

SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI RADY NADZORCZEJ

STS HOLDING S.A. Z SIEDZIBĄ W KATOWICACH

W 2022 ROKU

I. SKŁAD OSOBOWY RADY NADZORCZEJ I JEJ KOMITETU W 2022 ROKU

Zasady organizacji Rady Nadzorczej

Zasady organizacji i sposób działania Rady Nadzorczej STS Holding S.A. określa Statut Spółki oraz Regulamin Rady Nadzorczej. Zgodnie z § 15 ust. 1 Statutu Spółki członkowie Rady Nadzorczej są powoływani na wspólną trzyletnią kadencję. Mandaty członków Rady Nadzorczej wygasają najpóźniej z dniem odbycia Walnego Zgromadzenia zatwierdzającego sprawozdanie finansowe za ostatni pełny rok obrotowy pełnienia funkcji członka Rady Nadzorczej. Mandat członka Rady Nadzorczej powołanego przed upływem danej wspólnej kadencji wygasa równocześnie z wygaśnięciem mandatów pozostałych członków Rady Nadzorczej. Każdy członek może zostać powołany na dalsze kadencje. Zgodnie z § 15 ust. 1 Statutu Spółki od momentu uzyskania przez Spółkę statusu spółki publicznej Rada Nadzorcza składa się z pięciu do ośmiu członków.

Członkowie Rady Nadzorczej są powoływani i odwoływani przez Walne Zgromadzenie, z zastrzeżeniem § 15 ust. 3 Statutu Spółki, stanowiącym o uprawnieniach osobistych akcjonariusza. Uprawnienia osobiste przewidziane w Statucie Spółki stanowią, że od dnia dopuszczenia akcji Spółki do obrotu na rynku regulowanym prowadzonym przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A, MJ Investments sp. z o.o. (KRS: 0000468879), Betplay Capital sp. z o.o. (KRS: 0000470826), Juroszek Holding sp. z o.o. (KRS: 0000514007), lub ich następcom prawnym (wszystkim im łącznie) („Akcjonariusze Uprawnieni”) przysługuje uprawnienie do wyboru członków Rady Nadzorczej w następującej liczbie (uprawnienie osobiste):

1. tak długo jak Akcjonariusze Uprawnieni posiadają (łącznie) więcej niż 40% ogólnej liczby głosów w Spółce, uprawnieni są oni do wyboru następującej liczby członków Rady Nadzorczej:
 - a) 3 (trzech) członków Rady Nadzorczej (w tym Przewodniczącego Rady Nadzorczej Spółki), w przypadku gdy Rada Nadzorcza liczy 5 (pięciu) członków,
 - b) 4 (czterech) członków Rady Nadzorczej (w tym Przewodniczącego Rady Nadzorczej Spółki), w przypadku gdy Rada Nadzorcza liczy 6 (sześciu) lub 7 (siedmiu) członków,

- c) 5 (pięciu) członków Rady Nadzorczej (w tym Przewodniczącego Rady Nadzorczej Spółki), w przypadku gdy Rada Nadzorcza liczy 8 (ośmiu) członków,
2. tak długo jak Akcjonariusze Uprawnieni posiadają (łącznie) więcej niż 33% ale nie więcej niż 40% ogólnej liczby głosów w Spółce, uprawnieni są oni do wyboru członków Rady Nadzorczej w następującej liczbie:
 - a) 2 (dwóch) członków Rady Nadzorczej (w tym Przewodniczącego Rady Nadzorczej Spółki), w przypadku gdy Rada Nadzorcza liczy 5 (pięciu) członków;
 - b) 3 (trzech) członków Rady Nadzorczej (w tym Przewodniczącego Rady Nadzorczej Spółki), w przypadku gdy Rada Nadzorcza liczy 6 (sześciu) lub 7 (siedmiu) członków;
 - c) 4 (czterech) członków Rady Nadzorczej (w tym Przewodniczącego Rady Nadzorczej Spółki), w przypadku gdy Rada Nadzorcza liczy 8 (ośmiu) członków;
3. tak długo jak Akcjonariusze Uprawnieni posiadają (łącznie) więcej niż 20% ale nie więcej niż 33% ogólnej liczby głosów w Spółce, uprawnieni są oni do wyboru 2 (dwóch) członków Rady Nadzorczej;
4. tak długo jak Akcjonariusze Uprawnieni posiadają (łącznie) więcej niż 10% ale nie więcej niż 20% ogólnej liczby głosów w Spółce, uprawnieni są oni do wyboru 1 (jednego) członka Rady Nadzorczej.

Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej wybierany i odwoływany jest przez Radę Nadzorczą spośród swych członków.

Skład Rady Nadzorczej

W okresie od dnia 1.01.2022 roku do dnia 31.12.2022 roku Rada Nadzorcza działała w składzie:

1. Maciej Fijak - Przewodniczący Rady Nadzorczej
2. Zbigniew Juroszek - Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej
3. Milena Olszewska-Miszuris - Członkini Rady Nadzorczej (Członkini Niezależna),
4. Elżbieta Spyra - Członkini Rady Nadzorczej (Członkini Niezależna),
5. Krzysztof Krawczyk - Członek Rady Nadzorczej (Członek Niezależny).

Do momentu przyjęcia niniejszego Sprawozdania skład Rady Nadzorczej nie uległ zmianie.

Niezależność Rady Nadzorczej

Członkami Rady Nadzorczej spełniającymi kryteria niezależności określone w art. 129 ust. 3 ustawy o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym są: Milena Olszewska- Miszuris, Elżbieta Spyra oraz Krzysztof Krawczyk.

Członkami Rady Nadzorczej, którzy nie posiadają rzeczywistych i istotnych powiązań z akcjonariuszem posiadającym co najmniej 5% ogólnej liczby głosów w Spółce, jak zapisano w Zasadzie 2.3 Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW 2021 są: Maciej Fijak, Milena Olszewska-Miszuris, Elżbieta Spyra oraz Krzysztof Krawczyk.

Różnorodność Rady Nadzorczej

Rada Nadzorcza STS Holding S.A. jest organem zróżnicowanym pod względem wykształcenia, doświadczenia, wieku oraz płci. W Radzie Nadzorczej zasiadają osoby z wykształceniem zarówno finansowym jak i prawnym, posiadające wieloletnie doświadczenie w prowadzeniu biznesu, działach prawnych, funduszach typu private equity czy pracujące na szeroko rozumianym rynku kapitałowym. 40% członków Rady Nadzorczej to kobiety. Wśród członków Rady Nadzorczej znajdują się osoby zarówno w wieku między 30 a 50 lat jak i powyżej 50 lat.

Skład Komitetu Audytu

W ramach Rady Nadzorczej STS Holding S.A. działa Komitet Audytu. Na mocy uchwały Rady Nadzorczej z dnia 02.11.2021 roku w skład Komitetu Audytu Rady Nadzorczej wchodzi:

1. Milena Olszewska-Miszuris, Przewodnicząca Komitetu Audytu,
2. Elżbietę Spyra, Członkini Komitetu Audytu
3. Zbigniew Juroszek, Członek Komitetu Audytu

W tym składzie Komitet Audytu działał w okresie od 01.01.2022 roku do 31.12.2022 roku.

Rada Nadzorcza wskazuje, że skład Komitetu Audytu odzwierciedlał ustawowe wymogi:

- osobami spełniającymi kryteria niezależności (określone w art. 129 ust. 3 ustawy o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym) są Milena Olszewska-Miszuris oraz Elżbieta Spyra;

- osobą spełniającą warunek posiadania wiedzy lub umiejętności w zakresie rachunkowości lub badania sprawozdań finansowych w okresie od dnia 01.01.2022 roku do 31.12.2022 roku była Milena Olszewska-Miszuris,
- osobą spełniającą warunek posiadania wiedzy lub umiejętności z zakresu branży, w której działa Spółka w okresie od dnia 01.01.2022 roku do 31.12.2022 roku był Zbigniew Juroszek.

