

Załącznik do Uchwały nr [-] WZA Mangata Holding S.A. z dnia 18 maja 2022 r.

**SPRAWOZDANIE RADY NADZORCZEJ
MANGATA HOLDING SPÓŁKA AKCYJNA ZA 2021 ROK**

z czynności wykonanych za okres od 1 stycznia 2021 roku do 31 grudnia 2021 roku, z oceny sprawozdań finansowych Spółki za 2021 rok, sprawozdań Zarządu z działalności Spółki w 2021 roku, a także zwięzła ocena sytuacji Spółki, ocena wniosku Zarządu w sprawie podziału zysku za 2021 rok i wniosku Rady Nadzorczej o udzielenie absolutorium Członkom Zarządu z wykonywania obowiązków w 2021 roku.

Skład Rady Nadzorczej i zmiany w jej składzie w 2021 roku

Od dnia 1 stycznia 2021 do 8 czerwca 2021 roku Rada Nadzorcza działała w składzie:

1. Grzegorz Morawiec – Przewodniczący Rady Nadzorczej
2. Tomasz Jurczyk – Zastępca Przewodniczącego Rady Nadzorczej
3. Jan Jurczyk – Sekretarz Rady Nadzorczej
4. Marcin Knieć – Członek Rady Nadzorczej
5. Zygmunt Mrozek – Członek Rady Nadzorczej
6. Ireneusz Tomecki – Członek Rady Nadzorczej

W skład Rady Nadzorczej Spółki od dnia 8 czerwca 2021 roku, również na dzień 31 grudnia 2021 roku, wchodziły następujące osoby:

1. Grzegorz Morawiec – Przewodniczący Rady Nadzorczej
2. Tomasz Jurczyk – Zastępca Przewodniczącego Rady Nadzorczej
3. Jan Jurczyk – Sekretarz Rady Nadzorczej
4. Marcin Knieć – Członek Rady Nadzorczej
5. Zygmunt Mrozek – Członek Rady Nadzorczej
6. Robert Czajkowski – Członek Rady Nadzorczej

W ramach Rady Nadzorczej funkcjonuje Komitet Audytu.

Od dnia 1 stycznia 2021 do 8 czerwca 2021 roku Komitet Audytu działał w składzie:

- | | |
|----------------------|--------------------------------|
| 1. Marcin Knieć | Przewodniczący Komitetu Audytu |
| 2. Grzegorz Morawiec | Członek Komitetu Audytu |
| 3. Ireneusz Tomecki | Członek Komitetu Audytu |

Od dnia 8 czerwca 2021 do 31 grudnia 2021 roku Komitet Audytu działał w składzie:

- | | |
|----------------------|--------------------------------|
| 1. Marcin Knieć | Przewodniczący Komitetu Audytu |
| 2. Grzegorz Morawiec | Członek Komitetu Audytu |
| 3. Robert Czajkowski | Członek Komitetu Audytu |

Komitet Audytu Mangata Holding S.A. w powyższym składzie spełnia kryteria określone przez ustawę z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich i nadzorze publicznym (Dz. U. z 2020 r., poz. 1415 z późn. zm.). W 2021 roku Komitet Audytu wykonywał obowiązki nałożone przez ww. ustawę.

Akcjonariuszami posiadającymi co najmniej 5% ogólnej liczby głosów w Spółce są Capital MBO sp. z o.o. (66%) oraz Nationale Nederlanden OFE (6,36%). Spośród obecnych, wymienionych wyżej członków Rady Nadzorczej, Panowie Grzegorz Morawiec, Marcin Knieć, Zygmunt Mrożek oraz Robert Czajkowski nie mają rzeczywistych i istotnych powiązań z akcjonariuszem Capital MBO sp. z o.o. Natomiast żaden z członków Rady Nadzorczej nie ma rzeczywistych, ani istotnych powiązań z akcjonariuszem Nationale Nederlanden OFE.

Zakres działania Rady Nadzorczej w 2021 roku

Rada Nadzorcza wykonuje nadzór nad Spółką zgodnie z Kodeksem spółek handlowych, Statutem Spółki oraz Regulaminem Rady Nadzorczej.

