

KOMISJA NADZORU FINANSOWEGO

Raport bieżący nr

13

/

2021

Data sporządzenia: 2021-04-29

Skrócona nazwa emitenta

KPPD

Temat

Projekty uchwał na Zwyczajne Walne Zgromadzenie w dniu 28.05.2021 r.

Podstawa prawna

Art. 56 ust. 1 pkt 2 Ustawy o ofercie - informacje bieżące i okresowe

Treść raportu:

Zarząd KPPD-Szczecinek SA przekazuje projekty uchwał na Zwyczajne Walne Zgromadzenie zwołane na dzień 28.05.2021 r.:

(Projekt uchwały do pkt. 1 porządku obrad)

UCHWAŁA NR 01/21

Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia KPPD-Szczecinek S.A. z dnia 28 maja 2021 r.

w sprawie: wyboru Przewodniczącego Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia

Działając na podstawie art. 409 § 1 Kodeksu spółek handlowych oraz art. 27.1 „Statutu Spółki”

§1.

Zwyczajne Walne Zgromadzenie postanawia wybrać na Przewodniczącego Zwyczajnego Walnego

Zgromadzenia Akcjonariuszy Spółki

§2.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Liczba akcji, z których oddano ważne głosy

Procentowy udział tych akcji w kapitale zakładowym

Łączna liczba ważnych głosów

w tym:

Liczba głosów "za"

Liczba głosów "przeciw"

Liczba głosów "wstrzymujących się"

(Projekt uchwały do pkt. 3 porządku obrad)

UCHWAŁA NR 02/21

Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia KPPD-Szczecinek S.A. z dnia 28 maja 2021 r.

w sprawie: przyjęcia porządku obrad

Zwyczajne Walne Zgromadzenie KPPD-Szczecinek S.A. uchwała, co następuje:

§1.

Zwyczajne Walne Zgromadzenie KPPD-Szczecinek S.A. postanawia przyjąć porządek obrad Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki w następującym brzmieniu:

1. Otwarcie Zgromadzenia i wybór Przewodniczącego Zgromadzenia.

2. Stwierdzenie prawidłowości zwołania Zgromadzenia i jego zdolności do podejmowania uchwał.

3. Przyjęcie porządku obrad.

4. Przedstawienie sprawozdania Rady Nadzorczej za 2020 r.

5. Rozpatrzenie i zatwierdzenie sprawozdania finansowego Spółki za 2020 r.

6. Rozpatrzenie i zatwierdzenie sprawozdania Zarządu z działalności Spółki za 2020 r.

7. Podjęcie uchwały w sprawie podziału zysku netto za 2020 r. i za lata ubiegłe.

8. Podjęcie uchwał w sprawie udzielenia członkom Zarządu absolutorium z wykonania przez nich obowiązków w 2020 r.

9. Podjęcie uchwał w sprawie udzielenia członkom Rady Nadzorczej absolutorium z wykonania przez nich obowiązków w 2020 r.

10. Rozpatrzenie i podjęcie uchwały w sprawie zaopiniowania sprawozdania Rady Nadzorczej o wynagrodzeniach członków Zarządu i Rady Nadzorczej Spółki za lata 2019 i 2020.

11. Podjęcie uchwały w sprawie ustalenia liczebności Rady Nadzorczej na nową kadencję.

12. Podjęcie uchwał w sprawie wyboru członków Rady Nadzorczej na nową kadencję.

13. Zamknięcie obrad Walnego Zgromadzenia.

§2.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Liczba akcji, z których oddano ważne głosy

Procentowy udział tych akcji w kapitale zakładowym

Łączna liczba ważnych głosów

Komisja Nadzoru Finansowego

w tym:

Liczba głosów "za"

Liczba głosów "przeciw"

Liczba głosów "wstrzymujących się"

(Projekt uchwały do pkt. 5 porządku obrad)

UCHWAŁA NR 03/21

Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia KPPD-Szczecinek S.A. z dnia 28 maja 2021 r..

w sprawie: zatwierdzenia sprawozdania finansowego Spółki za 2020r.

Działając na podstawie art. 395 § 2 pkt 1 Kodeksu spółek handlowych, Zwyczajne Walne Zgromadzenie uchwala, co następuje:

§ 1.

Walne Zgromadzenie zatwierdza sprawozdanie finansowe Spółki za 2020 r., obejmujące:

1. bilans sporządzony na dzień 31.12.2020 r., który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę

163.777.735,41 zł (sto sześćdziesiąt trzy miliony siedemset siedemdziesiąt siedem tysięcy siedemset trzydzieści pięć złotych 41/100),

2. rachunek zysków i strat Spółki za okres działania w 2020 r. wykazujący zysk netto w kwocie 8.381.523,90 zł (osiem milionów trzysta osiemdziesiąt jeden tysięcy pięćset dwadzieścia trzy złote 90/100),

3. zestawienie zmian w kapitale własnym, wykazujące wzrost kapitału własnego o kwotę 8.381.523,90 zł (osiem milionów trzysta osiemdziesiąt jeden tysięcy pięćset dwadzieścia trzy złote 90/100),

4. rachunek przepływu środków pieniężnych, wykazujący wzrost stanu środków pieniężnych o kwotę

2.241.722,93 zł (dwa miliony dwieście czterdzieści jeden tysięcy siedemset dwadzieścia dwa złote 93/100),

5. informację dodatkową obejmującą wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia (noty objaśniające i dodatkowe noty objaśniające).

§ 2.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Liczba akcji, z których oddano ważne głosy

Procentowy udział tych akcji w kapitale zakładowym

Łączna liczba ważnych głosów

w tym:

Liczba głosów "za"

Liczba głosów "przeciw"

Liczba głosów "wstrzymujących się"

(Projekt uchwały do pkt. 6 porządku obrad)

UCHWAŁA NR 04/21

Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia KPPD-Szczecinek S.A. z dnia 28 maja 2021 r.

w sprawie: zatwierdzenia sprawozdania Zarządu z działalności Spółki za 2020 r.

Działając na podstawie art. 395 § 2 pkt 1 Kodeksu spółek handlowych, Zwyczajne Walne Zgromadzenie uchwala, co następuje:

§1.

Walne Zgromadzenie zatwierdza sprawozdanie Zarządu Spółki z działalności Spółki za 2020 r.

§2.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Liczba akcji, z których oddano ważne głosy

Procentowy udział tych akcji w kapitale zakładowym

Łączna liczba ważnych głosów

w tym:

Liczba głosów "za"

Liczba głosów "przeciw"

Liczba głosów "wstrzymujących się"

Projekt uchwały do pkt. 7 porządku obrad)

UCHWAŁA NR 05/21

Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia KPPD-Szczecinek S.A. z dnia 28 maja 2021 r.

w sprawie: podziału zysku netto za rok obrotowy od 01.01.2020 do 31.12.2020 r. i za lata ubiegłe

Działając na podstawie art. 395 § 2 pkt 2 Kodeksu spółek handlowych, Zwyczajne Walne Zgromadzenie uchwala, co następuje:

§1.

1. Zysk netto za rok obrotowy od 01.01.2020 do 31.12.2020 r. w kwocie: 8.381.523,90 zł (osiem milionów trzysta osiemdziesiąt jeden tysięcy pięćset dwadzieścia trzy złote 90/100), przeznacza się na zwiększenie kapitału zapasowego Spółki.

2. Zysk netto z lat ubiegłych w kwocie: 85.785,00 zł (osiemdziesiąt pięć tysięcy siedemset osiemdziesiąt pięć zł 00/100) przeznacza się na zwiększenie kapitału zapasowego Spółki.

§2.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Liczba akcji, z których oddano ważne głosy
 Procentowy udział tych akcji w kapitale zakładowym
 Liczba głosów "za"
 Liczba głosów "przeciw"
 Liczba głosów "wstrzymujących się"

(Projekt uchwały do pkt. 8 porządku obrad)

UCHWAŁA NR 06/21

Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia KPPD-Szczecinek S.A. z dnia 28 maja 2021 r.

w sprawie: udzielenia Markowi Szumowiczowi-Włodarczykowi – Prezesowi Zarządu absolutorium z wykonania przez niego obowiązków w 2020 r.

Działając na podstawie art. 395 § 2 pkt 3 Kodeksu spółek handlowych, Zwyczajne Walne Zgromadzenie uchwala, co następuje:

§1.

Walne Zgromadzenie udziela Panu Markowi Szumowiczowi-Włodarczykowi - Prezesowi Zarządu Spółki absolutorium z wykonania przez niego obowiązków za okres od 01 stycznia 2020 r. do 31 grudnia 2020 r.

§2.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Liczba akcji, z których oddano ważne głosy
 Procentowy udział tych akcji w kapitale zakładowym
 Łączna liczba ważnych głosów
 w tym:
 Liczba głosów "za"
 Liczba głosów "przeciw"
 Liczba głosów "wstrzymujących się"

(Projekt uchwały do pkt. 8 porządku obrad)

UCHWAŁA NR 07/21

Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia KPPD-Szczecinek S.A. z dnia 28 maja 2021 r.

w sprawie: udzielenia Bożenie Czerwińskiej-Lasak – członkowi Zarządu Spółki absolutorium z wykonania przez nią obowiązków w 2020 r.

Działając na podstawie art. 395 § 2 pkt 3 Kodeksu spółek handlowych

§1.

Walne Zgromadzenie udziela Pani Bożenie Czerwińskiej-Lasak – członkowi Zarządu Spółki absolutorium z wykonania przez nią obowiązków za okres od 01 stycznia 2020 r. do 31 grudnia 2020 r.

§2.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Liczba akcji, z których oddano ważne głosy
 Procentowy udział tych akcji w kapitale zakładowym
 Łączna liczba ważnych głosów
 w tym:
 Liczba głosów "za"
 Liczba głosów "przeciw"
 Liczba głosów "wstrzymujących się"

(Projekt uchwały do pkt. 9 porządku obrad)

UCHWAŁA NR 08/21

Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia KPPD-Szczecinek S.A. z dnia 28 maja 2021 r.

w sprawie: udzielenia członkowi Rady Nadzorczej Michałowi Rajowi absolutorium z wykonania przez niego obowiązków w 2020 r.

Działając na podstawie art. 395 § 2 pkt 3 Kodeksu spółek handlowych, Zwyczajne Walne Zgromadzenie uchwala, co następuje:

§1.

Walne Zgromadzenie udziela Panu Michałowi Rajowi – członkowi Rady Nadzorczej absolutorium z wykonania przez niego obowiązków za okres od 01 stycznia 2020 r. do 31 grudnia 2020 r.

§2.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Liczba akcji, z których oddano ważne głosy
 Procentowy udział tych akcji w kapitale zakładowym
 Łączna liczba ważnych głosów
 w tym:
 Liczba głosów "za"
 Liczba głosów "przeciw"
 Liczba głosów "wstrzymujących się"

(Projekt uchwały do pkt. 9 porządku obrad)

UCHWAŁA NR 09/21

Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia KPPD-Szczecinek S.A. z dnia 28 maja 2021 r.

w sprawie: udzielenia członkowi Rady Nadzorczej Krzysztofowi Łączkowskiemu absolutorium z wykonania przez niego obowiązków w 2020r.

Działając na podstawie art. 395 § 2 pkt 3 Kodeksu spółek handlowych, Zwyczajne Walne Zgromadzenie uchwala, co następuje:

§1.

Walne Zgromadzenie udziela Panu Krzysztofowi Łączkowskiemu – członkowi Rady Nadzorczej absolutorium z wykonania przez niego obowiązków od 01 stycznia 2020 r. do 31 grudnia 2020 r.

§2.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Liczba akcji, z których oddano ważne głosy

Procentowy udział tych akcji w kapitale zakładowym

Łączna liczba ważnych głosów

w tym:

Liczba głosów "za"

Liczba głosów "przeciw"

Liczba głosów "wstrzymujących się"

(Projekt uchwały do pkt. 9 porządku obrad)

UCHWAŁA NR 10/21

Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia KPPD-Szczecinek S.A. z dnia 28 maja 2021 r.

w sprawie: udzielenia członkowi Rady Nadzorczej Tomaszowi Jańczakowi absolutorium z wykonania przez niego obowiązków w 2020 r.

Działając na podstawie art. 395 § 2 pkt 3 Kodeksu spółek handlowych, Zwyczajne Walne Zgromadzenie uchwala, co następuje:

§ 1.

Walne Zgromadzenie udziela Panu Tomaszowi Jańczakowi – członkowi Rady Nadzorczej absolutorium z wykonania przez niego obowiązków za okres od 01 stycznia 2020r. do 31 grudnia 2020 r.