Jednocześnie, zgodnie z zasadą 2.9 Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW 2021 Przewodniczący Rady Nadzorczej nie łączył swojej funkcji z przewodniczeniem pracom Komitetu Audytu. Szczegółowy tryb działania i zakres zadań Komitetu Audytu Rady Nadzorczej Spółki określa Regulamin Komitetu Audytu Rady Nadzorczej Spółki.

Rada Nadzorcza nie powoływała innych komitetów niż Komitet Audytu.

II. POSIEDZENIA RADY NADZORCZEJ W ROKU 2022 ORAZ SPRAWY OBJĘTE PORZĄDKIEM TYCH OBRAD W 2022 ROKU

W roku 2022 Rada Nadzorcza odbyła 4 posiedzenia, w tym 1 w trybie hybrydowym (3 członków stacjonarnie, pozostałe osoby za pośrednictwem środków bezpośredniego komunikowania się na odległość) oraz 3 posiedzenia za pośrednictwem środków bezpośredniego komunikowania się na odległość. Posiedzenia Rady Nadzorczej miały miejsce w następujących terminach:

- 15 marca 2022 r.
- 27 kwietnia 2022 r.
- 13 września 2022 r.
- 21 grudnia 2022 r.

Rada Nadzorcza procedowała i przyjmowała uchwały na posiedzeniach, obiegowo oraz za pośrednictwem środków bezpośredniego porozumiewania się na odległość, określonych w § 34 ust. 1 Regulaminu Rady Nadzorczej. Wszystkie uchwały podjęte przez Radę Nadzorczą zostały zaprotokołowane. Wszystkie posiedzenia Rady Nadzorczej były zwołane prawidłowo. Rada wykonywała powierzone jej czynności kolegiально.

W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem Rada Nadzorcza podjęła uchwały w następujących sprawach:

- Uchwała nr 1/2022 ws. wyboru biegłego rewidenta na potrzeby badania jednostkowych i skonsolidowanych sprawozdań finansowych za lata 2021 i 2022, badania jednostkowego sprawozdania za I półrocze 2022 roku oraz przeglądu skonsolidowanego sprawozdania za I półrocze 2022 r. jak również oceny sprawozdania o wynagrodzeniach Zarządu i Rady Nadzorczej za lata 2021 i 2022.
- Uchwała nr 2/2022 ws. zmiany agendy posiedzenia RN zwołanego na dzień 27.04.2022
- Uchwała nr 3/2022 ws. przyjęcia rekomendacji Komitetu Audytu
- Uchwała nr 4/2022 ws. przyjęcia Procedury przeprowadzania wyboru biegłego rewidenta/firmy audytorskiej do przeprowadzania badań sprawozdań finansowych STS Holding
- Uchwała nr 5/2022 ws. przyjęcia oświadczenia RN ws. spełniania wymogów ustawowych przez Komitet Audytu
- Uchwała nr 6/2022 ws. przyjęcia oświadczenia RN o wyborze firmy audytorskiej przeprowadzającej roczne badanie sprawozdania finansowego
- Uchwała nr 7/2022 ws. przyjęcia oceny RN STS Holding
- Uchwała nr 8/2022 ws. upoważnienia Przewodniczącego RN do złożenia w imieniu RN oświadczeń i oceny RN;
- Uchwała nr 9/2022 ws. weryfikacji Celu EBITDA za Okres Wyników 1 w ramach „Programu Motywacyjnego STS Holding S.A.”
- Uchwała nr 10/2022 ws. zezwolenia osobom pełniącym w Spółce obowiązki zarządcze na dokonanie transakcji w trakcie okresu zamkniętego
- Uchwała nr 11/2022 ws. zgody na podjęcie przez Zarząd uchwały ws. podwyższenia kapitału zakładowego Spółki w granicach kapitału docelowego z wyłączeniem prawa poboru w całości
- Uchwała nr 12/2022 ws. wyboru delegowanego przedstawiciela RN STS Holding - Macieja Fijaka
- Uchwała nr 13/2022 ws. zatwierdzenia sprawozdania z działalności Rady Nadzorczej STS Holding
- Uchwała nr 14/2022 ws. zatwierdzenia Sprawozdania o wynagrodzeniach Członków Zarządu i Rady Nadzorczej Grupy Kapitałowej STS Holding w 2021 roku
- Uchwała nr 15/2022 ws. przyjęcia oświadczenia dla Grant Thornton Polska w związku z wykonywaniem oceny sprawozdania o wynagrodzeniach STS Holding za rok 2021

