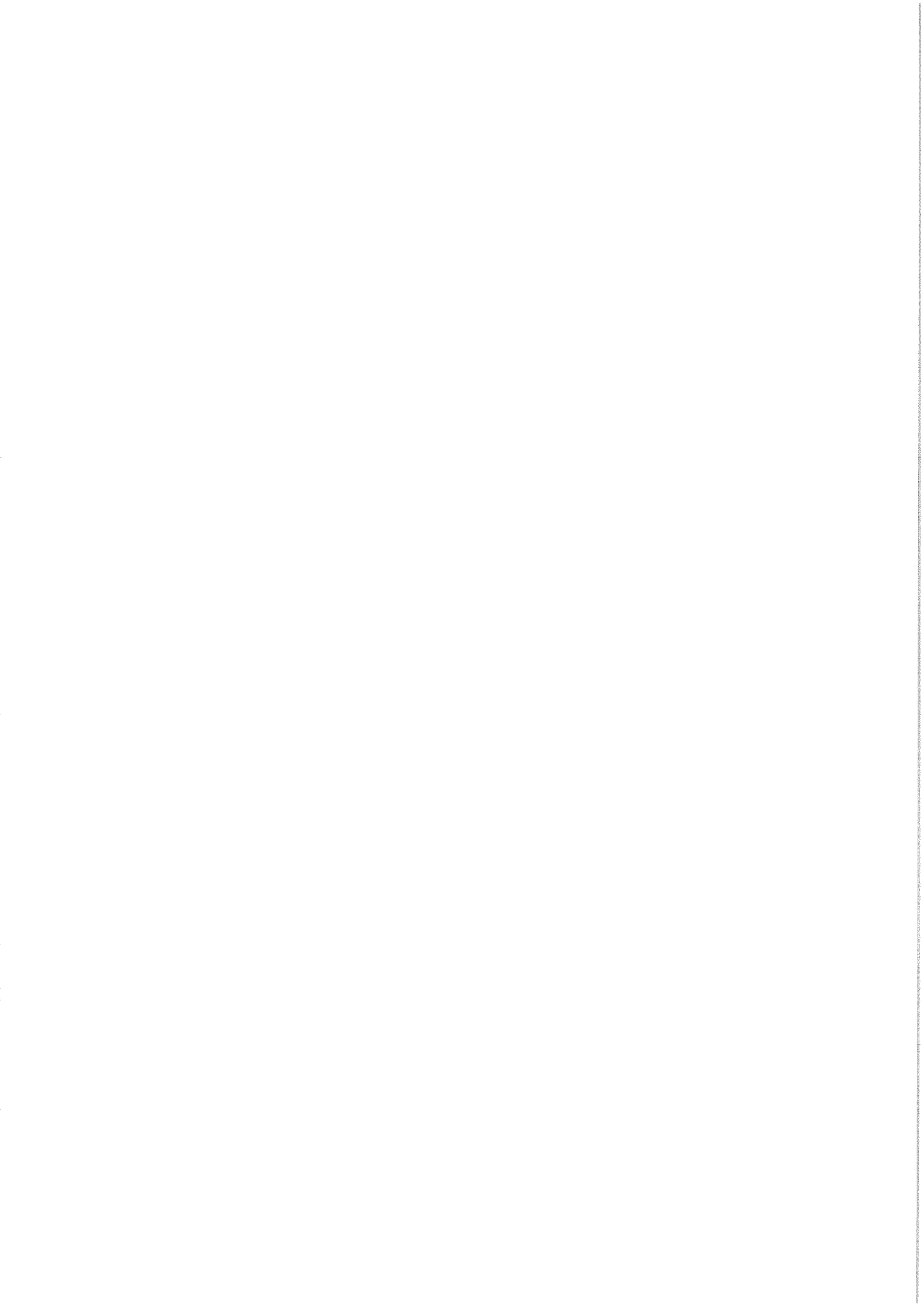


**RADA NADZORCZA  
KPPD-Szczecinek S.A.**

**SPRAWOZDANIE ZA ROK OBROTOWY 2021**

**SZCZECINEK, 25 KWIECIEŃ 2022 R.**



## SPRAWOZDANIE RADY NADZORCZEJ KPPD-SZCZECINEK S.A. ZA 2021 ROK OBEJMUJE:

- I. Sprawozdanie z działalności Rady Nadzorczej i Komitetu Audytu w 2021 roku.
- II. Ocenę sytuacji Spółki w ujęciu skonsolidowanym, z uwzględnieniem oceny systemów kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, compliance oraz funkcji audytu wewnętrznego.
- III. Ocenę stosowania przez Spółkę zasad ładu korporacyjnego oraz sposobu wypełniania obowiązków informacyjnych dotyczących ich stosowania.
- IV. Ocenę zasadności wydatków ponoszonych przez Spółkę na działalność sponsoringową oraz charytatywną.
- V. Sprawozdanie z wyników oceny sprawozdania finansowego Spółki za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2021 roku.
- VI. Sprawozdanie z wyników oceny sprawozdania Zarządu Spółki z działalności KPPD-Szczecinek S.A. w 2021 roku.
- VII. Sprawozdanie Rady Nadzorczej z badania i zatwierdzenia planów Spółki na 2021 rok.
- VIII. Ocenę wniosku Zarządu Spółki dotyczącego podziału zysku netto za 2021 rok.
- IX. Wnioski Rady Nadzorczej do Walnego Zgromadzenia KPPD-Szczecinek S.A.

## I. SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI RADY NADZORCZEJ I JEJ KOMITETU AUDYTU W 2021 ROKU

### I.1. SKŁAD RADY NADZORCZEJ

W 2021 r. Rada Nadzorcza działała w następującym składzie:

I. do 28.05.2021 r.

- 1) Michał Raj - Przewodniczący,
- 2) Krzysztof Łączkowski - Zastępca Przewodniczącego,
- 3) Zenon Wnuk - Sekretarz,
- 4) Tomasz Jańczak - Członek,
- 5) Marek Jarmoliński - Członek.

II. po 28.05.2021 do chwili obecnej

- 1) Joanna Połetek-Żygas - Przewodnicząca,
- 2) Andrzej Gruse - Zastępca Przewodniczącej,
- 3) Zenon Wnuk - Sekretarz,
- 4) Joanna Jodłowska - Członek,
- 5) Marek Jarmoliński - Członek.

Życiorysy członków Rady Nadzorczej dostępne są na stronie internetowej KPPD-Szczecinek S.A.- <http://www.kppd.pl>

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.

Członkowie Rady Nadzorczej nie mają rzeczywistych i istotnych powiązań z akcjonariuszem posiadającym co najmniej 5% ogólnej liczby głosów w Spółce.