§ 2.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Liczba akcji, z których oddano ważne głosy

Procentowy udział tych akcji w kapitale zakładowym

Łączna liczba ważnych głosów

w tym:

Liczba głosów "za"

Liczba głosów "przeciw"

Liczba głosów "wstrzymujących się"

(Projekt uchwały do pkt. 9 porządku obrad)

UCHWAŁA NR 11/21

Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia KPPD-Szczecinek S.A. z dnia 28 maja 2021 r.

w sprawie: udzielenia członkowi Rady Nadzorczej Zenonowi Wnukowi absolutorium z wykonania przez niego obowiązków w 2020 r.

Działając na podstawie art. 395 § 2 pkt 3 Kodeksu spółek handlowych, Zwyczajne Walne Zgromadzenie uchwala, co następuje:

§ 1.

Walne Zgromadzenie udziela Panu Zenonowi Wnukowi – członkowi Rady Nadzorczej absolutorium z wykonania przez niego obowiązków za okres od 01 stycznia 2020 r. do 31 grudnia 2020 r.

§ 2.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Liczba akcji, z których oddano ważne głosy

Procentowy udział tych akcji w kapitale zakładowym

Łączna liczba ważnych głosów

w tym:

Liczba głosów "za"

Liczba głosów "przeciw"

Liczba głosów "wstrzymujących się"

(Projekt uchwały do pkt. 9 porządku obrad)

UCHWAŁA NR 12/21

Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia KPPD-Szczecinek S.A. z dnia 28 maja 2021 r.

w sprawie: udzielenia członkowi Rady Nadzorczej Markowi Jarmolińskiemu absolutorium z wykonania przez niego obowiązków w 2020 r.

Działając na podstawie art. 395 § 2 pkt 3 Kodeksu spółek handlowych, Zwyczajne Walne Zgromadzenie uchwala, co następuje:

§ 1.

Walne Zgromadzenie udziela Panu Markowi Jarmolińskiemu – członkowi Rady Nadzorczej absolutorium z wykonania przez niego obowiązków od 01 stycznia 2020 r. do 31 grudnia 2020 r.

§ 2.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Liczba akcji, z których oddano ważne głosy

Procentowy udział tych akcji w kapitale zakładowym

Łączna liczba ważnych głosów

w tym:

Liczba głosów "za"

Liczba głosów "przeciw"

Liczba głosów "wstrzymujących się"

(Projekt uchwały do pkt. 10 porządku obrad)

UCHWAŁA NR 13/21

Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia KPPD-Szczecinek S.A. z dnia 28 maja 2021 r.

w sprawie: zaopiniowania sprawozdania Rady Nadzorczej o wynagrodzeniach członków Zarządu i Rady Nadzorczej Spółki za lata 2019 i 2020.

Stosownie do art.395 § 21 Kodeksu spółek handlowych, uwzględniając ocenę sprawozdania Rady Nadzorczej o wynagrodzeniach Zarządu i Rady Nadzorczej Spółki za lata 2019 i 2020, dokonanej przez biegłego rewidenta w zakresie określonym prawem, Zwyczajne Walne Zgromadzenie uchwala, co następuje:

§1.

Walne Zgromadzenie wyraża pozytywną opinię o sprawozdaniu Rady Nadzorczej o wynagrodzeniach członków Zarządu i Rady Nadzorczej Spółki za lata 2019 i 2020.

§2.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Liczba akcji, z których oddano ważne głosy

Procentowy udział tych akcji w kapitale zakładowym

Łączna liczba ważnych głosów

w tym:

Liczba głosów "za"

Liczba głosów "przeciw"

Liczba głosów "wstrzymujących się"

Uzasadnienie

Podjęcie ww. uchwały przez Walne Zgromadzenie wynika z przepisów art. 90g ust.6 ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych (Dz.U. z 2019 r. poz. 2217 ze zm.)

(Projekt uchwały do pkt. 11 porządku obrad)

UCHWAŁA NR 14/21

Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia KPPD-Szczecinek S.A. z dnia 28 maja 2021 r.

w sprawie: ustalenia liczby członków Rady Nadzorczej KPPD-Szczecinek S.A. w nowej kadencji.

Działając na podstawie art.385 § 1 Kodeksu spółek handlowych oraz art.14.3 Statutu Spółki, Zwyczajne Walne Zgromadzenie uchwala, co następuje:

§1

Walne Zgromadzenie ustala liczbę członków Rady Nadzorczej KPPD-Szczecinek S.A. w nowej kadencji na pięć osób.

§2

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Liczba akcji, z których oddano ważne głosy

Procentowy udział tych akcji w kapitale zakładowym

Łączna liczba ważnych głosów

w tym:

Liczba głosów "za"

Liczba głosów "przeciw"

Liczba głosów "wstrzymujących się"

(Projekt uchwały do pkt. 12 porządku obrad)

UCHWAŁA NR 15-19/21

Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia KPPD-Szczecinek S.A. z dnia 28 maja 2021 r.

w sprawie: powołania członka Rady Nadzorczej

Działając na podstawie art.385 § 1 Kodeksu spółek handlowych oraz art.14.2 Statutu Spółki, Zwyczajne Walne Zgromadzenie uchwala, co następuje:

§1.

Powołuje się.....w skład Rady Nadzorczej na nową kadencję.

§2.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Liczba akcji, z których oddano ważne głosy
 Procentowy udział tych akcji w kapitale zakładowym
 Łączna liczba ważnych głosów
 w tym:
 Liczba głosów "za"
 Liczba głosów "przeciw"
 Liczba głosów "wstrzymujących się"

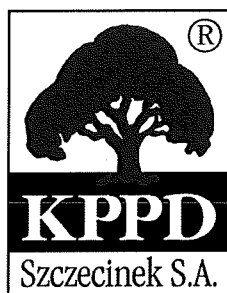
Załączniki

Plik	Opis
SPRAWOZDANIE RADY NADZORCZEJ KPPD-SZCZECINEK	Sprawozdanie Rady Nadzorczej za 2020 r.
Sprawozdanie Rady Nadzorczej KPPD-Szczecinek S.A. o w	Sprawozdanie Rady Nadzorczej o wynagrodzeniach za okres 2019-2020.
KPPD_31.12.2020_Raport z badania Sprawozdania o wyn	Raport biegłego z badania sprawozdania o wynagrodzeniach.

KOSZALIŃSKIE PRZEDSIĘBIORSTWO PRZEMYSŁU DRZEWNEGO SA	
(pełna nazwa emitenta)	
KPPD	Drzewny (drz)
(skrótowa nazwa emitenta)	(sektor wg. klasyfikacji GPW w W-wie)
78-400	Szczecinek
(kod pocztowy)	(miejscowość)
Waryńskiego	2
(ulica)	(numer)
094 37 49 700	094 37 49 783
(telefon)	(fax)
kppd@kppd.pl	www.kppd.pl
(e-mail)	(www)
6730006231	330348087
(NIP)	(REGON)

PODPISY OSÓB REPREZENTUJĄCYCH SPÓŁKĘ

Data	Imię i Nazwisko	Stanowisko/Funkcja	Podpis
2021-04-29	Marek Szumowicz-Włodarczyk	Prezes Zarządu	
2021-04-29	Bożena Czerwińska-Lasak	Wiceprezes Zarządu	



**RADA NADZORCZA
KPPD-Szczecinek S.A.**

SPRAWOZDANIE ZA ROK OBROTOWY 2020

SZCZECINEK, 26 KWIECIEŃ 2021 R.

SPRAWOZDANIE RADY NADZORCZEJ KPPD-SZCZECINEK S.A. ZA 2020 ROK OBEJMUJE:

- I. Sprawozdanie z działalności Rady Nadzorczej i Komitetu Audytu w 2020 roku, w tym samoocenę pracy.
- II. Ocenę sytuacji Spółki, z uwzględnieniem oceny systemów kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, compliance oraz funkcji audytu wewnętrznego.
- III. Ocenę sposobu wypełniania przez Spółkę obowiązków informacyjnych dotyczących stosowania zasad ładu korporacyjnego.
- IV. Ocenę racjonalności prowadzonej przez Spółkę polityki działalności sponsoringowej oraz charytatywnej.
- V. Sprawozdanie z wyników oceny sprawozdania finansowego Spółki za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2020 roku.
- VI. Sprawozdanie z wyników oceny sprawozdania Zarządu Spółki z działalności KPPD-Szczecinek S.A. w 2020 roku.
- VII. Sprawozdanie Rady Nadzorczej z badania i zatwierdzenia planów Spółki na 2020 rok.
- VIII. Ocenę wniosku Zarządu Spółki dotyczącego podziału zysku netto za 2020 rok.
- IX. Wnioski Rady Nadzorczej do Walnego Zgromadzenia KPPD-Szczecinek S.A.

I. SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI RADY NADZORCZEJ I JEJ KOMITETU AUDYTU W 2020 ROKU

I.1. SKŁAD RADY NADZORCZEJ

W 2020 r. nie nastąpiły zmiany w składzie Rady Nadzorczej, którą na dzień bilansowy i na dzień uchwalenia niniejszego sprawozdania tworzą osoby:

1. Michał Raj – przewodniczący RN,
2. Krzysztof Łączkowski – wiceprzewodniczący RN,
3. Zenon Wnuk – sekretarz RN,
4. Tomasz Jańczak – członek RN,
5. Marek Jarmoliński – członek RN.

Rada Nadzorcza ocenia, że każdy z jej członków posiada należytą wiedzę i doświadczenie w świetle profilu i skali działalności Spółki. Skład Rady umożliwił wszechstronne badanie przedstawianych jej problemów. Organizacja pracy Rady Nadzorczej była prawidłowa. Rada Nadzorcza, w swojej ocenie, w okresie sprawozdawczym rzetelnie i z należytą starannością prowadziła nadzór nad działaniami Zarządu oraz nad całokształtem działalności Spółki i wykonywała swoje obowiązki zgodnie z wszelkimi wymogami formalnoprawnymi – przepisami Kodeksu spółek handlowych, Statutem Spółki, Regulaminem Rady Nadzorczej oraz zgodnie z innymi obowiązującymi przepisami prawa. Działalność Rady Nadzorczej nie ograniczała się jedynie do formalnych posiedzeń. W celu należytego wykonania swoich obowiązków, Rada Nadzorcza na bieżąco współpracowała z Zarządem Spółki i współpraca ta układała się pomyślnie. Członkowie Rady Nadzorczej pozostawali w stałym kontakcie z Zarządem przeprowadzając konsultacje w sprawie poszczególnych aspektów działalności Spółki, jak również uczestniczyli w wielu roboczych spotkaniach i konsultacjach. Rada Nadzorcza jako grono ekspertów pełniła również funkcję doradczą wobec Zarządu, wnosząc swoje doświadczenie i wiedzę oraz oferując wsparcie w podejmowanych działaniach.

W ocenie Rady Nadzorczej, członkami, którzy spełniają kryteria niezależności wynikające z Załącznika II do Zalecenia Komisji Europejskiej 2005/162/WE z dnia 15 lutego 2005 r. dotyczącego roli dyrektorów niewykonawczych lub będących członkami rady nadzorczej spółek giełdowych i komisji rady (nadzorczej) są:

- 1) Marek Jarmoliński,
- 2) Zenon Wnuk,

Ww. osoby spełniają jednocześnie dodatkowe kryteria wynikające z zasady II.Z.4 Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW.

Okres kadencji

Zgodnie z art.14 ust. 1 Statutu Spółki kadencja Rady Nadzorczej wynosi 3 lata.

Mandaty członków Rady Nadzorczej bieżącej kadencji upływają z dniem zatwierdzenia sprawozdania finansowego Spółki za 2020 r.

Zgodnie z postanowieniami ustawy z dnia 11.05.2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (Dz.U. 2017, poz. 1089) w Spółce działał w 2020 r. Komitet Audytu w składzie:

- 1) Marek Jarmoliński,
- 2) Michał Raj,
- 3) Zenon Wnuk.

Na dzień sporządzenia niniejszego raportu Komitet Audytu spełniał wymagania określone w ww. ustawie:

- 1) Marek Jarmoliński oraz Zenon Wnuk spełniają ustawowe kryteria niezależności,
- 2) Zenon Wnuk - posiada wiedzę i umiejętności w zakresie rachunkowości oraz z zakresu branży drzewnej, w związku z wcześniejszym przebiegiem pracy zawodowej,
- 3) Marek Jarmoliński - posiada wiedzę i umiejętności z zakresu branży drzewnej, w związku z uzyskanym wykształceniem i wcześniejszym przebiegiem pracy zawodowej.

Weryfikację niezależności członków Komitetu Audytu przeprowadziła Rada Nadzorcza.

Zakres działania Komitetu określa ww. ustawa oraz uchwalony przez Radę Nadzorczą regulamin.

Podstawowymi zadaniami Komitetu Audytu jest doradzanie i wspieranie Rady Nadzorczej w wykonywaniu jej statutowych obowiązków kontrolnych i nadzorczych w zakresie:

- 1) monitorowania procesu sprawozdawczości finansowej w Spółce,
- 2) monitorowania skuteczności systemów kontroli wewnętrznej i systemów zarządzania ryzykiem oraz audytu wewnętrznego, w tym w zakresie sprawozdawczości finansowej,
- 3) monitorowania wykonywania czynności rewizji finansowej, w szczególności przeprowadzania przez firmę audytorską badania,
- 4) monitorowania relacji Spółki z podmiotami powiązanymi,
- 5) zapewnienia niezależności audytorów,
- 6) właściwej współpracy z biegłymi rewidentami.

