

**Sprawozdanie Rady Nadzorczej
Spółki INVISTA S.A.**

**dla Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia z oceny sprawozdania finansowego
Spółki, sprawozdania Zarządu z działalności Spółki za rok obrotowy 2021**

I. Sprawozdanie Rady Nadzorczej z działalności w 2021 roku (okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2021 roku).

1. Skład Rady Nadzorczej

Na dzień 01 stycznia 2021 r. skład Rady Nadzorczej Spółki przedstawiała się następująco:

- Andrzej Rutkowski – Przewodniczący Rady Nadzorczej,
- Mikołaj Dyzio – Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej,
- Marzena Łucka – Członek Rady Nadzorczej,
- Tomasz Szczerbatko – Członek Rady Nadzorczej,
- Artur Szabelski – Członek Rady Nadzorczej,
- Stanisław Bieniek – Członek Rady Nadzorczej,
- Andrzej Łaszkiewicz – Członek Rady Nadzorczej.

Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego w skład Rady Nadzorczej wchodzi:

- Andrzej Rutkowski – Przewodniczący Rady Nadzorczej,
- Mikołaj Dyzio – Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej,
- Artur Szabelski – Członek Rady Nadzorczej,
- Marzena Łucka – Członek Rady Nadzorczej,
- Andrzej Łaszkiewicz – Członek Rady Nadzorczej

W 2021 roku w składzie Rady Nadzorczej nastąpiły zmiany, z Członka Rady Nadzorczej zrezygnował Tomasz Szczerbatko, Stanisław Bieniek nie uzyskał absolutorium za 2020rok i został odwołany z Członka Rady Nadzorczej.

W 2021 roku w Radzie Nadzorczej nie zostały wyodrębnione organizacyjnie Komitet Audytu ani Komitet do spraw wynagrodzeń.



2. Forma i tryb wykonywania nadzoru

Rada Nadzorcza pełniła w roku obrotowym 2021 stały nadzór nad działalnością Spółki, realizując uprawnienia nadzorcze w oparciu o Kodeks Spółek Handlowych, Statut Spółki oraz Regulamin Rady. Ponadto Rada Nadzorcza w wykonywaniu czynności nadzorczych kierowała się przyjętymi przez Spółkę zasadami zawartymi w zbiorze Dobrych Praktyk Spółek notowanych na GPW. Czynności nadzorcze polegały w szczególności na :

- analizie przedstawionych przez Zarząd materiałów dotyczących bieżącej działalności Spółki obejmujących wszystkie obszary jej funkcjonowania,
- kontroli finansowej działalności Spółki pod kątem celowości i racjonalności,
- uzyskiwaniu szczegółowych informacji i wyjaśnień ze strony Zarządu,
- wyrażaniu zgody na podejmowanie przez Zarząd czynności, co do których Statut Spółki wymagał akceptacji Rady Nadzorczej,
- dokonanie wyboru biegłego rewidenta, który przeprowadził badanie dokumentacji oraz sprawozdań finansowych Spółki z jednoczesną kontrolą niezależności biegłego rewidenta,
- monitorowaniu procesu sprawozdawczości finansowej.

Rada Nadzorcza na bieżąco dokonywała oceny osiągniętych wyników przez Spółkę oraz pracy Zarządu. Wypełniając swoje obowiązki Rada Nadzorcza odbywała spotkania z Prezesem Zarządu oraz pracownikami Spółki.

Swoje uprawnienia Rada Nadzorcza realizowała m.in. w formie uchwał podejmowanych na posiedzeniach Rady, osobiście lub za pomocą środków komunikacji elektronicznej (KSH – Ustawa z dnia 31.03.2020). Uchwały Rady Nadzorczej miały charakter stanowiący, opiniujący i wnioskujący. Posiedzenia odbywały się w składzie i trybie umożliwiającym podejmowanie uchwał. Wszyscy członkowie Rady Nadzorczej byli powiadamiani o treści projektów uchwał, które miały zostać poddane głosowaniu.

3. Zakres prac Rady Nadzorczej w okresie sprawozdawczym

W 2021 roku Rada Nadzorcza podejmowała uchwały w ramach posiedzeń, w trybie głosowań w/wym. W swoich pracach koncentrowała się na bieżących problemach związanych z działalnością Spółki oraz na strategii dalszego rozwoju. Głównymi tematami pracy Rady Nadzorczej były :

- ocena sprawozdania finansowego Spółki za rok obrotowy 2021, sprawozdania Zarządu z działalności Spółki za rok obrotowy 2021 oraz ocena wniosku Zarządu Spółki w sprawie przeznaczenia zysku za 2021 rok na pokrycie strat z lat ubiegłych
- wybór biegłego rewidenta,
- przyjęcie polityki wynagradzania osób zajmujących kierownicze stanowiska w Spółce,
- zatwierdzenie rocznego budżetu Spółki.

II. Sprawozdanie Rady Nadzorczej z wyników oceny sprawozdania finansowego i sprawozdania Zarządu z działalności Spółki za rok obrotowy 2021

1. Sprawozdanie Rady Nadzorczej z oceny jednostkowego sprawozdania finansowego Spółki za rok obrotowy 2021

Zgodnie z art. 382 § 3 k.s.h. oraz Statutem Spółki, Rada Nadzorcza zapoznała się ze sprawozdaniami finansowymi za rok obrotowy od 01 stycznia do 31 grudnia 2021 roku.

Rada Nadzorcza wykonując swoje statutowe obowiązki, uchwałą z dnia 15 marca 2022 roku wybrała firmę KPW Audyt Sp z o.o. z siedzibą w Łodzi przy ul. Tymienieckiego 25C/410 do zbadania sprawozdań finansowych Spółki za rok obrotowy 2021. Powyższy podmiot wpisany jest na listę firm audytorskich prowadzoną przez Polską Agencję Nadzoru Audytowego pod numerem 3640.