Odnośnie różnorodności w składzie Rady Nadzorczej są 2 kobiety, co stanowi 40% składu.

### **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 2023 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 w 2021 r. działał Komitet Audytu w poniższym składzie:

I. w okresie do 28.05.2021 r.

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

II od 28.05.2021 r. do chwili obecnej:

- 1) Marek Jarmoliński - Przewodniczący Komitetu Audytu,
- 2) Joanna Połetek-Żygas - członek Komitetu Audytu,
- 3) Andrzej Gruse - członek Komitetu Audytu,
- 4) Zenon Wnuk - członek Komitetu Audytu,
- 5) Joanna Jodłowska - członek Komitetu Audytu.

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

- 1) Marek Jarmoliński, Joanna Połetek-Żygas oraz Joanna Jodłowska 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,
- 4) Joanna Jodłowska- posiada wiedzę i umiejętności w zakresie rachunkowości oraz z zakresu branży drzewnej, w związku z przebiegiem pracy zawodowej,
- 5) Andrzej Gruse- 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 2021 r., stanowiący załącznik do niniejszego sprawozdania.

## I.2. POSIEDZENIA RADY NADZORCZEJ

W roku obrotowym 2021 Rada Nadzorcza zbierała się 8 razy. Posiedzenia – zgodnie z przyjętą praktyką - rozpoczynały się o godz.12:00.

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 2020 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 2021r.,
3. pracy nad planami operacyjnymi Spółki na 2022 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,
- 17.zatwierdzeniu strategii podatkowej Spółki,
- 18.zapoznaniu się z prezentacją i wyjaśnieniami Zarządu, co do strategii biznesowej,
- 19.pracy nad Regulaminem Audytu Wewnętrznego w Spółce.

W okresie sprawozdawczym Rada Nadzorcza podjęła 31 uchwał o charakterze formalnym, organizacyjnym i porządkowym.

W 2021 r. Rada – po zapoznaniu się z wynikiem badania przez biegłego rewidenta - pozytywnie oceniła roczne sprawozdanie finansowe Spółki oraz sprawozdanie Zarządu za rok obrotowy 2020.

Ponadto zbadała i pozytywnie oceniła wniosek Zarządu, co do podziału zysku netto za 2020 r.