Komitet Audytu złożył Radzie Nadzorczej sprawozdanie ze swojej działalności w 2020 r., stanowiący załącznik do niniejszego sprawozdania.

I.2. POSIEDZENIA RADY NADZORCZEJ

W roku obrotowym 2020 Rada Nadzorcza zbierała się 7 razy. Posiedzenia – zgodnie z przyjętą praktyką - zawsze rozpoczynały się o godz.12:00. Jednak w związku z zagrożeniem epidemicznym zmieniła się istotnie organizacja pracy Rady Nadzorczej. W formie wideokonferencji odbyły się cztery posiedzenia.

Posiedzenia Rady Nadzorczej były zwoływane przez Przewodniczącego Rady. Termin obrad był ustalany, z co najmniej miesięcznym wyprzedzeniem. Zgodnie z wypracowaną od wielu lat praktyką, członkowie Rady otrzymywali materiały na posiedzenie Rady co najmniej na 10 dni przed dniem obrad. W istotnych sprawach objętych porządkiem obrad, członkowie Rady mieli możliwość wniesienia wcześniej swoich uwag, tak aby już na danym posiedzeniu mieć wypracowane stanowisko i podjąć stosowną uchwałę.

Poza tym członkowie Rady Nadzorczej otrzymywali comiesięczną informację o sytuacji finansowo-ekonomicznej Spółki za miniony okres. Ponadto na samym posiedzeniu- w danym punkcie porządku obrad- członkowie Rady Nadzorczej zadawali szczegółowe pytania Zarządowi.

Zgodnie z przepisami prawa Rada Nadzorcza podejmowała uchwały, gdy w posiedzeniu uczestniczyła co najmniej połowa jej członków, przy czym wszyscy członkowie zostali na nie pisemnie zaproszeni.

Nie było przypadku, że Rada Nadzorcza nie mogła podjąć uchwały z przyczyny braku kworum. Na każdym posiedzeniu Rady Nadzorczej Zarząd Spółki przedkładał istotne informacje o działalności Spółki. W jednym z posiedzeń Rady Nadzorczej brał również biegły rewident badający sprawozdanie Spółki za 2019 rok. Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia komunikację z Zarządem Spółki w zakresie spraw będących w kompetencji Rady Nadzorczej. Niniejszym stwierdza się, iż uchwały i ustalenia Rady Nadzorczej zostały zrealizowane.

I.3. TEMATYKA POSIEDZEŃ RADY NADZORCZEJ

Rada Nadzorcza poza rutynowym nadzorem i kontrolą podejmowała działania z własnej inicjatywy w dziedzinach związanych bezpośrednio z realizacją krótko i długoterminowych celów Spółki.

Poza problemami organizacyjnymi i sytuacji bieżącej posiedzenia Rady były poświęcone:

1. działaniom Spółki w celu ograniczenia ryzyka związanego z pandemią Covid-19,
2. zatwierdzeniu planów operacyjnych Spółki na 2020r.,
3. pracom nad planami operacyjnymi Spółki na 2021 r.,
4. wypełnianiu obowiązków informacyjnych dotyczących stosowania zasad ładu korporacyjnego,
5. ocenie spełnienia przez członków Rady Nadzorczej kryteriów niezależności.
6. sytuacji i ściąganiu należności przeterminowanych,
7. ocenie sprawozdania na temat informacji niefinansowych,
8. zabezpieczeniu ryzyka kursowego,
9. analizie struktury i poziomu zadłużenia Spółki,
10. pracy Zarządu,
11. przeglądowi wynagrodzeń członków Zarządu
12. realizowanym inwestycjom, w tym w ZPD Kalisz Pom.
13. analizie kosztów działalności Spółki,
14. stanowi ubezpieczenia majątku Spółki,
15. ubezpieczeniu OC Zarządu, Rady Nadzorczej oraz prokurentów,
16. zatwierdzeniu dokumentów wymaganych przez znowelizowaną ustawę z dn.29.07.2005 o ofercie publicznej..

W okresie sprawozdawczym Rada Nadzorcza podjęła 33 uchwał o charakterze formalnym, organizacyjnym i porządkowym.

W 2020 r. Rada – po zapoznaniu się z wynikiem badania przez biegłego rewidenta - pozytywnie oceniła roczne sprawozdanie finansowe Spółki oraz sprawozdanie Zarządu za rok obrotowy 2019.

Ponadto zbadała i pozytywnie oceniła wniosek Zarządu, co do podziału zysku netto za 2019 r.

W tym okresie żadnemu z członków Rady Nadzorczej nie zlecono indywidualnego przeprowadzenia kontroli, gdyż nie wystąpiły żadne okoliczności wymagające takiej decyzji.

W 2020 r. żaden z członków Rady Nadzorczej nie powstrzymał się od zabierania głosu w dyskusji oraz od głosowania nad uchwałą z powodu zaistnienia konfliktu interesów.

W okresie sprawozdawczym nie występowały konflikty społeczne w Spółce.

I.4. WYKONANIE UCHWAŁ WALNEGO ZGROMADZENIA

W ciągu 2020 r. odbyło się jedno Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy.

Zwyczajne Walne Zgromadzenie w dn. 22.05.2020 r. - poza uchwałami porządkowymi – podjęło następujące uchwały:

- 1) o zatwierdzeniu sprawozdania Zarządu z działalności Spółki za 2019 r.,
- 2) o zatwierdzeniu sprawozdania finansowego Spółki za 2019 r.,
- 3) o podziale zysku netto za 2019 r.,
- 4) o udzieleniu członkom Zarządu Spółki absolutorium z wykonania obowiązków w 2019 r.,
- 5) o udzieleniu członkom Rady Nadzorczej absolutorium z wykonania obowiązków w 2019 r.

- 6) o przyjęciu polityki wynagrodzeń członków zarządu i rady nadzorczej Spółki,
- 7) o ustaleniu wynagrodzenia członków Rady Nadzorczej.

Walne Zgromadzenie nie skierowało żadnych wytycznych do Rady Nadzorczej, ani uwag pozytywnych bądź negatywnych.

II. OCENA SYTUACJI SPÓŁKI ORAZ OCENA SYSTEMÓW KONTROLI WEWNĘTRZNEJ, SYSTEMU ZARZĄDZANIA RYZYKIEM, COMPLIANCE I FUNKCJI AUDYTU WEWNĘTRZNEGO

Realizując postanowienia określone w zasadzie szczegółowej II.Z.10.1 ładu korporacyjnego wynikającego z „Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW 2016”, Rada Nadzorcza w oparciu o:

1. roczne sprawozdanie finansowe za 2020r,
2. sprawozdanie Zarządu z działalności emitenta za 2020 r.,
3. sprawozdanie biegłego rewidenta badającego wyżej wymienione dokumenty

oraz o własną wiedzę o działalności nadzorowanej jednostki,

przedstawia poniżej ocenę sytuacji Spółki, uwzględniającą oceny systemów kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, compliance oraz funkcji audytu wewnętrznego. Ocena ta obejmuje wszystkie istotne mechanizmy kontrolne, w tym zwłaszcza dotyczące raportowania finansowego i działalności operacyjnej.

Działalność Spółki w 2020 roku była determinowana pandemią i wynikającymi z niej ograniczeniami.

Istotny spadek przychodów, jaki miał miejsce w okresie kwiecień-maj został zahamowany po złagodzeniu obostrzeń w czerwcu. Odmrożona gospodarka zaowocowała wzrostem zamówień i przychodów w trzecim i czwartym kwartale – zwłaszcza w eksporcie. Rok obrotowy zamknęliśmy przychodami w wysokości 317,3 mln zł i wynikiem finansowym netto na poziomie 8,4 mln zł.

Pozytywnie na wyniki wpłynęły również:

1. dofinansowanie na utrzymanie miejsc pracy w ramach tzw. Tarczy 4.0
2. korzystne relacje kursowe,
3. spadek kosztów zakupu surowca, z uwagi na zmniejszenie się odległości jego dowozu,
4. dofinansowanie z tytułu wzrostu cen energii w 2019 r.,
5. zwolnienie z opłacania składek na ZUS w dwóch Oddziałach,
6. zmniejszenie rezerw na świadczenie pracownicze w wyniku zmian struktury zatrudnienia i uproszczenia systemu wynagrodzeń dla nowych pracowników,
7. korekta opłat za użytkowanie wieczyste.

Negatywnie natomiast na wypracowany wynik finansowy wpływ miały głównie:

1. wzrost kosztów sprzedaży,
2. wzrost kosztów energii,
3. konieczność utworzenia rezerw na niewykorzystane urlopy,
4. wzrost kosztów robocizny będący konsekwencją dostosowania poziomu płac do warunków rynkowych,
5. zmniejszenie popytu na materiały opałowe (brykiet) oraz produkty uboczne (zrębki, trociny) w następstwie łagodnych zim,
6. przyrost amortyzacji.

Poza czynnikami rzutującymi na wynik finansowy, do ważnych zdarzeń należy zaliczyć zmiany w majątku obrotowym. Na koniec roku wystąpił istotny spadek stanu zapasów wyrobów i towarów, a zwiększeniu uległy należności z tytułu dostaw.

Mimo podejmowanych działań związanych z ubezpieczeniem majątku w pełnym zakresie, Spółka nie posiada ubezpieczenia od ryzyka pożarowego zakładów przemysłu drzewnego, z wyjątkiem obiektów linii manipulacji i hali przetarcia oraz znajdujące się w nich mienie w ZPD Kalisz Pomorski. Kontynuowane było tworzenie tzw. funduszu ogniowego. Ten wewnętrzny program ochrony związany jest z gromadzeniem środków finansowych. Fundusz jest systematycznie zasilany środkami finansowymi (w miejsce składki ubezpieczeniowej)

na pokrycie strat spowodowanych ogniem. Na dzień 31.12.2020 r. zgromadzono na ten cel 5,0 mln zł, co przedkłada się na wzrost zadłużenia Spółki. Ponieważ majątek stanowi częściowe zabezpieczenie posiadanych przez Spółkę kredytów bankowych, przedstawione powyżej rozwiązanie zostało przyjęte przez banki.

W dalszym ciągu trwa procedura odwoławcza od decyzji ZUS w sprawie wysokości składki wypadkowej. W przypadku niekorzystnego rozstrzygnięcia, wpłynie to na obniżenie wyniku finansowego. Zostanie to rozliczone w wyniki lat ubiegłych, analogicznie jak przy zarejestrowaniu pierwotnych kosztów. Może to jednak wpłynąć na bieżącą zasobność finansową.

Majątek Spółki na koniec roku 2020 wyniósł 164 mln zł, i był nieznacznie niższy niż w 2019 r. tj. o ok. 0,8 mln zł tj. o 0,5% w odniesieniu do stanu na początek tego roku.

W finansowaniu majątku Spółki nastąpił spadek udziału kapitału obcego o 6 punktów procentowych (do poziomu 35,4%).

W zakresie zdolności generowania środków pieniężnych obejmujących zysk netto i amortyzację nastąpił wzrost z poziomu 15,1 mln zł w 2019 r. do 21,7 mln zł w roku 2020.

Zdarzenia powyższe, ich uwarunkowania i skutki, zostały szczegółowo przedstawione w sprawozdaniu z działalności Emitenta za rok 2020.

Po przeprowadzeniu analizy wyników finansowych Spółki Rada Nadzorcza uznała, że w najbliższym okresie zasoby finansowe Spółki pozwalają na dalszą prawidłową działalność Spółki. W opinii Rady Nadzorczej, Spółka weszła w rok 2021 w stabilnej kondycji finansowej.

Jednak wydarzenia na początku 2020 r. związane z pandemią koronawirusa będą miały istotny wpływ na sytuację finansowo-ekonomiczną Spółki również w 2021 r.. W związku z tym, że sytuacja wciąż się rozwija, nie jest możliwe przedstawienie szacunków ilościowych potencjalnego wpływu na obecną sytuację Spółki. Ewentualny wpływ zostanie uwzględniony w odpisach z tytułu utraty wartości aktywów i rezerwach na oczekiwane straty w 2021 r. Zarząd wraz z Radą Nadzorczą ściśle monitoruje sytuację i szuka sposobów na zminimalizowanie wpływu na Spółkę. Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania trudno przewidzieć, jaki wpływ na działalność Spółki będzie miała trwająca pandemia koronawirusa.

