru audytora. Rada Nadzorcza sprawowała stały nadzór nad bieżącą działalnością Spółki rozpatrując sprawy zgłaszane przez Zarząd Izostal S.A. jako ważne i niezbędne do sprawnego funkcjonowania Spółki i realizacji jej rozwoju.

Rada Nadzorcza rozpatrywała i opiniowała sprawy będące przedmiotem obrad Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki obradującego w 2023 roku. Realizując swoje kodeksowe obowiązki, Rada Nadzorcza pozytywnie zaopiniowała sprawozdanie Zarządu z działalności Spółki i Sprawozdanie finansowe oraz wnioski Zarządu w przedmiocie podziału zysku za 2022 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 2022 rok. Rada Nadzorcza pozytywnie oceniła pracę Zarządu w 2022 roku, co stanowiło podstawę do wystąpienia z wnioskiem o udzielenie absolutorium dla Członków Zarządu. Oświadczenia dotyczące wyników ocen dokonanych przez Radę Nadzorczą Izostal S.A. wraz z uzasadnieniem dotyczące sprawozdań Zarządu z działalności Izostal S.A. i sprawozdań finansowych w zakresie ich zgodności z księgami, dokumentami oraz z e stanem faktycznym zostały przyjęte przez Radę Nadzorczą w formie odrębnych dokumentów zatwierdzonych uchwałami Rady Nadzorczej. Rada Nadzorcza rozpatrywała i opiniowała sprawy będące przedmiotem uchwał Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia, a Członkowie Rady brali udział w Walnym Zgromadzeniu Spółki w składzie wystarczającym do udzielania wyjaśnień i odpowiedzi na pytania akcjonariuszy.

W okresie sprawozdawczym, Rada Nadzorcza kierując się zaleceniami „Dobrych praktyk Spółek Notowanych na GPW 2021” pozytywnie zaopiniowała projekt zmian w „Polityce wynagrodzeń Członków Zarządu i Rady Nadzorczej Izostal S.A.”, które następnie zostały zatwierdzone przez Zwyczajne Walne Zgromadzenie Izostal S.A. Zmiany w zatwierdzonym przez Walne Zgromadzenie dokumencie, zgodnie z rekomendacją „Dobrych Praktyk”, przyznają Członkom Komitetu Audytu wynagrodzenie uwzględniające dodatkowe nakłady pracy związane z pracą w tym komitecie. Pozostałe zmiany dotyczyły treści punktu „Wynagrodzenie Członków Zarządu”. Tekst jednolity „Polityki Wynagrodzeń” uwzględniający przyjęte zmiany jest zamieszczony na stronie Spółki. Ponadto, Rada Nadzorcza przyjęła „Sprawozdanie o wynagrodzeniach Członków Zarządu i Rady Nadzorczej za rok obrotowy 2022”, które zostało pozytywnie zaopiniowane przez Zwyczajne Walne Zgromadzenie. 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 zawierаныmi przez Izostal S.A.” przeprowadziła okresową ocenę, czy istotne transakcje, które nie wymagały dla swojej ważności uprzedniej zgody Rady Nadzorczej były zawierane na warunkach rynkowych i w ramach zwykłej działalności Spółki. W okresie sprawozdawczym Rada Nadzorcza 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. za 2022 rok”. W 2023 roku, Rada Nadzorcza zatwierdziła także sporządzony przez Zarząd Spółki Regulamin Organizacyjny Izostal S.A.

Rada Nadzorcza nie zlecała żadnych badań i ekspertyz podmiotom zewnętrznym i stąd też Spółka nie ponosiła żadnych kosztów związanych z wynagrodzeniami z tytułu badań zleconych przez Radę Nadzorczą w trakcie 2023 roku, w trybie określonym w art. 382¹ Kodeksu Spółek Handlowych.

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

3. OCENA SYTUACJI SPÓŁKI, Z UWZGLĘDNIENIEM OCENY SYSTEMÓW ZARZĄDZANIA RYZYKIEM ISTOTNYM DLA SPÓŁKI, COMPLIANCE, FUNKCJI AUDYTU WEWNĘTRZNEGO ORAZ SYSTEMÓW KONTROLI WEWNĘTRZNEJ

Głównym tematem i przedmiotem stałych działań kontrolnych i nadzorczych rozpatrywanym przez Radę Nadzorczą w okresie sprawozdawczym była analiza sytuacji ekonomiczno-finansowej Spółki oraz podejmowane kluczowe decyzje w obszarze prowadzonej w 2023 roku działalności operacyjnej.

Monitorowanie przez Radę Nadzorczą systemów zarządzania ryzykiem istotnym dla Spółki, compliance, funkcji audytu wewnętrznego oraz systemu kontroli wewnętrznej odbywa się głównie za pośrednictwem działającego w jej ramach Komitetu Audytu. Rada Nadzorcza na każdym posiedzeniu otrzymuje bieżące informacje od Zarządu Spółki i wyniki z podejmowanych czynności nadzorczych realizowanych przez Komitet Audytu. Stąd też, Rada Nadzorcza uznaje, że proces zarządzania ryzykiem korporacyjnym wypełniany jest przez Zarząd, kierownictwo i pozostałych pracowników Spółki prawidłowo.

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.

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 główne obszary zidentyfikowanych ryzyk istotnych dla Spółki i Grupy Kapitałowej, związanych z:

- uzależnieniem od odbiorców,
- sytuacją makroekonomiczną Polski
- zapewnieniem jakości oferowanych usług,
- ze zmianami cen materiałów tworzyw i energii,
- ze zmianą cen czynników produkcji ,
- ze zmiennością cen rur stalowych,
- zmianami kursu walutowego,
- kredytem kupieckim,
- zakłóceniami w dostawie mediów produkcyjnych (gaz i energia elektryczna),
- rozprzestrzenianiem się koronawirusa SARS-Cov_2,
- konfliktem Rosja-Ukraina.