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

W 2021 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 2021 r. odbyło się jedno Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy.

Zwyczajne Walne Zgromadzenie w dn. 28.05.2021 r. - poza uchwałami porządkowymi – podjęło następujące uchwały:

- 1) o zatwierdzeniu sprawozdania Zarządu z działalności Spółki za 2020 r.,
- 2) o zatwierdzeniu sprawozdania finansowego Spółki za 2020 r.,
- 3) o podziale zysku netto za 2020 r. i za lata ubiegłe,
- 4) o udzieleniu członkom Zarządu Spółki absolutorium z wykonania obowiązków w 2020 r.,
- 5) o udzieleniu członkom Rady Nadzorczej absolutorium z wykonania obowiązków w 2020 r.,
- 6) o zaopiniowaniu sprawozdania Rady Nadzorczej o wynagrodzeniach członków Zarządu i Rady Nadzorczej Spółki za lata 2019 i 2020,
- 7) o wyborze członków Rady Nadzorczej na nową kadencję.

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

## **II. OCENA SYTUACJI SPÓŁKI W UJĘCIU SKONSOLIDOWANYM ORAZ OCENA SYSTEMÓW KONTROLI WEWNĘTRZNEJ, SYSTEMU ZARZĄDZANIA RYZYKIEM, COMPLIANCE I FUNKCJI AUDYTU WEWNĘTRZNEGO**

Realizując postanowienia określone w zasadzie 2.11.3. ładu korporacyjnego wynikającego z „Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW 2021”, Rada Nadzorcza w oparciu o:

- 1) roczne sprawozdanie finansowe za 2021 r.,
- 2) sprawozdanie Zarządu z działalności emitenta za 2021 r.,
- 3) sprawozdanie biegłego rewidenta badającego wyżej wymienione dokumenty
- 4) oraz o własną wiedzę o działalności nadzorowanej jednostki,

przedstawia poniżej ocenę sytuacji Spółki w ujęciu skonsolidowanym, 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 2021 roku w dalszym ciągu była determinowana pandemią i wynikającymi z niej ograniczeniami. W warunkach dużej niepewności i nieprzewidywalności oraz zmienności, Spółka optymalnie wykorzystwała pojawiające się szanse, co przełożyło się na uzyskane wyniki w 2021 roku.

Zwiększone zapotrzebowanie na wyroby drzewne na rynku amerykańskim i chińskim wpłynęło na poprawę koniunktury w branży drzewnej w Europie, co odczuła również Spółka. Dodatkowo nastąpiła poprawa koniunktury w budownictwie oraz wzrost zainteresowania wyrobami do programu ogrodowego i materiałami do wyposażenia wnętrz.

Rok obrotowy zamknęliśmy przychodami w wysokości 415,9 mln zł i wynikiem finansowym netto na poziomie 35,0 mln zł.

Pozytywnie na wyniki wpłynęły również:

1. dofinansowanie na utrzymanie miejsc pracy w ramach tzw. Tarczy 4.0
2. korzystne relacje kursowe,
3. zmniejszenie rezerw na świadczenie pracownicze w wyniku zmian struktury zatrudnienia i uproszczenia systemu wynagrodzeń dla nowych pracowników,
4. korekta opłat za użytkowanie wieczyste.

Negatywnie natomiast na wypracowany wynik finansowy wpływ miały głównie:

1. wzrost cen zakupu surowca leśnego,
2. wzrost kosztów sprzedaży,
3. wzrost kosztów energii,
4. konieczność utworzenia rezerw na niewykorzystane urlopy,
5. wzrost kosztów robocizny będący konsekwencją dostosowania poziomu płac do warunków rynkowych,
6. aktualizacja wyceny świadczeń pracowniczych,
7. zwiększony zakres prac remontowych,
8. zmniejszenie popytu na materiały opałowe (brykiet) oraz produkty uboczne (zrębki, trociny) w następstwie łagodnych zim,
9. 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 oraz mienie znajdujące się w ZPD Białogard. 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 31.12.2021 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 2021 wyniósł 201 mln zł, i był wyższy niż w 2020 r. tj. o ok. 38 mln zł, tj. o 23,1% w odniesieniu do stanu na początek tego roku.

W finansowaniu majątku Spółki nastąpił spadek udziału kapitału obcego o 7 punktów procentowych (do poziomu 28,3%).