Spółka utrzymuje skuteczne systemy: kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem oraz nadzoru zgodności działalności z prawem, a także skuteczną funkcję audytu wewnętrznego, odpowiednie do wielkości Spółki i rodzaju oraz skali prowadzonej działalności. Jednak z uwagi na rozmiar Spółki nie jest uzasadnione wyodrębnienie jednostek odpowiedzialnych za realizację zadań w poszczególnych ww. systemach lub funkcjach. W celu zabezpieczenia prawidłowości, rzetelności i zgodności z obowiązującymi przepisami sprawozdań finansowych, w Spółce wykorzystywane są elementy systemów kontroli wewnętrznej i zarządzania ryzykiem. W Spółce nie ma sformalizowanego systemu nadzoru compliance oraz audytu wewnętrznego. Zadania z tego zakresu realizują pracownicy Biura Spółki. Odpowiednie pionosy podlegają bezpośrednio Prezesowi Zarządu lub członkowi zarządu. Rada Nadzorcza na bieżąco monitorowała skuteczność systemów i funkcji, o których mowa wyżej, w zakresie w jakim są stosowane w Spółce, w oparciu między innymi o raporty okresowe oraz informacje przekazywane przez Zarząd Spółki.

W przedmiocie kontroli wewnętrznej i zarządzania elementami ryzyka, zdaniem Rady, istniejący w Spółce system kontroli wewnętrznej pozwala skutecznie nadzorować procesy gospodarcze.

System kontroli wewnętrznej opiera się na:

1. Regulaminie Organizacyjnym Spółki,
2. Polityce rachunkowości,
3. Systemie zarządzania jakością ISO 9001;2015,
4. Zintegrowanym Systemie Informatycznym klasy ERP.

Szczególnie wdrożenie Zintegrowanego Systemu Informatycznego mySAP ERP pozwoliło zwiększyć kontrolę wewnętrzną w zakresie działalności Oddziałów i prawidłowości zaewidencjonowania procesów gospodarczych i finansowych występujących w Spółce oraz usprawnia bieżące zarządzanie.

Istotnym elementem zarządzania ryzykiem jest korzystanie z usług ubezpieczyciela wiarytelności - firmy Coface Poland, jak również brokera w zakresie ubezpieczeń majątkowych.

Wszystkie istotne czynniki ryzyka i zagrożeń, które mogą wpływać na działalność i kondycję finansową Spółki są na bieżąco monitorowane przez odpowiednie służby Spółki oraz analizowane przez jej kierownictwo. Wyniki tych analiz Zarząd Spółki przedstawia Radzie Nadzorczej oraz informuje o podejmowanych działaniach w celu zminimalizowania wpływu danego rodzaju ryzyka.

Także akcjonariusze Spółki są informowani w raportach bieżących i okresowych o istotnych czynnikach ryzyka, mogących mieć wpływ na działalność Spółki.

Firma prowadzi otwartą politykę sprzedaży, przy jednoczesnym uwzględnieniu kondycji finansowej klientów oraz wprowadzonych w Spółce procedur windykacyjnych.

Po dokonaniu oceny działających w Spółce przedmiotowych systemów, Rada Nadzorcza jest zdania, że nie ma potrzeby wyodrębnienia organizacyjnie w Spółce funkcji audytu wewnętrznego.

III. OCENA SPOSOBU WYPEŁNIANIA PRZEZ SPÓŁKĘ OBOWIĄZKÓW INFORMACYJNYCH DOTYCZĄCYCH STOSOWANIA ZASAD ŁADU KORPORACYJNEGO

Rada Nadzorcza dokonała oceny sposobu wypełniania przez Spółkę obowiązków informacyjnych dotyczących stosowania zasad ładu korporacyjnego w 2020 r. Zakres obowiązków informacyjnych został określony w Regulaminie Giełdy oraz przepisach dotyczących informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych. Podstawą stosowania przez Spółkę zasad ładu korporacyjnego w 2020 roku był dokument pn. „Dobre praktyki spółek notowanych na GPW 2016” (zwany dalej „DPSN”), stanowiący załącznik do uchwały nr 26/1413/2015 Rady Giełdy z dnia 13 października 2015 r.

Spółka w 2020 r. dokładała starań, aby przestrzegać zasad ładu korporacyjnego zawartych w dokumencie DPSN. W ciągu 2020 r. nie zaistniały zdarzenia, w wyniku których nastąpiłoby naruszenie zasad szczegółowych ładu korporacyjnego.

Sprawozdanie ze stosowania ładu korporacyjnego, mającego formę oświadczenia zostało dołączone do rocznego sprawozdania z działalności Emitenta za 2020 r. Raport roczny został upubliczniony w dniu 22 marca 2021 r.

(Raport roczny SA-R 2020) oraz został umieszczony na stronie internetowej Spółki.

Rada Nadzorcza uzyskała od Zarządu Spółki zapewnienie, że przedmiotowe sprawozdanie jest zgodne ze stanem faktycznym.

Także biegły rewident, w swoim sprawozdaniu z badania sprawozdania finansowego za 2020 r., w części dotyczącej sprawozdania na temat innych wymogów prawa i regulacji, stwierdził, co następuje:

„Naszym zdaniem w oświadczeniu o stosowaniu ładu korporacyjnego Spółka zawarła informacje określone w paragrafie 70 ust. 6 punkt 5 Rozporządzenia o informacjach bieżących. Ponadto, naszym zdaniem, informacje wskazane w paragrafie 70 ust. 6 punkt 5 lit. c-f, h oraz lit. i tego Rozporządzenia zawarte w oświadczeniu o stosowaniu ładu korporacyjnego są zgodne z mającymi zastosowanie przepisami oraz informacjami zawartymi w sprawozdaniu finansowym.”

IV. OCENA RACJONALNOŚCI PROWADZONEJ PRZEZ SPÓŁKĘ POLITYKI SPONSORINGOWEJ ORAZ CHARYTATYWNEJ

Biorąc pod uwagę strukturę organizacyjną Spółki, przepisy wewnętrzne Spółki z zakresu działalności społeczno-sponsoringowej oraz dane o wydatkach na ten cel, Rada Nadzorcza ocenia, że polityka w tym zakresie jest prowadzona przez Spółkę racjonalnie. Główne obszary aktywności to wspieranie lokalnego sportu i zdrowego trybu życia oraz innych inicjatyw kulturalno-społecznych, a także przeznaczanie środków na cele kultu religijnego.

Ogółem środki wydatkowane w 2020 r. na działalność sponsoringową i dobroczynną wyniosły ponad 50,0 tys. zł.

V. SPRAWOZDANIE Z WYNIKÓW OCENY SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO I SPRAWOZDANIA ZARZĄDU SPÓŁKI Z DZIAŁALNOŚCI SPÓŁKI ZA ROK OBROTOWY ZAKOŃCZONY 31 GRUDNIA 2020

Rada Nadzorcza KPPD-Szczecinek S.A. ocenia, że przedłożone sprawozdanie Zarządu z działalności Spółki i sprawozdanie finansowe Spółki, za okres od 01 stycznia 2020 r. do 31 grudnia 2020 r. zostały sporządzone rzetelnie i prawidłowo, jak również zgodnie z księgami i dokumentami oraz ze znanym Radzie Nadzorczej stanem faktycznym.

1. Wyżej wymienione dokumenty zostały zbadane przez uprawnioną do przeprowadzenia badania firmę audytorską UHY ECA Audyt spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp.k. z siedzibą w Warszawie, ul. Połczyńska 31A, 01-377 Warszawa, wpisaną na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych prowadzoną przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów pod numerem 3115 („Audytora”).

2. Komitet Audytu przekazał Radzie Nadzorczej:

- informację o wynikach badania sprawozdania finansowego KPPD-Szczecinek S.A. za rok obrotowy 2020
- informację o roli Komitetu Audytu w procesie badania.

3. Zgodnie z opinią Audytora, dotyczącą sprawozdania finansowego KPPD-Szczecinek S.A., sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej KPPD-Szczecinek S.A. na dzień 31 grudnia 2020 roku oraz jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 1 stycznia 2020 roku do 31 grudnia 2020 zgodnie z obowiązującymi przepisami i przyjętą polityką rachunkowości,
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Spółkę przepisami prawa oraz postanowieniami Statutu Spółki.

Sprawozdanie Audytora z badania sprawozdania finansowego KPPD-Szczecinek S.A. zostało wydane bez zastrzeżeń.

Komitet Audytu nie zgłosił żadnych uwag do przedstawionej przez Audytora opinii z badania sprawozdania finansowego KPPD-Szczecinek S.A..

4. W ocenie Komitetu Audytu dokonane przez Audytora badanie sprawozdania finansowego Spółki przyczyniło się do potwierdzenia rzetelności sprawozdawczości finansowej w Spółce, w szczególności poprzez:

- dokonanie przeglądu zgodności stosowanych przez Spółkę zasad rachunkowości z obowiązującymi przepisami,
- dokonanie przeglądu zasad prezentacji sprawozdania finansowego przyjętych przez Spółkę,
- wrywkowe sprawdzenie dowodów i zapisów potwierdzających kwoty i informacje zawarte w zbadanym sprawozdaniu finansowym.

5. Po przeanalizowaniu przedłożonych sprawozdań, opinii Audytora oraz informacji Komitetu Audytu, Rada Nadzorcza stwierdza, że przedłożone sprawozdania za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2019 r. są sporządzone zgodnie z obowiązującymi przepisami prawnymi. Ponadto Rada Nadzorcza stwierdza, że ww. dokumenty są zgodne z księgami i ze znanym Radzie Nadzorczej stanem faktycznym. Dane finansowe prezentowane przez Zarząd są zgodne z danymi zawartymi w sprawozdaniu finansowym.

Powyższa ocena została dołączona -jako odrębny dokument- do Raportu Roczno-go za 2020 rok, zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 r. 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.2018 poz. 757).

VI. SPRAWOZDANIE Z WYNIKÓW OCENY SPRAWOZDANIA NA TEMAT INFORMACJI NIEFINANSOWYCH KPPD-SZCZECINEK S.A. W 2020 ROKU

Zgodnie z wymogami określonymi w art. 49b ust. 2-8 ustawy z dnia 29.09.1994 r. o rachunkowości (Dz.U. 2018 poz. 395), Spółka sporządziła odrębne jednostkowe sprawozdanie na temat informacji niefinansowych za 2020 r. (dalej: sprawozdanie, raport).

Sprawozdanie jest czwartym opublikowanym przez Spółkę tego typu raportem. Rada Nadzorcza ocenia, że prezentuje ono dane za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2020 r. i ujmuje w sposób kompleksowy informacje

niefinansowe. Raport został przygotowany w oparciu o międzynarodowe standardy raportowania Global Reporting Initiative (wersja GRI Standards).

Dokument zawierający sprawozdanie na temat informacji niefinansowych pn. „Raport danych niefinansowych 2020 KPPD-Szczecinek S.A.” został opublikowany na stronie internetowej Spółki: www.kppd.pl.

A tym samym Rada Nadzorcza stwierdza, że został spełniony obowiązek jego publikacji, o którym mowa w art.49b ust.9 ww. ustawy.

VII. SPRAWOZDANIE RADY NADZORCZEJ Z BADANIA I ZATWIERDZENIA PLANÓW SPÓŁKI

Zgodnie z postanowieniami art.19 ust.19.2 pkt 2 Statutu Spółki Rada Nadzorcza w dn. 31.01.2020 r. zatwierdziła plany działalności Spółki na 2020 r.

Zgodnie z opracowanym układem sprawozdawczym, Rada analizowała realizację planów 2020 r. na każdym swoim posiedzeniu.

Przedstawiane przez Zarząd informacje były szczegółowo analizowane, szczególnie w zakresie przychodów ze sprzedaży, płynności finansowej, rentowności oraz inwestycji.

VIII. OCENA WNIOSKU ZARZĄDU SPÓŁKI DOTYCZĄCEGO PODZIAŁU ZYSKU NETTO ZA 2020 ROK I ZA LATA UBIEGŁE.

Na podstawie art.382 § 3 Kodeksu spółek handlowych oraz art.19 ust.19.2 pkt 4 Statutu Spółki Rada Nadzorcza zapoznała się z wnioskiem Zarządu Spółki, co do podziału zysku netto

1. za 2020 rok - w wysokości 8.381.523,90 zł,
2. z lat ubiegłych - w wysokości 85.785,00 zł,

Rada Nadzorcza akceptuje i pozytywnie opiniuje stanowisko Zarządu Spółki w sprawie podziału zysku netto na zasilenie kapitału zapasowego Spółki i taką informację przedstawi Walnemu Zgromadzeniu Akcjonariuszy.