W skład Rady Nadzorczej wchodzi dwóch Członków, którzy spełniają kryteria niezależności – pan Marcin Knieć oraz pan Robert Czajkowski.

W 2021 roku Rada Nadzorcza odbyła 6 posiedzeń. Główne sprawy będące przedmiotem prac Rady Nadzorczej w 2021 roku były następujące:

- analiza oraz ocena sytuacji finansowej Spółki i Grupy Kapitałowej dokonywana w ramach okresowych informacji Zarządu,
- analiza sytuacji rynkowej,
- zatwierdzenie budżetu Spółki i Grupy Kapitałowej,
- analiza stanu realizacji budżetu Spółki i Grupy Kapitałowej,
- zagadnienia strategiczne,
- przyjęcie dokumentacji na Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy,
- przyjęcie sprawozdania z wynagrodzeń Członków Zarządu i Rady Nadzorczej Spółki,
- wyrażenia zgody na zawarcie umowy pożyczki ze spółką zależną Kuźnią Polska S.A.
- wyrażenia zgody na kontynuację realizacji Umowy Cash Pool dla Grupy Kapitałowej zawartej z BNP Paribas Bank Polska S.A.

Rada Nadzorcza w 2021 roku szczegółowo analizowała prezentowane przez Zarząd Spółki dokumenty i wnioski, a w wypadku wątpliwości zwracała się o dodatkowe informacje, wydawała zalecenia oraz podejmowała stosowne rozstrzygnięcia. W okresie sprawozdawczym Rada Nadzorcza podejmowała uchwały oraz wyrażała swoje opinie i wnioski w protokołach obrad w zakresie przedstawionej wyżej problematyki.

Podsumowanie działalności Rady Nadzorczej oraz Komitetu Audytu w 2021 roku

Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia opisane powyżej działania, jak również organizację swej pracy. W skład Rady Nadzorczej oraz Komitetu Audytu w okresie sprawozdawczym wchodziły osoby posiadające kompetencje i doświadczenie dla prawidłowego wykonywania zadań nadzoru nad Spółką. W opinii Rady Nadzorczej, przyjęty system komunikacji pomiędzy organem nadzorczym, Komitetem Audytu oraz Zarządem - z uwagi na terminowe przekazywanie materiałów przygotowywanych na posiedzenia Rady Nadzorczej oraz Komitetu Audytu, rzetelny sposób ich sporządzania i wysoką wartość merytoryczną, a także możliwość wyjaśniania na bieżąco, podczas posiedzeń Rady Nadzorczej i Komitetu Audytu, wszelkich wątpliwości i uszczegółowienia prezentowanych zagadnień oraz realizowanie przez Zarząd zaleceń i rekomendacji Rady Nadzorczej oraz Komitetu Audytu - zapewnia

sprawne prowadzenie spraw Spółki. Rada Nadzorcza ocenia, że współpraca z Zarządem Spółki układała się bardzo dobrze. Rada Nadzorcza dziękuje Zarządowi i pracownikom Grupy Kapitałowej Mangata Holding za współpracę w 2021 roku. Mając na uwadze efektywne funkcjonowanie Spółki, Rada Nadzorcza ocenia, iż nie istnieje potrzeba utworzenia w Radzie Nadzorczej innych komitetów niż Komitet Audytu.

Ocena sytuacji Spółki w 2021 roku, z uwzględnieniem oceny systemu kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, compliance oraz funkcji audytu wewnętrznego

Rada Nadzorcza, w myśl Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW 2021, dokonała oceny sytuacji Spółki w 2021 roku, z uwzględnieniem oceny systemu kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, compliance oraz funkcji audytu wewnętrznego.