W zakresie zdolności generowania środków pieniężnych obejmujących zysk netto i amortyzację nastąpił wzrost z poziomu 21,7 mln zł w 2020 r. do 49,1 mln zł w roku 2021.

Zdarzenia powyższe, ich uwarunkowania i skutki, zostały szczegółowo przedstawione w sprawozdaniu z działalności Emitenta za rok 2021.

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 2022 w stabilnej kondycji finansowej.

Jednak wydarzenia na początku 2022 r. związane z wybuchem wojny w Ukrainie będą miały istotny wpływ na sytuację finansowo-ekonomiczną Spółki w 2022 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 2022 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 będą miały: sytuacja w Ukrainie oraz 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 piony 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 wiarygodności - 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 utworzenia w Spółce samodzielnego działu audytu wewnętrznego.

### **III. OCENA STOSOWANIA PRZEZ SPÓŁKĘ ZASAD ŁADU KORPORACYJNEGO ORAZ SPOSOBU WYPEŁNIANIA OBOWIĄZKÓW INFORMACYJNYCH DOTYCZĄCYCH ICH STOSOWANIA**

Rada Nadzorcza dokonała oceny stosowania przez Spółkę zasad ładu korporacyjnego oraz sposobu wypełniania obowiązków informacyjnych dotyczących ich stosowania w 2021 r. Zakres obowiązków informacyjnych został określony w Regulaminie Giełdy oraz przepisach dotyczących informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych.

Od 01 stycznia 2021 roku do 30 czerwca 2021 roku Spółka podlegała zbiorowi zasad ładu korporacyjnego zebranemu w dokumencie Dobre Praktyki Spółek Notowanych na GPW 2016, będącym załącznikiem do Uchwały Nr 26/1413/2015 Rady Giełdy z dnia 13 października 2015 roku.



Od 01 lipca 2021 roku Spółka podlega nowemu zbiorowi zasad ładu korporacyjnego dla spółek notowanych na Głównym Rynku GPW – „Dobre Praktyki Spółek Notowanych na GPW 2021”, stanowiącym załącznik do Uchwały Rady Giełdy Nr 13/1834/2021 z dnia 29 marca 2021 r.

Spółka w 2021 r. dokładała starań, aby przestrzegać zasad ładu korporacyjnego zawartych w dokumencie DPSN. W ciągu 2021 r. nie zaistniały zdarzenia, w wyniku których nastąpiłoby naruszenie zasad ładu korporacyjnego. Sprawozdanie ze stosowania ładu korporacyjnego, mającego formę oświadczenia zostało dołączone do rocznego sprawozdania z działalności Emitenta za 2021 r. Raport roczny został upubliczniony w dniu 21 marca 2022 r. (Raport roczny SA-R 2021) 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 2021 r., w części dotyczącej sprawozdania na temat innych informacji, 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 ZASADNOŚCI WYDATKÓW PONOSZONYCH PRZEZ SPÓŁKĘ NA DZIAŁALNOŚĆ SPONSORINGOWĄ ORAZ CHARYTATYWNĄ**

Biorąc pod uwagę strukturę organizacyjną Spółki, przepisy wewnętrzne Spółki z zakresu działalności społeczno-sponsorującej oraz dane o wydatkach na ten cel, Rada Nadzorcza ocenia, że wydatki w tym zakresie są prowadzone 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 kultury religijnej.

Ogółem środki wydatkowane w 2021 r. na działalność sponsorującą i dobroczynną wyniosły ok. 77 tys. zł.

#### **V. SPRAWOZDANIE Z WYNIKÓW OCENY SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO I SPRAWOZDANIA ZARZĄDU SPÓŁKI Z DZIAŁALNOŚCI SPÓŁKI ZA ROK OBROTOWY ZAKOŃCZONY 31 GRUDNIA 2021**

Rada Nadzorcza KPPD-Szczecinek S.A. ocenia, że przedłożone sprawozdanie Zarządu z działalności Spółki i sprawozdanie finansowe Spółki, za okres od 01 stycznia 2021 r. do 31 grudnia 2021 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 („Audytor”).

2. Komitet Audytu przekazał Radzie Nadzorczej:

- informację o wynikach badania sprawozdania finansowego KPPD-Szczecinek S.A. za rok obrotowy 2021
- 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 2021 roku oraz jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 01 stycznia 2021 roku do 31 grudnia 2021 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:

- 1) dokonanie przeglądu zgodności stosowanych przez Spółkę zasad rachunkowości z obowiązującymi przepisami,
- 2) dokonanie przeglądu zasad prezentacji sprawozdania finansowego przyjętych przez Spółkę,
- 3) 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 2021 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 2021 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 2021 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 2021 r. (dalej: sprawozdanie, raport).