Powyższe badanie stanowi podstawę przedstawionej poniżej oceny sprawozdania finansowego Spółki.

Zdaniem audytora, zbadane jednostkowe sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 2021 we wszystkich istotnych aspektach:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na dzień 31 grudnia 2021 r. oraz jej wyniku finansowego i przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony w tym dniu zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy z dn. 29 września 1994 r. o rachunkowości („Ustawa o rachunkowości” – Dz. U. z 2021 roku poz. 217) oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości;
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Spółkę przepisami prawa oraz statutem Spółki;
- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z przepisami rozdziału 2 ustawy z dn. 29 września 1994 r. o rachunkowości („Ustawa o rachunkowości” - t. j. Dz. U. z 2021 r. poz. 217 ze zm.).

Niniejsza opinia jest spójna ze sprawozdaniem dodatkowym dla Komitetu Audytu, które zostało wydane dnia 2 maja 2022 r.

Rada Nadzorcza, kierując się dokonanymi ustaleniami własnymi oraz przedstawionymi przez audytora wynikami badania sprawozdania finansowego, akceptuje przedłożone jednostkowe sprawozdanie finansowe Spółki, na które składa się:

- sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na dzień 31 grudnia 2021 roku, które po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę **24.286.942,03 zł** ;
- rachunek zysków i strat za okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2021 roku wykazuje zysk netto w kwocie **245.897,54 zł**;

- przechody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi za okres od stycznia do grudnia 2021 roku wykazują kwotę **6.485.654,22 zł.;**
- sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2021 roku wykazuje zmniejszenie kapitału własnego o kwotę **951.267,24 zł.;**
- sprawozdanie z przepływów środków pieniężnych za okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2021 roku wykazuje zwiększenie stanu środków pieniężnych o **kwotę 113.253,32 zł.;**
- informacje dodatkowe, obejmujące informacje o przyjętej polityce rachunkowości i inne informacje objaśniające.

Uwzględniając opinię i raport niezależnego biegłego rewidenta oraz własne ustalenia Rada Nadzorcza, zgodnie ze swoją najlepszą wiedzą, stwierdza, że jednostkowe sprawozdanie finansowe za 2021 rok sporządzone zostało zgodnie z obowiązującymi przepisami i standardami rachunkowości oraz, że w sposób rzetelny i zgodny z księgami i dokumentami, jak i ze stanem faktycznym, odzwierciedlając działalność Spółki o ocenianym okresie od 01 stycznia do 31 grudnia 2021 roku.

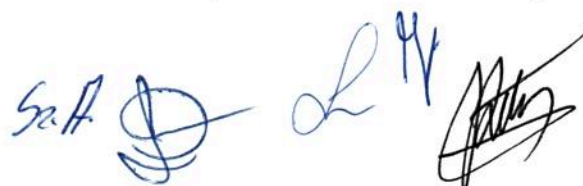
2. Sprawozdanie Rady Nadzorczej z oceny sprawozdania Zarządu z działalności Spółki w roku obrotowym 2020

Zgodnie z art. 382 § 3 k.s.h. oraz Statutem Spółki, Rada Nadzorcza zapoznała się z treścią sprawozdania Zarządu z działalności Spółki za okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2021 roku i dokonała jego oceny. W ocenie Rady Nadzorczej sprawozdanie z działalności Spółki jest kompletne w rozumieniu art. 49 ust. 2 Ustawy o rachunkowości oraz rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacje wymagane przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim, a zawarte w nich informacje, pochodzące ze zbadanych sprawozdań finansowych, są z nimi zgodne.

Rada Nadzorcza Spółki oceniając przedstawione sprawozdania zauważa, że w sposób rzetelny oraz zgodny z księgami i dokumentami, jak i ze stanem faktycznym odzwierciedlają one działalność Spółki w ocenianym okresie roku obrotowego 2021.

3. Ocena wniosku Zarządu w sprawie przeznaczenia zysku Spółki za 2021 rok

Rada Nadzorcza, po zapoznaniu się z sprawozdaniem Zarządu Spółki, pozytywnie ustosunkowuje się do wniosku, o przeznaczeniu zysku za rok obrotowy 2021 na pokrycie strat z lat ubiegłych. Jednocześnie rekomenduje Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu podjęcie uchwały w sprawie przeznaczenia zysku za rok obrotowy 2021 na pokrycie strat z lat ubiegłych.



III. Wnioski

Rada Nadzorcza, w swojej ocenie, rzetelnie prowadziła kolegialny nadzór nad działaniami Zarządu w roku obrotowym 2021 i wykonywała swoje obowiązki zgodnie z przepisami Kodeksu Spółek Handlowych, Statutem Spółki, Regulaminem Rady Nadzorczej oraz zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa.

Mając powyższe na uwadze Rada Nadzorcza Spółki wnioskuje do Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia o :

- zatwierdzenie jednostkowego sprawozdania finansowego Spółki za 2021 rok ;
- zatwierdzenie sprawozdania Zarządu z działalności Spółki za 2021 rok ;
- podjęcie decyzji o przeznaczeniu zysku za 2021 rok na pokrycie strat w latach ubiegłych , wyrażonej w Uchwale;
- udzielenie absolutorium członkom organów Spółki z wykonania przez nich obowiązków w 2021 roku.

RADA NADZORCZA INVISTA S.A.




Rutkowski Andrzej



Mikołaj Dyzio



Marzena Łucka



Andrzej Łaszkiwicz



Artur Szabelski