W obszarze ryzyka związanego z rozprzestrzenianiem się koronawirusa SARS-Cov-2 pomimo, iż na terenie Polski w 2023 roku zniesiono stan zagrożenia epidemicznego, a Grupa Kapitałowa nie odniosła znaczących ujemnych skutków epidemii, Zarząd na bieżąco monitoruje możliwość ponownego wystąpienia tego ryzyka, a dzięki nabytemu doświadczeniu Spółka jest przygotowana na ewentualne wystąpienie podobnego zagrożenia w przyszłości. 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.

Wojna nie wywiera bezpośredniego skutku na działalność Spółki i Grupy Kapitałowej. Pośrednio wywiera wpływ poprzez wzrost cen niektórych pozycji kosztowych. 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 Spółki i grupy kapitałowej w przyszłości. Obecnie niemożliwe jest przewidzenie dalszego przebiegu wydarzeń i potencjalnego wpływu działań wojennych na Spółkę i Grupę kapitałową. Szczególnej analizie poddane zostało również ryzyko związane z przerwami w dostawie mediów produkcyjnych. Obserwując aktualną sytuację ogólnogospodarczą panującą w Europie, Zarząd widzi potencjalne ryzyko związane z zabezpieczeniem ciągłości dostaw mediów na potrzeby Spółek. Najistotniejsze w tym zakresie ryzyka dotyczą gazu i energii elektrycznej. Oba te media są używane między innymi w procesach produkcyjnych. Zarząd podjął działania mające na celu ograniczenie tego ryzyka (np. zastąpienie częściowe gazu energią elektryczną), jednak jego całkowite wyeliminowanie nie jest możliwe.

Ryzyko to jest szczególnie istotne w okresie zimowym, tj. w okresie zwiększonej na rynku konsumpcji przedmiotowych mediów. 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 zewnętrznych, wyspecjalizowanych jednostek. Spółka ma podpisaną

umowę z Kancelarią prawną do bieżącej obsługi. Wpływ na pozytywną ocenę Rady Nadzorczej systemu compliance oraz zarządzania ryzykiem ma również przyjęty w Spółce Kodeks Etyki oraz zasady postępowania na wypadek wystąpienia istotnych nieprawidłowości w działalności Izostal S.A. to jest Polityka Zarządzania Ryzykiem Zgodności oraz Procedura zgłaszania naruszeń prawa, procedur i standardów etycznych to jest Procedura Sygnalistów. Zgodnie z Polityką Zarządzania Ryzykiem Zgodności w Izostal S.A. powołano Komórkę ds. Zgodności odpowiedzialną za realizację polityki w zakresie zarządzania nieprawidłowościami w Spółce.

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 WRAZ Z OCENĄ REALIZACJI PRZEZ ZARZĄD OBOWIĄZKÓW, O KTÓRYCH MOWA W ART. 380¹ KODEKSU SPÓŁEK HANDLOWYCH

W roku 2023 Spółka podlegała zasadom ładu korporacyjnego zawartym w dokumencie „Dobre Praktyki Spółek Notowanych na GPW 2021” (dalej DPSN2021), przyjętych Uchwałą Nr 13/1834/2021 Rady Giełdy z dnia 29 marca 2021 r. 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. W roku obrotowym 2023, Spółka stosowała zasady zawarte w zbiorze „Dobre Praktyki Spółek Notowanych na GPW 2021” z wyjątkiem 8 zasad: 1.4.2., 2.1., 2.2., 3.4., 3.6., 3.7., 3.8., 4.1. 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 2023 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, 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.

Wobec wyłączenia w Statucie Spółki stosowania art. 380¹ § 1 i 2 Ksh zakres i sposób oraz częstotliwość przekazywania Radzie Nadzorczej przez Zarząd informacji został ustalony w Regulaminie Zarządu zatwierdzonym przez Radę Nadzorczą. Zarząd Spółki co najmniej raz na każdy kwartał przekazywał Radzie Nadzorczej informacje określone w §6 ust.7 pkt. a) Regulaminu Zarządu na piśmie lub w formie elektronicznej, w tym za pośrednictwem wiadomości e-mail, a także w formie prezentacji multimedialnej. Obowiązek informacyjny Zarząd wypełniał również poprzez podanie przez Spółkę do publicznej wiadomości informacji wymienionych w §6 ust.7 pkt. a) Regulaminu Zarządu, w formie raportów bieżących i okresowych. Zakres przekazywanych informacji obejmował także posiadane przez Zarząd informacje dotyczące Grupy Kapitałowej.

Rada Nadzorcza Izostal S.A. uznaje, że zakres i sposób wykonywania przez Zarząd obowiązku informacyjnego wobec Rady Nadzorczej w 2023 roku był realizowany prawidłowo.

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 działalności 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 2023 roku przez Spółkę wyniosła 273 tys. zł., w tym 200 tys. zł na rzecz Fundacji STALPROFIL imienia Jerzego Bernharda.

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 oraz 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, 26.03.2024 r.

Podpisy Członków Rady Nadzorczej:

Henryk Orczykowski – Przewodniczący Rady Nadzorczej

Andrzej Baranek – Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej

Jacek Zub – Sekretarz Rady Nadzorczej

Jan Kruczak – Członek Rady Nadzorczej

Janusz Mitura – Członek Rady Nadzorczej

Mariusz Pietruszka – Członek Rady Nadzorczej

Adam Szafraniec – Członek Rady Nadzorczej