IX. WNIOSKI RADY NADZORCZEJ DO WALNEGO ZGROMADZENIA KPPD-SZCZECINEK S.A.

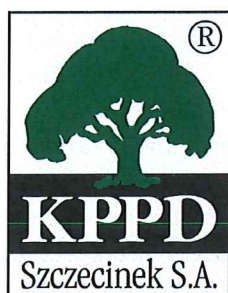
Rada Nadzorcza wnosi, aby Zwyczajne Walne Zgromadzenie:

1. zatwierdziło sprawozdanie finansowe KPPD-Szczecinek S.A. za rok obrotowy zakończony 31.12.2020 r.,
2. zatwierdziło sprawozdanie Zarządu Spółki z działalności KPPD-Szczecinek S.A. w 2020 r.,
3. zatwierdziło wniosek Zarządu Spółki w sprawie podziału zysku netto za 2020 rok i z lat ubiegłych na zasilenie kapitału zapasowego Spółki,
4. udzieliło członkom Zarządu Spółki absolutorium z wykonania przez nich obowiązków w roku obrotowym 2020,
5. udzieliło członkom Rady Nadzorczej Spółki absolutorium z wykonania przez nich obowiązków w roku obrotowym 2020.

Michał Raj	- Przewodniczący.....
Krzysztof Łączkowski	- Wiceprzewodniczący.....
Zenon Wnuk	- Sekretarz.....
Tomasz Jańczak	- Członek.....
Marek Jarmoliński	- Członek.....

Szczecinek, 26 kwiecień 2021 r.

*Załącznik do sprawozdania
Rady Nadzorczej KPPD-Szczecinek S.A.
za 2020*



SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI

KOMITETU AUDYTU

RADY NADZORCZEJ KPPD-Szczecinek S.A.

W 2020 ROKU

SZCZECINEK, 26 KWIECIEŃ 2021 R.

I. Informacje ogólne

1. Skład Komitetu Audytu Rady Nadzorczej

Zgodnie z postanowieniami ustawy z dnia 11.05.2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (Dz.U. 2017, poz. 1089) w Spółce działał Komitet Audytu w poniższym składzie:

- | | |
|----------------------|-----------------------------------|
| 1) Marek Jarmoliński | - Przewodniczący Komitetu Audytu, |
| 2) Michał Raj | - członek Komitetu Audytu |
| 3) Zenon Wnuk | - członek Komitetu Audytu. |

Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania Komitet Audytu spełniał wymagania określone w ww. ustawie:

- 1) Marek Jarmoliński oraz Zenon Wnuk spełniają ustawowe kryteria niezależności,
- 2) Zenon Wnuk - posiada wiedzę i umiejętności w zakresie rachunkowości oraz z zakresu branży drzewnej, w związku z wcześniejszym przebiegiem pracy zawodowej,
- 3) Marek Jarmoliński - posiada wiedzę i umiejętności z zakresu branży drzewnej, w związku z uzyskanym wykształceniem i wcześniejszym przebiegiem pracy zawodowej.

2. Zmiany w składzie Komitetu Audytu

Do 31.12.2020 r. skład Komitetu Audytu nie uległ zmianie.

3. Regulamin Komitetu Audytu

Komitet Audytu działa zgodnie z Regulaminem Komitetu Audytu KPPD-Szczecinek S.A., który został zatwierdzony przez Radę Nadzorczą Spółki w dniu 25.09.2017 roku uchwałą nr IX/21/15/17.

4. Terminy posiedzeń Komitetu Audytu w 2020 roku

W okresie od dnia 01.01.2020 roku do dnia 31.12.2020 roku odbyły się 4 posiedzenia Komitetu Audytu. Odbyło się także jedno głosowanie w trybie korespondencyjnym. Jednak w związku z zagrożeniem epidemicznym zmieniła się istotnie organizacja pracy Komitetu. W formie wideokonferencji odbyły się dwa posiedzenia. Ponadto w celu omówienia sytuacji Spółki w związku z pandemią koronawirusa w I połowie 2020 r. odbyły się najpierw tygodniowe, potem dwutygodniowe telekonferencje Zarządu Spółki z Komitetem Audytu.

5. Uchwały podjęte przez Komitet Audytu w 2020 roku

W okresie działalności w 2020 r. Komitet Audytu podjął 8 uchwał w sprawie:

- 1) corocznej oceny w zakresie istnienia lub nieistnienia potrzeby wyodrębnienia organizacyjnego funkcji audytu wewnętrznego w Spółce,
- 2) uchwalenia „Sprawozdania z działalności Komitetu Audytu Rady Nadzorczej KPPD-Szczecinek S.A. w 2019 r.”,
- 3) przeglądu -zbadanego przez audytora- rocznego sprawozdania finansowego Spółki za 2019 r.- przed jego publikacją,
- 4) przeglądu -zbadanego przez audytora- śródrocznego sprawozdania finansowego Spółki za 2020 r.- przed jego publikacją,
- 5) wyboru biegłego rewidenta do przeprowadzenia badania sprawozdania finansowego Spółki za lata 2020-2022 oraz przeglądu śródrocznego sprawozdania finansowego Spółki za lata 2020-2022,
- 6) wyboru biegłego rewidenta do zbadania prawidłowości wyliczenia wartości współczynnika intensywności zużycia energii elektrycznej,

- 7) monitorowania obszarów ryzyka w działalności Spółki.
- 8) zmiana w Polityce i procedurze wyboru firmy audytorskiej oraz świadczenia dodatkowych usług przez firmę audytorską, podmiot powiązany z firmą audytorską lub członka jego sieci w Spółce Koszalińskie Przedsiębiorstwo Przemysłu Drzewnego Spółka Akcyjna.

II. Działania Komitetu Audytu

1. Monitorowanie i kontrola procesów sprawozdawczości finansowej Spółki

Komitet Audytu na bieżąco współpracował z biegłym rewidentem firmą UHY ECA Audyt Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp.k., przeprowadzając badanie sprawozdania finansowego za 2019 r. oraz przegląd śródroczny za 2020 r.

W pierwszym z kolejnych spotkań z przedstawicielem firmy audytorskiej UHY ECA Audyt Sp. z o.o. Sp.k. poruszono następujące tematy:

- 1) strategia audytu na potrzeby badania sprawozdania finansowego,
- 2) terminy rocznego badania sprawozdania finansowego i jego organizacja,
- 3) ustalenie poziomu istotności ogólnej i wykonawczej,
- 4) omówienie obszarów uznanych przez biegłego rewidenta jako obszary podatne na ryzyko istotnego zniekształcenia,
- 5) omówienie istotnych ryzyk mających wpływ na działalność gospodarczą Spółki ze strony Komitetu Audytu,
- 6) zasady tworzenia rezerw na niewykorzystane urlopy oraz sprawy sądowe,
- 7) kontrole ZUS po złożeniu korekt deklaracji o współczynnik stawki wypadkowej i wynik tych kontroli na sytuację Spółki,
- 8) planowane terminy spotkań biegłego rewidenta z Komitetem Audytu.

Komitet Audytu, po zapoznaniu się z informacjami biegłego rewidenta audytora UHY ECA Audyt Sp. z o.o. Sp.k., dokonał przed publikacjami przeglądów:

- 1) sprawozdania finansowego Spółki za 2019 r.
- 2) śródrocznego sprawozdania finansowego Spółki za 2020 r.

Do obu dokumentów nie wniósł zastrzeżeń. O wynikach powyższych przeglądów Komitet Audytu poinformował Radę Nadzorczą Spółki.

Zgodnie z uzgodnionym harmonogramem Komitet Audytu spotykał się z biegłym rewidentem w celu omówienia prac bieżących związanych z badaniem sprawozdania finansowego za 2020 rok

Już po zakończeniu okresu sprawozdawczego Członkowie Komitetu zapoznali się ze sprawozdaniem finansowym Spółki za okres zakończony dnia 31 grudnia 2020 roku, sprawozdaniem Zarządu z działalności w 2020 roku oraz sprawozdaniem biegłego rewidenta z badania sprawozdania finansowego Spółki za rok obrotowy zakończony dnia 31 grudnia 2020 roku. Ponadto biegły rewident przekazał Komitetowi Audytu dodatkowe sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego za rok 2020.

Z informacji uzyskanych przez Komitet Audytu wynika, że współpraca ww. audytora z Zarządem Spółki była prawidłowa i nie budziła żadnych zastrzeżeń. Biegli rewidenci dokonujący przeglądu i badania sprawozdań finansowych mieli swobodny dostęp do dokumentów i nie stwierdzili jakichkolwiek uchybień po stronie Spółki. Przegląd i badanie sprawozdań zostało przeprowadzone w wyznaczonym terminie. W trakcie prowadzonego badania przez biegłego rewidenta pomiędzy nim i Zarządem Spółki nie powstały rozbieżności.

Komitet Audytu, po zapoznaniu się z informacjami biegłego rewidenta audytora UHY ECA Audyt Sp. z o.o. Sp.k., dokonał przeglądu sprawozdania finansowego Spółki za 2020 r. - przed jego publikacją. Nie wniósł zastrzeżeń do przedmiotowego sprawozdania. Wyniki powyższego przeglądu Komitet Audytu przekazał Radzie Nadzorczej Spółki.

Komitet Audytu stwierdził, iż roczne sprawozdania zostały sporządzone zgodnie z obowiązującymi przepisami oraz prawidłowo i rzetelnie odzwierciedlają wyniki działalności gospodarczej Spółki w 2020 roku oraz jej sytuację majątkową i finansową.

W roku 2020 firma audytorska (UHY ECA Audyt Sp. z o.o. Sp.k.) badająca sprawozdania finansowe świadczyła dozwoloną usługę niebędącą badaniem na rzecz Spółki. Komitet Audytu przeprowadził ocenę zagrożeń i zabezpieczeń niezależności audytora i nie zidentyfikował czynników, które mogłyby powodować, iż wykonanie przez Audytora prac dodatkowych, spowoduje lub może spowodować powstanie konfliktu interesów u Audytora. Dnia 26 października 2020 r. Komitet Audytu podjął uchwałę w sprawie wyrażenia zgody na zawarcie umowy z Audytorem na świadczenie usługi związanej z badaniem prawidłowości wyliczenia wartości współczynnika intensywności zużycia energii elektrycznej za lata 2018-2020.

2. Funkcjonowanie systemów kontroli wewnętrznej i audytu wewnętrznego w Spółce w 2020 r.

W Spółce nie ma wyodrębnionej jednostki audytu wewnętrznego, niemniej jednak definiowane są procedury kontrolne realizowane przez wyznaczane w tym celu odpowiednio wyselekcjonowane zespoły.

W Spółce wykonywane są kontrole wewnętrzne o charakterze:

1. doraźnym - zakres takiej kontroli każdorazowo ustalany jest przez Członków Zarządu,
2. stałym - polegające w szczególności na analizie i wyjaśnianiu odchyleń wyników finansowych od zaplanowanych budżetów.

Skuteczność systemu kontroli wewnętrznej jest zapewniona w oparciu o:

1. rozdział kompetencji związanych z podejmowaniem decyzji gospodarczych i ich ewidencjonowaniem;
2. ustalony zakres raportowania finansowego stosowanego przez Spółkę;
3. regularną ocenę działalności Spółki w oparciu o raporty finansowe;
4. weryfikację sprawozdań finansowych Spółki przez niezależnego biegłego rewidenta.

W zakresie ryzyka związanego ze sporządzaniem jednostkowych sprawozdań finansowych, Spółka minimalizuje istnienie tego ryzyka poprzez:

1. przedkładanie sprawozdań finansowych Spółki corocznym badaniom oraz półrocznym przeglądom przez niezależnego audytora,
2. funkcjonowanie w Spółce systemu raportowania pozwalającego na monitorowanie przez Radę Nadzorczą raportów odzwierciedlających bieżące wyniki finansowe Spółki, stopień realizacji budżetu, realizację celów sprzedażowych oraz kluczowych wskaźników ekonomicznych oraz wskaźników obrazujących efektywność produkcyjną i sprzedażową Spółki.;
3. zatrudnienie odpowiedniej klasy specjalistów, którzy posiadają wiedzę niezbędną do prawidłowego sporządzenia sprawozdań finansowych zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa,
4. istnienie odpowiedniego systemu obiegu ewidencji i kontroli dokumentacji.

Proces sporządzania sprawozdań finansowych realizowany jest przez pion księgowy Spółki, za którego pracę odpowiada Główny Księgowy Spółki. Proces ten zawiera mechanizmy kontrolne o charakterze technicznym oraz merytorycznym. W Spółce funkcjonuje dział kontrolingu i analiz.

Ze względu na brak specjalnej komórki audytu wewnętrznego, w przypadku przeprowadzania audytu jakiegokolwiek procesu istnieje możliwość doboru zespołu kontrolującego w taki sposób, aby możliwe było minimalizowanie ryzyka braku niezależności takiego zespołu wobec osób zaangażowanych w kontrolowany proces. Zakres prac każdorazowo uzależniony jest od potrzeb zidentyfikowanych w określonym czasie. Zakresem audytu objęte są wszystkie procedury zidentyfikowane i funkcjonujące w Spółce, zarówno operacyjne, jak i finansowe.