Sprawozdanie jest piątym opublikowanym przez Spółkę tego typu raportem. Rada Nadzorcza ocenia, że prezentuje ono dane za okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2021 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 2021 KPPD-Szczecinek S.A.” został opublikowany na stronie internetowej Spółki: [www.kppd.pl](http://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. 31.01.2021 r. zatwierdziła plany działalności Spółki na 2021 r.

Zgodnie z opracowanym układem sprawozdawczym, Rada analizowała realizację planów 2021 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 2021 ROK**

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 za 2021 rok w kwocie 34.977.549,54 zł z przeznaczeniem na:



- 1) wypłatę dywidendy - w wysokości 3.244.800 zł,
- 2) zwiększenie kapitału zapasowego Spółki o kwotę 31.732.749,54 zł.

Rada Nadzorcza akceptuje i pozytywnie opiniuje stanowisko Zarządu Spółki w sprawie ww. podziału zysku netto 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:**

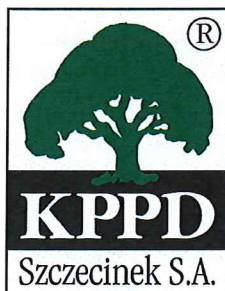
1. zatwierdziło sprawozdanie Rady Nadzorczej KPPD-Szczecinek S.A. za 2021 r.
2. zatwierdziło sprawozdanie finansowe KPPD-Szczecinek S.A. za rok obrotowy zakończony 31.12.2021 r.,
3. zatwierdziło sprawozdanie Zarządu Spółki z działalności KPPD-Szczecinek S.A. w 2021 r.,
4. zatwierdziło wniosek Zarządu Spółki w sprawie podziału zysku netto za 2021 rok na wypłatę dywidendy oraz na zasilenie kapitału zapasowego Spółki,
5. udzieliło członkom Zarządu Spółki absolutorium z wykonania przez nich obowiązków w roku obrotowym 2021,
6. udzieliło członkom Rady Nadzorczej Spółki absolutorium z wykonania przez nich obowiązków w roku obrotowym 2021.

---

Joanna Połetek-Żygas	- Przewodnicząca.....
Andrzej Gruse	- Wiceprzewodniczący.....
Zenon Wnuk	- Sekretarz.....
Joanna Jodłowska	- Członek.....
Marek Jarmoliński	- Członek.....

Szczecinek, 25 kwietnia 2022 r.

*Załącznik do sprawozdania  
Rady Nadzorczej KPPD-Szczecinek S.A.  
za 2021*



## **SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI**

**KOMITETU AUDYTU**

**RADY NADZORCZEJ  
KPPD-Szczecinek S.A.**

**W 2021 ROKU**

**SZCZECINEK, 25 KWIECIEŃ 2022 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 w 2021 r. działał Komitet Audytu w poniższym składzie:

I. w okresie do 28.05.2021 r.

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

II od 28.05.2021 r. do chwili obecnej:

- 1) Marek Jarmoliński - Przewodniczący Komitetu Audytu,
- 2) Andrzej Gruse - członek Komitetu Audytu,
- 3) Joanna Jodłowska - członek Komitetu Audytu,
- 4) Joanna Połetek-Żygas - członek Komitetu Audytu,
- 5) Zenon Wnuk - członek Komitetu Audytu.

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

- 1) Marek Jarmoliński, Joanna Połetek-Żygas oraz Joanna Jodłowska 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,
- 4) Joanna Jodłowska- posiada wiedzę i umiejętności w zakresie rachunkowości oraz z zakresu branży drzewnej, w związku z przebiegiem pracy zawodowej,
- 5) Andrzej Gruse- posiada wiedzę i umiejętności z zakresu branży drzewnej, w związku z uzyskanym wykształceniem i wcześniejszym przebiegiem pracy zawodowej.

### 2. Zmiany w składzie Komitetu Audytu

Zmiany w składzie Komitetu Audytu opisano powyżej. Do 31.12.2021 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 2021 roku

W okresie od dnia 01.01.2021 roku do dnia 31.12.2021 roku odbyło się 10 posiedzeń Komitetu Audytu.

W związku z zagrożeniem epidemicznym kontynuowano formę odbywania obrad Komitetu Audytu w postaci wideokonferencji. W tej formie odbyły się cztery posiedzenia.