Mangata Holding S.A. realizowała w stosunku do podmiotów zależnych funkcje korporacyjne w zakresie zarządzania strategicznego i finansowego oraz zadania integracji spółek zależnych w Grupie Kapitałowej. Spółki zależne, funkcjonując w swoich segmentach biznesowych, realizowały ważne funkcje sprzedażowe, marketingowe, operacyjne i zadania inwestycyjne. Rada Nadzorcza na swoich posiedzeniach była informowana o wszystkich istotnych procesach występujących w Grupie Kapitałowej, w tym związanych z wpływem pandemii koronawirusa SARS-CoV-2 na działalność Spółek i podjętych w tym zakresie działań.

Za system kontroli wewnętrznej i zarządzanie ryzykiem w Spółce odpowiada Zarząd Spółki, który w ramach organizacji ustala strukturę i podział obowiązków w zakresie opracowywania informacji finansowych i raportowania. Wysoko wykwalifikowani pracownicy pionu finansowo – kontrolingowego odpowiadają za prowadzenie okresowej sprawozdawczości finansowej i bieżącej sprawozdawczości zarządczej Spółki. Zarząd analizuje miesięczne finansowo – operacyjne raporty zarządcze, regularnie ocenia działania Spółki oraz Grupy Kapitałowej, dokonując stosownych szacunków odzwierciedlanych w wynikach finansowych przedkładanych kwartalnie Radzie Nadzorczej oraz szczegółowo omawianych na posiedzeniach Rady Nadzorczej. W ramach kontroli sprawowanej przez Radę Nadzorczą, Zarząd na posiedzeniach Rady Nadzorczej prezentuje dane i udziela wyjaśnień wymaganych przez Radę Nadzorczą, ale również na bieżąco przekazuje wszelkie informacje istotne dla funkcjonowania Spółki.

W zakresie zarządzania ryzykiem Spółka analizuje i ocenia wszystkie obszary swego funkcjonowania i podejmuje działania w celu ograniczenia ryzyka lub ich eliminacji we wszystkich spółkach w Grupie Kapitałowej.

Odzwierciedleniem skuteczności stosowanych systemów kontroli i zarządzania ryzykiem w procesie sporządzania sprawozdań finansowych są efekty w postaci wysokiej jakości tych sprawozdań, co potwierdzają wydane dotychczas opinie biegłych rewidentów.

Rada Nadzorcza, dokonując oceny pracy Zarządu Spółki w 2021 roku, rozważyła: stan ekonomiczno-finansowy Spółki na początku i na końcu okresu sprawozdawczego, w tym osiągnięte wyniki finansowe, realizację celów strategicznych oraz zagadnienia związane z rozwojem Grupy Kapitałowej. W toku

posiedzeń na przestrzeni 2021 roku Rada Nadzorcza poddawała wnikliwej ocenie wyniki finansowe oraz założenia budżetowe.

Mając powyższe na uwadze, Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia prace Spółki oraz jej działania w zakresie kontroli wewnętrznej, obszaru zarządzania ryzykiem, compliance oraz audytu wewnętrznego w 2021 roku.

Ocena sposobu wypełniania przez Spółkę obowiązków informacyjnych dotyczących stosowania zasad ładu korporacyjnego

W 2021 roku Zarząd należycie realizował zagadnienia związane z wypełnianiem przez Spółkę obowiązków informacyjnych dotyczących stosowania zasad ładu korporacyjnego, kierując się zarówno powszechnie obowiązującymi przepisami prawa, jak i Regulaminem Giełdy oraz Dobrymi Praktykami Spółek Notowanych na GPW. Spółka terminowo publikowała raporty bieżące oraz raporty okresowe, które zawierały wszelkie niezbędne informacje wymagane przepisami prawa, były zgodne ze stanem faktycznym, spójne ze sobą, a jednocześnie kompleksowe i przejrzyste. Ponadto Spółka zamieszcza w wyodrębnionej sekcji strony internetowej dokumenty i informacje w tym zakresie, zgodne ze stanem faktycznym opublikowanym w stosownych raportach.