Komitet Audytu zapoznał się z informacją Głównego Księgowego Spółki o cyklicznych szkoleniach służb księgowych, szczególnie w zakresie niezbędnym do prawidłowego funkcjonowania ewidencji księgowej oraz

prawidłowego określenia wysokości płaconych podatków przez Spółkę. Ponadto w zakresie kontroli wewnętrznej sprawozdania finansowe Oddziałów Spółki są okresowo weryfikowane w Biurze Spółki.

3. Funkcjonowanie systemów identyfikacji i zarządzania ryzykiem

Wydarzenia w roku 2020 istotnie wpłynęły na działania Komitetu Audytu. Pojawienie się pandemii koronawirusa w I kwartale 2020 r. spowodowało niezbędne, częstsze kontakty Komitetu Audytu z Zarządem Spółki. Podczas przeprowadzonych telekonferencji oceniano negatywny wpływ pandemii na działalność Spółki oraz podjęte działania przez Zarząd Spółki. Omawiano sytuację w obszarach kadrowym, dostaw surowca, sprzedaży, płynności finansowej.

W związku z pojawieniem się pandemii koronawirusa, już na początku marca 2020 r. w Spółce utworzono Zespół Kryzysowy, który na bieżąco monitoruje sytuację w otoczeniu Spółki. W celu ograniczenia ryzyka przeniesienia zakażenia, Zespół wydał kilka komunikatów dotyczących bezpiecznego zachowania się w miejscu pracy oraz stosowania środków ochronnych.

W celu zapobiegania rozprzestrzenianiu się wirusa wprowadzono „Zasady pracy zdalnej w KPPD-Szczecinek S.A.”, dzięki temu część pracowników wykonywała swoje obowiązki w ramach pracy zdalnej.

Ponadto Prezes Zarządu wydał decyzje w sprawie zapewnienia bezpieczeństwa i zdrowia pracowników podczas pandemii.

Spółka zapewniła pracownikom dostęp do środków dezynfekcyjnych, dla części wprowadzono możliwość pracy zdalnej, a w przypadku pracowników produkcyjnych wprowadzono przerwy pomiędzy poszczególnymi zmianami, aby uniknąć kumulowania się ludzi w jednym miejscu i umożliwić zachowanie odpowiedniego dystansu. Każdy pracownik na produkcji został wyposażony również w indywidualny zestaw ochronny.

Oprócz ww ryzyka, zgodnie z § 4 ust.1 pkt b) Regulaminu Komitetu Audytu Rady Nadzorczej KPPD-Szczecinek S.A. Komitet Audytu, po zapoznaniu się z informacjami Zarządu Spółki, dokonał przeglądu ewentualnych ryzyk zdefiniowanych i niezdefiniowanych w działalności Spółki.

W ocenie Komitetu Audytu Spółka ma świadomość znaczących ryzyk zagrażających działalności Spółki.

Za proces zarządzania ryzykiem odpowiedzialny jest Zarząd Spółki. W Spółce nie istnieją oddzielne struktury wewnętrzne odpowiedzialne za całościowy proces zarządzania ryzykiem. W Spółce istnieje natomiast:

1. podział funkcji i zadań wśród pracowników w ramach całego systemu;
2. świadomość odpowiedzialności pracowników za procedury i systemy kontroli oraz obowiązek zgłaszania słabości i niedoskonałości tych procedur przełożonym;
3. udokumentowany systemy kontroli w postaci procedur i instrukcji opisujących główne procesy biznesowe, monitorowany i aktualizowany w zależności od potrzeb.

Komitet Audytu na jednym ze swoich posiedzeń analizował stan ubezpieczenia majątku Spółki, szczególnie w zakresie ryzyka ogniowego. Zakłady ubezpieczeń zmieniły swoje podejście do ryzyka ogniowego i starając się maksymalnie ograniczyć swoją odpowiedzialność. Limitują sumy ubezpieczenia i zwiększają wysokość fransyz. Ponadto branża drzewna jest oceniana jako ryzykowna, co przekłada się na niechęć ubezpieczycieli do przyjmowania tego ryzyka. Dlatego też, mimo braku szkodowości w Spółce, rozproszenia ryzyka ogniowego oraz stosowania rozwiązań przeciwpożarowych minimalizujących te zagrożenia, wystąpił ponownie problem z uzyskaniem polisy. Spółka, w miejsce płaconej ubezpieczycielom składki, gromadzi środki finansowe na pokrycie ewentualnych strat spowodowanych ogniem, jako tzw „fundusz ogniowy”.

Ustawicznie prowadzone są w Spółce działania mające na celu ograniczenie ryzyka ogniowego.

Kluczowe procesy zarządzania są w Spółce dokumentowane na bieżąco w ramach normalnej działalności. W Spółce nie ma wyodrębnionej jednostki audytu wewnętrznego, niemniej jednak definiowane są procedury kontrolne realizowane przez wyznaczane w tym celu odpowiednio wyselekcjonowane zespoły. Weryfikacji może również być poddawany proces zarządzania ryzykiem.

Komitet Audytu ocenia obowiązujący w Spółce sposób kontroli wewnętrznej i system zarządzania ryzykiem jako wystarczający, bowiem Zarząd Spółki na bieżąco weryfikuje i monitoruje ryzyka związane z działalnością Spółki.

4. Zabezpieczenie niezależności wewnętrznych i zewnętrznych audytorów

Niezależność podmiotu uprawnionego do badania została potwierdzona na podstawie oświadczenia, które zostało przekazane Komitetowi Audytu przez biegłego rewidenta, a także zweryfikowana w toku rozmów z przedstawicielem podmiotu uprawnionego do badania sprawozdania finansowego.

Na podstawie informacji otrzymanych od Spółki, Komitet Audytu stwierdził, iż nie istnieją przesłanki mogące wskazywać na brak niezależności pracowników sprawujących funkcję audytu wewnętrznego wobec pracowników kontrolowanych.

III. Wnioski

Po przeanalizowaniu otrzymanych informacji Komitet Audytu stwierdził, że badanie sprawozdania finansowego za 2020 rok przeprowadzone przez firmę audytorską „UHY ECA Audyt Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp.k.” zostało przeprowadzone prawidłowo i rzetelnie a współpraca Spółki z biegłym rewidentem przebiegała prawidłowo. Komitet Audytu pozytywnie ocenił prace przeprowadzone przez „UHY ECA Audyt Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp.k.”. Sprawozdanie finansowe Spółki oraz Sprawozdanie Zarządu z działalności za rok obrotowy zakończony dnia 31 grudnia 2020 roku zostały sporządzone zgodnie z obowiązującymi przepisami oraz rzetelnie odzwierciedlają wyniki działalności gospodarczej Spółki w 2020 roku oraz jej sytuację majątkową i finansową.

Podpisy Członków Komitetu Audytu:

Marek Jarmoliński	- Przewodniczący Komitetu Audytu.....
Michał Raj	- Członek Komitetu Audytu.....
Zenon Wnuk	- Członek Komitetu Audytu.....



SPRAWOZDANIE RADY NADZORCZEJ KPPD-SZCZECINEK S.A.

O WYNAGRODZENIACH CZŁONKÓW ZARZĄDU I RADY NADZORCZEJ

ZA LATA 2019-2020

I. Wstęp

Niniejsze sprawozdanie, dotyczące wynagrodzeń członków Zarządu i członków Rady Nadzorczej spółki Koszalińskie Przedsiębiorstwo Przemysłu Drzewnego Spółka Akcyjna („**Spółka**”) za lata obrotowe 2019-2020 („**Sprawozdanie**”), zostało sporządzone na podstawie art. 90g ustawy z dnia 29 lipca 2005 o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. z 2019 r., poz. 2217 z późn. zm.) w związku z art. 32 ust. 2 ustawy z dnia 16 października 2019 r. o zmianie ustawy o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. z 2019 r., poz. 2217 z późn. zm.). Obejmuje ono kompleksowy przegląd wynagrodzeń, w tym wszystkich świadczeń, otrzymanych przez poszczególnych członków Zarządu i członków Rady Nadzorczej w latach obrotowych 2019-2020, zgodnie z polityką wynagrodzeń członków Zarządu i członków Rady Nadzorczej, przyjętą uchwałą nr 13/20 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki z dnia 22 maja 2020 roku oraz uchwałą nr X/23/18/20 Rady Nadzorczej Spółki z dnia 22 maja 2020 roku („**Polityka Wynagrodzeń**”).

W zakresie wynagrodzeń Zarządu Spółki

2019 r.

W okresie od 01 stycznia 2019 r. do 31 grudnia 2019 r. w KPPD-Szczecinek S.A. obowiązywały zasady wynagradzania członków Zarządu Spółki określone w umowach o pracę, zawarte zgodnie z uchwałami Rady Nadzorczej:

- nr VI/51/06/08 Rady Nadzorczej z dnia 03 czerwca 2008 r. w sprawie zawarcia umowy o pracę oraz umowy o zakazie konkurencji z Prezesem Zarządu Spółki,
- nr VI/60/06/08 Rady Nadzorczej z dnia 15 grudnia 2008 r. w sprawie zawarcia umowy o pracę oraz umowy o zakazie konkurencji z Wiceprezesem Zarządu Spółki,

2020 r.

W okresie od 01 stycznia 2020 r. do 31 maja 2020 r. wysokość wynagrodzenia członków Zarządu Spółki określały ww. umowy o pracę.

W okresie od 01 czerwca 2020 r. do 31 grudnia 2020 r. w KPPD-Szczecinek S.A. obowiązywały zasady wynagradzania Zarządu Spółki wynikające z „Polityki Wynagrodzeń Członków Zarządu i Rady Nadzorczej w KPPD-Szczecinek S.A.” oraz uchwała nr X/23/18/20 Rady Nadzorczej KPPD-Szczecinek S.A. z dnia 22 maja 2020 r. w sprawie uszczegółowienia polityki wynagrodzeń w zakresie wynagradzania członków zarządu. Stosownie zostały dostosowane umowy o pracę. Wysokość wynagrodzenia stałego członków zarządu nie uległa zmianie.

W zakresie wynagrodzeń Rady Nadzorczej

2019 r.

W okresie od 01 stycznia 2019 r. do 31 grudnia 2019 r. w KPPD-Szczecinek S.A. obowiązywały zasady wynagradzania Rady Nadzorczej przyjęte uchwałą nr 19/15 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia z dnia 29 maja 2015 r.

2020 r.

W okresie od 01 stycznia 2020 r. do 31 maja 2020 r. wysokość wynagrodzenia Członków Rady Nadzorczej określała uchwała nr 19/15 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia z dnia 29 maja 2015 r.

W okresie od 01 czerwca 2020 r. do 31 grudnia 2020 r. w KPPD-Szczecinek S.A. obowiązywały zasady wynagradzania Rady Nadzorczej wynikające z „Polityki Wynagrodzeń Członków Zarządu i Rady Nadzorczej w KPPD-Szczecinek S.A.”. Wysokość wynagrodzenia została ustalona uchwałą nr 14/20 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia w KPPD-Szczecinek S.A. z dnia 22 maja 2020 r. w sprawie ustalenia wynagrodzenia Członków Rady Nadzorczej.

Uchwała powyższa określiła również sposób rozliczenia należnej za okres 01.01.-31.05.2020 r. nagrody uzależnionej od wyników Spółki.