### 5. Uchwały podjęte przez Komitet Audytu w 2021 roku

W okresie działalności w 2021 r. Komitet Audytu podjął 8 uchwał w sprawie:

- 1) wyboru biegłego rewidenta do oceny sprawozdania Rady Nadzorczej o wynagrodzeniach za lata 2019-2021.
- 2) corocznej oceny w zakresie istnienia lub nieistnienia potrzeby wyodrębnienia organizacyjnego funkcji audytu wewnętrznego w Spółce,

- 3) uchwalenia „Sprawozdania z działalności Komitetu Audytu Rady Nadzorczej KPPD-Szczecinek S.A w 2020 r.”,
- 4) przeglądu -zbadanego przez audytora- rocznego sprawozdania finansowego Spółki za 2020 r.- przed jego publikacją,
- 5) przeglądu -zbadanego przez audytora- śródrocznego sprawozdania finansowego Spółki za 2021 r.- przed jego publikacją,
- 6) wyboru biegłego rewidenta do zbadania prawidłowości wyliczenia wartości współczynnika intensywności zużycia energii elektrycznej,
- 7) monitorowania obszarów ryzyka w działalności Spółki,
- 8) wyrażenia opinii dot. strategii podatkowej Spółki.

Ponadto na jednym z posiedzeń Komitet Audytu zapoznał się z Dobrymi Praktykami Komitetu Audytu. Szczególnie zwrócono uwagę na poniższe zagadnienia.

- 1) organizacja działania Komitetu Audytu z uwzględnieniem monitorowania procesu sprawozdawczości finansowej,
- 2) zapobieganie nieprawidłowościom w działalności spółki- monitorowanie wykonywania czynności rewizji finansowej,
- 3) zapobieganie nieprawidłowościom w działalności spółek – rola Komitetów Audytu.

## 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 2020 r. oraz przegląd śródroczny za 2021 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) 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 2020 r.
- 2) śródrocznego sprawozdania finansowego Spółki za 2021 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 2021 rok.

Już po zakończeniu okresu sprawozdawczego Członkowie Komitetu zapoznali się ze sprawozdaniem finansowym Spółki za okres zakończony dnia 31 grudnia 2021 roku, sprawozdaniem Zarządu z działalności w 2021 roku oraz sprawozdaniem biegłego rewidenta z badania sprawozdania finansowego Spółki za rok obrotowy zakończony

dnia 31 grudnia 2021 roku. Ponadto biegły rewident przekazał Komitetowi Audytu dodatkowe sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego za rok 2021.

Z informacji uzyskanych przez Komitet Audytu wynika, że współpraca ww. audytora z Zarządem Spółki była prawidłowa i nie budziła żadnych zastrzeżeń. Biegli rewidentzi 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 2021 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 2021 roku oraz jej sytuację majątkową i finansową.

W roku 2021 firma audytorska (UHY ECA Audyt Sp. z o.o. Sp.k.) badająca sprawozdania finansowe świadczyła dozwolone usługi niebędące badaniem na rzecz Spółki:

- 1) ocena sprawozdania Rady Nadzorczej o wynagrodzeniach za lata 2019-2021,
- 2) zbadanie prawidłowości wyliczenia wartości współczynnika intensywności zużycia energii elektrycznej za lata 2019-2022.

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.

## **2. Funkcjonowanie systemów kontroli wewnętrznej i audytu wewnętrznego w Spółce w 2021 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 odchyłeń 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 dokonał przeglądu dokumentów wewnętrznych regulujące zakres kontroli wewnętrznej. Nie wniesiono uwag, co do ich zmian.

### 3. Funkcjonowanie systemów identyfikacji i zarządzania ryzykiem

Wydarzenia z roku 2021 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 trwającą pandemią koronawirusa, w Spółce działa 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 franszyz. 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 2021 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 2021 roku zostały sporządzone zgodnie z obowiązującymi przepisami oraz rzetelnie odzwierciedlają wyniki działalności gospodarczej Spółki w 2021 roku oraz jej sytuację majątkową i finansową.

#### Podpisy Członków Komitetu Audytu:

Marek Jarmoliński	- Przewodniczący Komitetu Audytu.....
Andrzej Gruse	- Członek Komitetu Audytu.....
Joanna Jodłowska	- Członek Komitetu Audytu.....
Joanna Połetek-Żygas	- Członek Komitetu Audytu.....
Zenon Wnuk	- Członek Komitetu Audytu.....