Rada Nadzorcza dokonała również jakościowej oceny publikowanych przez Spółkę wyjaśnień dotyczących stosowania zasad ładu korporacyjnego, w efekcie oceniając, że komentarze dotyczące zakresu stosowania Dobrych Praktyk są wyczerpujące i zawierają w wystarczającym stopniu merytoryczne informacje dotyczące stosowania lub niestosowania poszczególnych zasad. Z tych względów Rada Nadzorcza, po weryfikacji, pozytywnie ocenia sposób wypełniania przez Spółkę obowiązków informacyjnych dotyczących stosowania zasad ładu korporacyjnego.

Polityka działalności sponsoringowej, charytatywnej lub innej o zbliżonym charakterze

W 2021 Spółka kierowała się obowiązującą w Spółce polityką działalności sponsoringowej, w celu odpowiedzialnego wspierania potrzeb społecznych, kulturalnych, sportowych i innych o podobnym charakterze, opartych o dostrzeganie potrzeb społeczności lokalnej oraz wspieranie inicjatyw dla niej istotnych. W 2021 roku Spółka podejmowała działalność sponsoringową w zgodzie z tą polityką, min. w zakresie wsparcia podmiotów zewnętrznych w walce z pandemią koronawirusa SARS-CoV-2, wsparcia udzielonego Towarzystwu Opieki nad Niepełnosprawnymi w Ustroniu realizującemu Projekt ZUZA („Zawsze usprawniaj z autorefleksją”) prowadzonego przez, Fundację Zapobiegania i Resocjalizacji Uzależnień „Nadzieja” z Bielska-Białej, Klub Inteligencji Katolickiej z Bielska - Białej oraz poprzez promocje sportu sponsorując Siatkarki BKS BOSTIK Bielsko-Biała.

Ocena sprawozdania finansowego Spółki, skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej MANGATA HOLDING, sprawozdania Zarządu z działalności Spółki oraz sprawozdania Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej Mangata Holding za 2021 rok

Działając na podstawie § 70 ust 1 pkt 14 oraz § 71 ust. 1 pkt 12 Rozporządzenia 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. z 2018 r., poz. 757) oraz art.

382 § 3 Kodeksu spółek handlowych, Rada Nadzorcza dokonała oceny sprawozdania finansowego Spółki, skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej MANGATA HOLDING, sprawozdania Zarządu z działalności Spółki oraz sprawozdania Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej MANGATA HOLDING za 2021 rok.

Rada Nadzorcza MANGATA HOLDING S.A., dokonała oceny sprawozdania finansowego Spółki MANGATA HOLDING S.A. za okres od 1 stycznia 2021 roku do 31 grudnia 2021 roku składającego się z:

- sprawozdania z sytuacji finansowej sporządzonego na dzień 31 grudnia 2021 roku, które po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumy bilansowe **400.715 tys. zł;**
- sprawozdania z dochodów za okres od 1 stycznia 2021 roku do 31 grudnia 2021 roku wykazującego zysk netto w wysokości **37.008 tys. zł;**
- sprawozdania z całkowitych dochodów za okres od 1 stycznia 2021 roku do 31 grudnia 2021 roku wykazującego całkowite dochody ogółem w wysokości **37.021 tys. zł;**
- zestawienia zmian w kapitale własnym za okres od 1 stycznia 2021 roku do 31 grudnia 2021 roku wykazującego **wzrost** kapitału własnego o kwotę **6.976 tys. zł;**
- rachunku przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia 2021 roku do 31 grudnia 2021 roku, wykazującego **zmniejszenie** stanu środków pieniężnych o kwotę **445 tys. zł;**
- dodatkowych informacji do sprawozdania finansowego.

Ponadto Rada Nadzorcza Spółki dokonała oceny skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej MANGATA HOLDING za okres od 1 stycznia 2021 roku do 31 grudnia 2021 roku, składającego się z:

- skonsolidowanego sprawozdania z sytuacji finansowej sporządzonego na dzień 31 grudnia 2021 roku, które po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumy bilansowe w wysokości **855.841 tys. zł;**
- skonsolidowanego sprawozdania z dochodów za okres od 1 stycznia 2021 roku do 31 grudnia 2021 roku wykazującego zysk netto w wysokości **71.625 tys. zł;**
- skonsolidowanego sprawozdania z całkowitych dochodów za okres od 1 stycznia 2021 roku do 31 grudnia 2021 roku wykazującego całkowite dochody ogółem w wysokości **74.375 tys. zł;**
- skonsolidowanego zestawienia zmian w kapitale własnym za okres od 1 stycznia 2021 roku do 31 grudnia 2021 roku wykazującego **wzrost** kapitału własnego o kwotę **43.624 tys. zł;**
- skonsolidowanego rachunku przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia 2021 roku do 31 grudnia 2021 roku, wykazującego **zmniejszenie** stanu środków pieniężnych netto w ciągu roku obrotowego o kwotę **2.098 tys. zł;**
- dodatkowych informacji do sprawozdania finansowego.

Rada Nadzorcza dokonała również oceny sprawozdania Zarządu z działalności Spółki oraz sprawozdania Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej MANGATA HOLDING za 2021 rok.

Rada Nadzorcza zapoznała się ze sprawozdaniem biegłego rewidenta z firmy audytorskiej PricewaterhouseCoopers Polska spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Audyt sp.k. z siedzibą w Warszawie, przeprowadzającej badanie sprawozdania finansowego Spółki oraz skonsolidowanego

sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej MANGATA HOLDING S.A. zawierającym pozytywną opinię z przeprowadzonego badania, ze sprawozdaniem dodatkowym firmy audytorskiej dla Komitetu Audytu.

Po zapoznaniu się z przedmiotowymi sprawozdaniami finansowymi oraz sprawozdaniami Zarządu za 2021 rok, mając na uwadze pozytywną opinię biegłego rewidenta oraz Komitetu Audytu, Rada Nadzorcza stwierdziła, że zawarte w powyższych sprawozdaniach przedstawiają rzetelnie i jasno informacje niezbędne i istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej Spółki oraz Grupy Kapitałowej MANGATA HOLDING oraz ocenia, że sprawozdania te zostały sporządzone zgodnie z księgami i dokumentami oraz ze stanem faktycznym.

Mając powyższe na uwadze Rada Nadzorcza rekomenduje Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu Spółki MANGATA HOLDING S.A. zatwierdzenie sprawozdania finansowego Spółki, skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej MANGATA HOLDING, sprawozdania Zarządu z działalności Spółki oraz sprawozdania Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej MANGATA HOLDING w 2021 roku.

Ocena wniosku Zarządu dotyczącego podziału zysku za 2021 rok

Rada Nadzorcza MANGATA HOLDING S.A., stosownie do obowiązku wskazanego w art. 382 § 3 Kodeksu spółek handlowych, dokonała oceny wniosku Zarządu dotyczącego sposobu podziału zysku za rok obrotowy 2021, w którym Zarząd wnioskuje o przeznaczenie zysku netto wypracowanego przez Spółkę w 2021 roku wynoszącego 37.007.997,65 zł w następujący sposób:

- a) na wypłatę dywidendy w łącznej kwocie 30.045.843,00 zł, co stanowi dywidendę w kwocie 4,50 zł na jedną akcję. Dywidendą objęte byłyby wszystkie akcje Spółki, tj. 6.676.854 akcje oraz
- b) na kapitał zapasowy w kwocie 6.962.154,65 zł.

Rada Nadzorcza pozytywnie opiniuje wniosek Zarządu w tym zakresie i rekomenduje Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu MANGATA HOLDING S.A. pozytywne rozpatrzenie przedmiotowego wniosku.

Mając na uwadze powyższe Rada Nadzorcza ocenia, iż działalność Zarządu w 2021 roku była prawidłowa i rekomenduje Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu MANGATA HOLDING S.A. udzielenie absolutorium wszystkim Członkom Zarządu z wykonywania obowiązków w 2021 roku.

Okresowa ocena transakcji z podmiotami powiązanymi

W 2021 roku nie były zawierane istotne transakcje z podmiotami powiązanymi w rozumieniu rozdziału 4b 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 2021 r., poz. 1983) podlegające ocenie przez Radę Nadzorczą.