II. Skład Zarządu i Rady Nadzorczej

W okresie, za który sporządzono Sprawozdanie skład Zarządu i Rady Nadzorczej kształtował się następująco:

Skład Zarządu

Imię i Nazwisko	Funkcja	Okres pełnienia funkcji w latach 2019-2020
Marek Szumowicz Włodarczyk	Prezes Zarządu	01.01.2019-31.12.2019 01.01.2020-31.12.2020
Bożena Czerwińska	Wiceprezes Zarządu	01.01.2019-31.12.2019 01.01.2020-31.12.2020

Skład Rady Nadzorczej

Imię i Nazwisko	Funkcja	Okres pełnienia funkcji w latach 2019-2020
Michał Raj	Przewodniczący Rady Nadzorczej	01.01.2019-31.12.2019 01.01.2020-31.12.2020
Krzysztof Łączkowski	Zastępca Przewodniczącego Rady Nadzorczej	01.01.2019-31.12.2019 01.01.2020-31.12.2020
Zenon Wnuk	Sekretarz Rady Nadzorczej	01.01.2019-31.12.2019 01.01.2020-31.12.2020
Tomasz Jańczak	Członek Rady Nadzorczej	01.01.2019-31.12.2019 01.01.2020-31.12.2020
Marek Jarmoliński	Członek Rady Nadzorczej	01.01.2019-31.12.2019 01.01.2020-31.12.2020

III. Wysokość całkowitego otrzymanego wynagrodzenia w podziale na składniki oraz wzajemne proporcje między tymi składnikami wynagrodzenia

W okresie, za który sporządzono Sprawozdanie, osobom objętym Polityką Wynagrodzeń Spółka wypłaciła wynagrodzenia w następujących, całkowitych kwotach:

Tabela 1: Łączne wynagrodzenia członków Zarządu Spółki i Rady Nadzorczej za lata 2020 i 2019

[w tys. zł]

Imię i Nazwisko	Funkcja	Okres raportowy	Wynagrodzenie stałe -zasadnicze	Wynagrodzenie zmienne -nagroda roczna otrzymana za rok poprzedni	Dodatkowe świadczenia*)	Wynagrodzenie całkowite	Stosunek wynagrodzenia stałego do wynagrodzenia zmiennego [%]
Marek Szumowicz Włodarczyk	Prezes Zarządu	01.01.2020-31.12.2020	360,0	77,1	0,7	437,8	467%
		01.01.2019-31.12.2019	360,0	175,2	18,8	554,0	205%
Bożena Czerwińska	Wiceprezes Zarządu	01.01.2020-31.12.2020	300,0	64,8	0,4	365,2	463%
		01.01.2019-31.12.2019	300,0	143,4	0,4	443,8	209%
Michał Raj	Przewodniczący Rady Nadzorczej	01.01.2020-31.12.2020	74,1	45,4	1,4	120,9	163%
		01.01.2019-31.12.2019	40,5	105,8	3,8	150,1	38%
Krzysztof Łączkowski	Zastępca Przewodniczącego Rady Nadzorczej	01.01.2020-31.12.2020	55,9	36,3	1,5	93,7	154%
		01.01.2019-31.12.2019	32,4	84,7	3,7	120,8	38%
Zenon Wnuk	Sekretarz Rady Nadzorczej	01.01.2020-31.12.2020	59,5	36,3	0,2	96,0	164%
		01.01.2019-31.12.2019	32,4	84,7	0,1	117,2	38%
Tomasz Jańczak	Członek Rady Nadzorczej	01.01.2020-31.12.2020	26,0	-	0,1	26,1	x
		01.01.2019-31.12.2019	27,0	-	0,2	27,2	x
Marek Jarmoliński	Członek Rady Nadzorczej	01.01.2020-31.12.2020	53,9	30,2	1,2	85,3	178%
		01.01.2019-31.12.2019	27,0	70,5	1,2	98,7	38%

*) Dodatkowe świadczenia mogą obejmować m.in. nagrody jubileuszowe, ubezpieczenie D&O, karnety kulturalno-sportowe, delegacje, samochód prywatny dla celów służbowych

IV. Wyjaśnienie sposobu, w jaki całkowite wynagrodzenie jest zgodne z Polityką Wynagrodzeń, w tym w jaki sposób przyczynia się do osiągnięcia długoterminowych wyników Spółki

W okresie, za który sporządzono Sprawozdanie, wynagrodzenie osób objętych Polityką Wynagrodzeń uwzględniało obiektywne kryteria przewidziane m.in. Polityką Wynagrodzeń.

Stosowane zasady wynagradzania członków Zarządu i członków Rady Nadzorczej przyczyniają się do realizacji strategii Spółki i wyznaczonych celów długoterminowych poprzez zapewnienie:

- 1) pełnego zaangażowania osoby objętej Polityką Wynagrodzeń w pełnienie funkcji w Spółce,
- 2) motywowania osoby objętej Polityką Wynagrodzeń do realizacji strategii Spółki, a także jej celów średnio- i długoterminowych,
- 3) trwałego związania osoby objętej Polityką Wynagrodzeń ze Spółką,
- 4) wynagrodzenia członkom Zarządu adekwatne do wyników finansowych Spółki,
- 5) ograniczanie wpływu zidentyfikowanych czynników, które niekorzystnie wpływają na działalność Spółki,
- 6) postaw wykluczających podejmowanie nadmiernego ryzyka przez osobę objętą Polityką Wynagrodzeń przy pełnieniu funkcji.

W zakresie wynagrodzeń Zarządu Spółki

W okresie, za który sporządzono Sprawozdanie, członkom Zarządu przysługiwało wynagrodzenie na podstawie umów zawartych z poszczególnymi członkami Zarządu. Przedmiotowe umowy określają wysokość i pozostałe warunki wynagrodzenia stałego ustalone przez Radę Nadzorczą, a także świadczenia niepieniężne, jakie mogą zostać przyznane członkowi Zarządu. Wysokość wynagrodzenia stałego odpowiada także posiadanym przez nich kwalifikacjom i doświadczeniu oraz zakresowi odpowiedzialności danego członka Zarządu.

Praktyka Spółki w zakresie:

- 1) ustalania składników wynagrodzenia stałego i wynagrodzenia zmiennego, jak również premii i innych świadczeń pieniężnych i niepieniężnych, które mogą zostać przyznane członkom Zarządu,
- 2) jasnych, kompleksowych i zróżnicowanych kryteriów w zakresie wyników finansowych i niefinansowych, dotyczących przyznawania zmiennego wynagrodzenia,
- 3) okresów odroczenia wypłaty Wynagrodzenia Zmiennego,
- 4) możliwości żądania przez Spółkę zwrotu wynagrodzenia zmiennego

jest zgodna z postanowieniami Polityki Wynagrodzeń.

W roku-2020 Spółka nie dokonywała przeglądu, o którym mowa w §6 ust. 1 Polityki Wynagrodzeń.

W zakresie wynagrodzeń Rady Nadzorczej

W okresie, za który sporządzono Sprawozdanie, członkom Rady Nadzorczej przyznano miesięczne wynagrodzenie ryczałtowe wyłącznie na podstawie i w wysokości przewidzianej uchwałą Walnego Zgromadzenia. Wynagrodzenie to było adekwatne do powierzonego zakresu działań i pełnionych funkcji, proporcjonalnie do okresu pełnienia funkcji. Członkowie Rady Nadzorczej nie otrzymali wynagrodzenia w formie instrumentów finansowych.

Do 01 czerwca 2020 r. wynagrodzenie członka Rady Nadzorczej składało się z dwóch części: stałej oraz zmiennej (uzależnionej od wyników Spółki). Podstawę wyliczenia wynagrodzenia brutto członka Rady Nadzorczej stanowiła kwota minimalnego wynagrodzenia za pracę, określona w Rozporządzeniu Rady Ministrów na dany rok.

Od 01 czerwca 2020 r. podstawą wyliczenia wynagrodzenia brutto członka Rady Nadzorczej w danym roku kalendarzowym stanowiła kwota przeciętnego miesięcznego wynagrodzenia w sektorze przedsiębiorstw określona w Obwieszczeniu Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego w sprawie przeciętnego miesięcznego wynagrodzenia w sektorze przedsiębiorstw w roku poprzednim.

V. Informacje na temat sposobu, w jaki zostały zastosowane kryteria dotyczące wyników

Decyzje w zakresie przyznania członkom Zarządu wynagrodzenia zmiennego w postaci nagrody rocznej w roku 2019 (za 2018 rok) i nagrody rocznej w roku 2020 (za 2019 r.) zostały poprzedzone indywidualną weryfikacją spełnienia kryteriów w odniesieniu do poszczególnych członków Zarządu. Weryfikacja spełnienia kryteriów uzyskania wynagrodzenia zmiennego w postaci nagrody rocznej za ww. lata była oparta o dane z zatwierdzonego sprawozdania finansowego Spółki i stanowiła podstawę przyznania wynagrodzenia zmiennego danemu członkowi Zarządu. Nagroda roczna została przyznana w związku z osiągnięciem przez Spółkę zysku netto wykazanego w Sprawozdaniu Finansowym, zatwierdzonym przez Walne Zgromadzenie, a jej wysokość została określona jako ustalony w umowie z danym członkiem Zarządu procent od tego wyniku finansowego. W okresie objętym Sprawozdaniem, Rada Nadzorcza nie zmieniała wskaźnika nagrody rocznej.

W okresie, za który sporządzono Sprawozdanie, członkom Zarządu nie przyznano wynagrodzenia zmiennego w formie innej niż nagroda roczna.

Począwszy od 01.06.2020 r. członkom Rady Nadzorczej nie jest przyznawane wynagrodzenie uzależnione od spełnienia przez nich kryteriów w postaci osiągnięcia określonych wyników.

VI. Informacje o zmianie, w ujęciu rocznym, wynagrodzenia, wyników Spółki oraz średniego wynagrodzenia pracowników Spółki niebędących członkami zarządu ani rady nadzorczej, w okresie co najmniej pięciu ostatnich lat obrotowych

Tabela 2: Zmiana wynagrodzenia, wyników Spółki oraz średniego wynagrodzenia pracowników Spółki niebędących członkami zarządu ani rady nadzorczej w latach 2015-2020

Roczna zmiana		2020 vs 2019	2019 vs 2018	2018 vs 2017	2017 vs 2016	2016 vs 2015
Wynagrodzenie członków Zarządu Spółki						
Marek Szumowicz-Włodarczyk	Prezes Zarządu	79,0%	122,3%	104,9%	111,1%	90,2%
Bożena Czerwińska	Wiceprezes Zarządu	82,3%	114,7%	111,7%	114,9%	89,8%
Wynagrodzenie członków Rady Nadzorczej						
Michał Raj	Przewodniczący Rady Nadzorczej	80,5%	154,6%	106,6%	160,4%	100,9%
Krzysztof Łączkowski	Zastępca Przewodniczącego Rady Nadzorczej	77,6%	156,9%	104,9%	161,7%	100,7%
Zenon Wnuk	Sekretarz Rady Nadzorczej	81,9%	157,3%	105,2%	170,6%	110,1%
Tomasz Jańczak	Członek Rady Nadzorczej	96,0%	107,1%	105,0%	92,4%	74,0%
Marek Jarmoliński	Członek Rady Nadzorczej	86,4%	157,2%	102,1%	187,5%	256,3%
Średnie wynagrodzenie pracowników niebędących członkami Zarządu i członkami Rady Nadzorczej						
Pracownicy		105,5%	103,5%	112,1%	108,3%	105,9%

Wyniki Spółki						
Roczna zmiana	2020 vs 2019	2019 vs 2018	2018 vs 2017	2017 vs 2016	2016 vs 2015	2015 vs 2014
Przychody ogółem	108,5%	98,6%	103,4%	109,9%	102,0%	98,5%
Koszty ogółem	106,4%	100,6%	101,9%	109,6%	101,3%	99,4%
Zysk brutto	263,1%	39,9%	183,1%	123,5%	166,7%	51,5%
Zysk netto	271,7%	38,7%	187,9%	124,7%	173,3%	48,4%

VII. Wysokość wynagrodzenia od podmiotów należących do tej samej grupy kapitałowej

W okresie, za który sporządzono Sprawozdanie, Spółka nie tworzyła grupy kapitałowej

VIII. Liczbę przyznanych lub zaoferowanych instrumentów finansowych oraz główne warunki wykonywania praw z tych instrumentów, w tym cenę i datę wykonania oraz ich zmiany

W okresie, za który sporządzono Sprawozdanie w Spółce nie funkcjonował program motywacyjny, w ramach którego przyznano lub zaoferowano osobom objętym Polityką Wynagrodzeń instrumenty finansowe Spółki.

IX. Informacje na temat korzystania z możliwości żądania zwrotu zmiennych składników wynagrodzenia

W okresie, za który sporządzono Sprawozdanie, Spółka nie kierowała do osób objętych Polityką Wynagrodzeń żądania zwrotu zmiennych składników wynagrodzenia.

X. Informacje dotyczące odstępstw od procedury wdrażania polityki wynagrodzeń oraz zastosowanych odstępstw od Polityki Wynagrodzeń, w tym wyjaśnienie przesłanek i trybu, oraz wskazanie elementów, od których zastosowano odstępstwa

Na dzień sporządzenia Sprawozdania Rada Nadzorcza nie posiada wiedzy o przypadku odstąpienia od Polityki Wynagrodzeń, a w szczególności nie wyrażała zgody na zastosowanie odstąpienia od Polityki Wynagrodzeń na zasadach w niej przewidzianych.

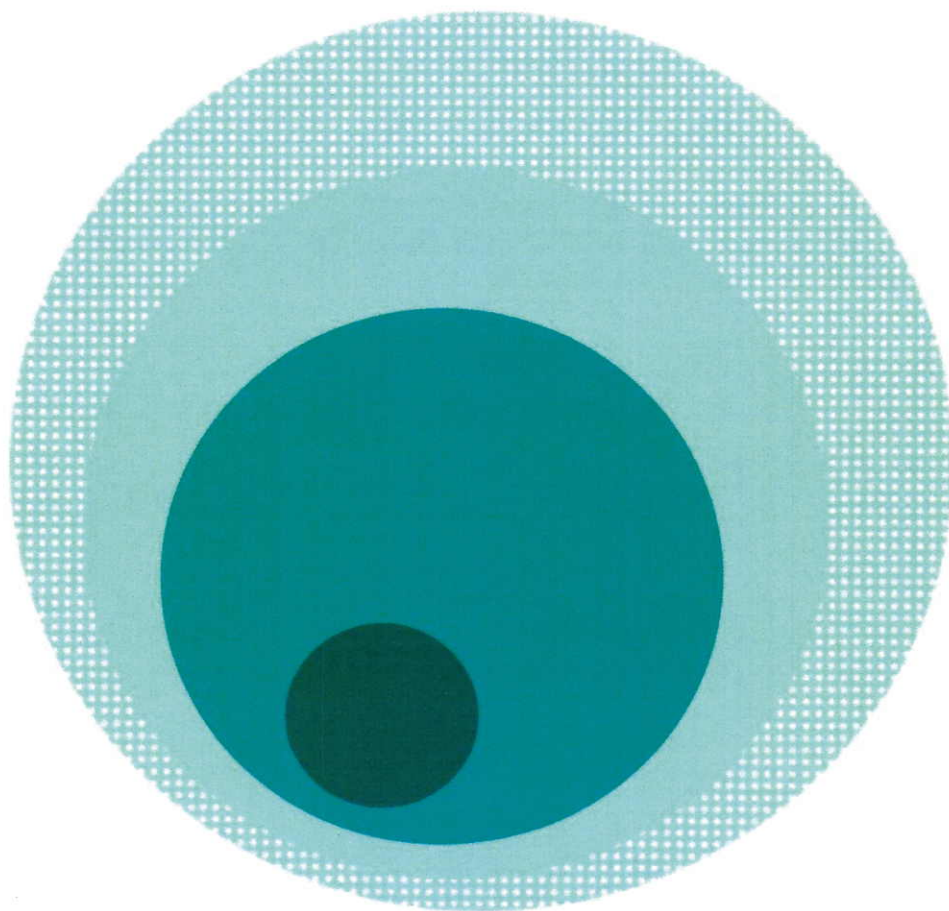
Michał Raj	- Przewodniczący.....
Krzysztof Łączkowski	- Wiceprzewodniczący.....
Zenon Wnuk	- Sekretarz.....
Tomasz Jańczak	- Członek.....
Marek Jarmoliński	- Członek.....

Szczecinek, 25.03 2021 r.

KOSZALIŃSKIE PRZEDSIĘBIORSTWO PRZEMYSŁU DRZEWNEGO SPÓŁKA AKCYJNA

RAPORT NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA
Z WYKONANIA USŁUGI DAJĄCEJ RACJONALNĄ PEWNOŚĆ
W ZAKRESIE OCENY SPRAWOZDANIA O WYNAGRODZENIACH

20.04.2021 R.



RAPORT NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

Dla Walnego Zgromadzenia i Rady Nadzorczej Koszalińskie Przedsiębiorstwo Przemysłu Drzewnego Spółka Akcyjna

Zostaliśmy zaangażowani do dokonania oceny załączonego sprawozdania o wynagrodzeniach Koszalińskie Przedsiębiorstwo Przemysłu Drzewnego Spółka Akcyjna („Spółka”) za rok 2019 i 2020, w zakresie kompletności zamieszczonych w nim informacji wymaganych na podstawie art. 90g ust. 1 - 5 oraz 8 ustawy z dnia 29 lipca 2005 roku o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych (t.j. Dz.U. z 2020 roku poz. 2080) („ustawa o ofercie publicznej”).

Identyfikacja kryteriów i opis przedmiotu usługi

Sprawozdanie o wynagrodzeniach zostało sporządzone przez Radę Nadzorczą w celu spełnienia wymogów art. 90g ust. 1 ustawy o ofercie publicznej. Mające zastosowanie wymogi dotyczące sprawozdania o wynagrodzeniach są zawarte w ustawie o ofercie publicznej.

Wymogi opisane w zdaniu poprzednim określają podstawę sporządzenia sprawozdania o wynagrodzeniach i stanowią, naszym zdaniem, odpowiednie kryteria do sformułowania przez nas wniosku dającego racjonalną pewność.

Zgodnie z wymogami art. 90g ust. 10 ustawy o ofercie publicznej, sprawozdanie o wynagrodzeniach poddaje się ocenie biegłego rewidenta w zakresie zamieszczenia w nim informacji wymaganych na podstawie art. 90g ust. 1 - 5 oraz 8 ustawy o ofercie publicznej. Niniejszy raport stanowi spełnienie tego wymogu.

Przez ocenę biegłego rewidenta, o której mowa w zdaniu poprzedzającym i stanowiącą podstawę do sformułowania przez nas wniosku dającego racjonalną pewność, rozumiemy ocenę czy, we wszystkich istotnych aspektach, zakres informacji zaprezentowanych w sprawozdaniu o wynagrodzeniach jest kompletny, a informacje zostały ujawnione ze szczegółowością wymaganą przez ustawę o ofercie publicznej.

Odpowiedzialność Członków Rady Nadzorczej

Zgodnie z ustawą o ofercie publicznej Członkowie Rady Nadzorczej spółki są odpowiedzialni za sporządzenie sprawozdania o wynagrodzeniach zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa, a w szczególności za kompletność tego sprawozdania oraz za informacje w nim zawarte.

Odpowiedzialność Rady Nadzorczej obejmuje również zaprojektowanie, wdrożenie i utrzymanie systemu kontroli wewnętrznej zapewniającego sporządzenie kompletnego sprawozdania o wynagrodzeniach wolnego od istotnych zniekształceń spowodowanych oszustwem lub błędem.

Odpowiedzialność biegłego rewidenta

Naszym celem była ocena kompletności informacji zamieszczonych w załączonym sprawozdaniu o wynagrodzeniach względem kryterium określonym w sekcji *Identyfikacja kryteriów i opis przedmiotu usługi* i wyrażenie na podstawie uzyskanych dowodów niezależnego wniosku z wykonanej usługi atestacyjnej dającej racjonalną pewność.

Wykonaliśmy usługę zgodnie z regulacjami Krajowego Standardu Usług Atestacyjnych Innych niż Badanie i Przegląd 3000 (Z) w brzmieniu Międzynarodowego Standardu Usług Atestacyjnych 3000 (zmienionego) – „*Usługi atestacyjne inne niż badania lub przeglądy historycznych informacji finansowych*”, przyjętego uchwałą nr 3436/52e/2019 Krajowej Rady Biegłych Rewidentów z dnia 8 kwietnia 2019 roku, z późniejszymi zmianami (KSUA 3000 (Z)).

Standard ten nakłada na biegłego rewidenta obowiązek zaplanowania i wykonania procedur w taki sposób, aby uzyskać racjonalną pewność, że sprawozdanie o wynagrodzeniach zostało przygotowane kompletnie zgodnie z określonymi kryteriami.

Racjonalna pewność jest wysokim poziomem pewności, ale nie gwarantuje, że usługa przeprowadzona zgodnie z KSUA 3000 (Z) zawsze wykryje istniejące istotne zniekształcenie.

Wybór procedur zależy od osądu biegłego rewidenta, w tym od jego oszacowania ryzyka wystąpienia istotnych zniekształceń spowodowanych oszustwem lub błędem. Przeprowadzając oszacowanie tego ryzyka biegły rewident bierze pod uwagę kontrolę wewnętrzną związaną ze sporządzeniem kompletnego sprawozdania w celu zaplanowania stosownych procedur, które mają zapewnić biegłemu rewidentowi wystarczające i odpowiednie do okoliczności dowody. Ocena funkcjonowania systemu kontroli wewnętrznej nie została przeprowadzona w celu wyrażenia wniosku na temat skuteczności jej działania.

Podsumowanie wykonanych prac oraz ograniczenia naszych procedur

Zaplanowane i przeprowadzone przez nas procedury obejmowały w szczególności:

- zapoznanie się z treścią sprawozdania o wynagrodzeniach i porównanie zawartych w nim informacji do mających zastosowanie wymogów;
- zapoznanie się z uchwałami Walnego Zgromadzenia spółki dotyczącymi polityki wynagrodzeń Członków Zarządu i Rady Nadzorczej oraz uszczegóławiającymi je uchwałami Rady Nadzorczej;
- ustalenie, poprzez porównanie do dokumentów korporacyjnych, listy osób odnośnie do których istnieje wymóg zamieszczenia informacji w sprawozdaniu o wynagrodzeniach i ustalenie, poprzez zapytania osób odpowiedzialnych za przygotowanie sprawozdania, a tam, gdzie uznaliśmy to za stosowne, również bezpośrednio osób których dotyczy wymóg zamieszczenia informacji, czy wszystkie informacje przewidziane kryteriami dotyczącymi sporządzenia sprawozdania o wynagrodzeniach zostały ujawnione.

Nasze procedury miały wyłącznie na celu uzyskanie dowodów, że informacje zamieszczone przez Radę Nadzorczą w sprawozdaniu o wynagrodzeniach pod kątem ich kompletności są zgodne z mającymi zastosowanie wymogami. Celem naszych prac nie była ocena wystarczalności informacji umieszczonych w sprawozdaniu o wynagrodzeniach pod kątem celu przygotowania sprawozdania o wynagrodzeniach ani ocena poprawności i rzetelności informacji w nim zawartych, w szczególności co do ujawnionych kwot, w tym dokonanych za poprzednie lata szacunków, liczb, dat, ujęcia w podziale, sposobów alokacji, zgodności z przyjętą przez Zarząd polityką wynagrodzeń.

Sprawozdanie o wynagrodzeniach nie podlegało badaniu w rozumieniu Krajowych Standardów Badania. W trakcie wykonanych procedur atestacyjnych nie przeprowadziliśmy badania ani przeglądu informacji wykorzystanych do sporządzenia sprawozdania o wynagrodzeniach i dlatego nie przyjmujemy odpowiedzialności za wydanie lub aktualizację jakichkolwiek raportów lub opinii o historycznych informacjach finansowych spółki.

Uważamy, że uzyskane przez nas dowody stanowią wystarczającą i odpowiednią podstawę do wyrażenia przez nas poniższego wniosku.

Wymogi etyczne, w tym niezależność

Przeprowadzając usługę biegły rewident i firma audytorska przestrzegali wymogów niezależności i innych wymogów etycznych określonych w Międzynarodowym kodeksie etyki zawodowych księgowych (w tym w Międzynarodowych standardach niezależności) Rady Międzynarodowych Standardów Etycznych dla Księgowych, przyjętym uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 3431/52a/2019 z dnia 25 marca 2019 roku w sprawie zasad etyki zawodowej biegłych rewidentów (dalej kodeks IESBA). Kodeks IESBA oparty jest na podstawowych zasadach dotyczących uczciwości, obiektywizmu, zawodowych kompetencji i należytej staranności, zachowania poufności oraz profesjonalnego postępowania. Przestrzegaliśmy również innych wymogów niezależności i etyki, które mają zastosowanie dla niniejszej usługi atestacyjnej w Polsce.

Wymogi kontroli jakości

Firma audytorska stosuje Krajowe Standardy Kontroli Jakości w brzmieniu Międzynarodowego Standardu Kontroli Jakości 1 - „Kontrola jakości firm przeprowadzających badania i przeglądy sprawozdań finansowych oraz wykonujących inne zlecenia usług atestacyjnych i pokrewnych” przyjęte uchwałą nr 2040/37a/2018 Krajowej Rady Biegłych Rewidentów z dnia 3 marca 2018 roku, z późniejszymi zmianami (KSKJ).

Zgodnie z wymogami KSKJ firma audytorska utrzymuje kompleksowy system kontroli jakości obejmujący udokumentowane polityki i procedury odnośnie zgodności z wymogami etycznymi, standardami zawodowymi oraz mającymi zastosowanie wymogami prawnymi i regulacyjnymi.

Wniosek

Podstawę sformułowania wniosku biegłego rewidenta stanowią kwestie opisane powyżej, dlatego wniosek powinien być czytany z uwzględnieniem tych kwestii. Naszym zdaniem załączone sprawozdanie o wynagrodzeniach, we wszystkich istotnych aspektach, zawiera wszystkie elementy wymienione w art. 90g ust. 1 - 5 oraz 8 ustawy o ofercie publicznej.

Ograniczenie zastosowania

Niniejszy raport został sporządzony przez UHY ECA Audyt Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp. k. z siedzibą w Warszawie dla Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy i Rady Nadzorczej i jest przeznaczony wyłącznie w celu opisanym w części *Identyfikacja kryteriów i opis przedmiotu usługi* i nie powinien być wykorzystywany w żadnych innych celach.

UHY ECA Audyt Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp. k. z siedzibą w Warszawie nie przyjmuje w związku z tym raportem żadnej odpowiedzialności wynikającej z relacji umownych i pozaumownych (w tym z tytułu zaniedbania) w odniesieniu do stron trzecich w kontekście niniejszego raportu. Powyższe nie zwalnia nas z odpowiedzialności w sytuacjach, w których takie zwolnienie jest wyłączone z mocy prawa.



Anna Ławniczak,
Nr ewidencyjny: 13066

przeprowadzająca usługę w imieniu
UHY ECA Audyt Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp. k.
z siedzibą w Warszawie
wpisanej na listę firm audytorskich
pod numerem 3115

Poznań, 20.04.2021 r.