- Uchwała nr 16/2022 ws. zatwierdzenia Uchwały Zarządu STS Holding S.A. z dnia 26.05.2022 r. w przedmiocie udzielenia rekomendacji dla Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy STS Holding co do sposobu rozporządzenia zyskiem netto osiągniętym przez Spółkę w 2021 roku
- Uchwała nr 17/2022 ws. wydania opinii w sprawie projektów Uchwał na Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy STS Holding S.A.
- Uchwała nr 18/2022 ws. zatwierdzenia Uchwały Zarządu STS Holding S.A. z dnia 06 czerwca 2022 roku w przedmiocie udzielenia rekomendacji dla Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy STS Holding co do sposobu rozporządzenia zyskiem netto osiągniętym przez Spółkę w 2021 roku
- Uchwała nr 19/2022 ws. wydania opinii o korekcie projektu Uchwały w sprawie wypłaty dywidendy i podziału zysku Spółki na Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy STS Holding
- Uchwała nr 20/2022 ws. zmiana Polityki wyboru biegłego rewidenta/firmy audytorskiej do przeprowadzenia badań sprawozdań finansowych STS Holding
- Uchwała nr 21/2022 ws. zmiana Procedury przeprowadzania wyboru biegłego rewidenta/firmy audytorskiej do przeprowadzania badań sprawozdań finansowych STS Holding
- Uchwała nr 22/2022 ws. wyrażenie zgody na wypłatę zaliczki na poczet dywidendy dla Akcjonariuszy Spółki STS Holding S.A. za rok 2022

III. PRACA KOMITETU AUDYTU RADY NADZORCZEJ W 2022 ROKU

Komitet Audytu STS Holding S.A. działał w 2022 roku w oparciu o Regulamin Komitetu Audytu, przyjęty przez Radę Nadzorczą STS Holding S.A. Komitet Audytu realizuje działania przewidziane w art. 130 Ustawy o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym.

W roku 2022 Komitet Audytu odbył 10 posiedzeń, w następujących terminach: 05.01.2022, 01.02.2022, 21.02.2022, 19.04.2022, 27.04.2022, 14.07.2022, 31.08.2022, 28.10.2022, 18.11.2022, 19.12.2022. Posiedzenia miały miejsce w trybie zdalnym przy wykorzystaniu środków bezpośredniego komunikowania się na odległość. Dodatkowo, miały miejsce 2 obiegowe głosowania Komitetu Audytu, które odbyły się w dniach 10.01.2022 oraz 06.09.2022.

W ramach posiedzeń Komitetu Audytu podjęte były następujące działania:

- omówienie ofert biegłych rewidentów na badanie jednostkowych i skonsolidowanych sprawozdań STS Holding S.A. za lata 2021 i 2022 oraz spotkanie z biegłymi rewidentami, przedstawicielami dwóch firm audytorskich,
- zapoznanie się z Rekomendacją i Oświadczeniami Zarządu STS Holding S.A. dotyczącego wyboru biegłego rewidenta,
- stworzenie i przyjęcie rekomendacji Komitetu Audytu dotyczącej wyboru biegłego rewidenta/firmy audytorskiej,
- dyskusja dotycząca listy polityk i procedur STS Holding S.A.,
- spotkania z przedstawicielami Grant Thornton w celu omówienia Strategii badania dla Grupy Kapitałowej STS Holding S.A. za 2021 rok oraz za 2022 rok jak również statusu badania STS S.A. oraz przeglądu skonsolidowanego sprawozdania półrocznego oraz badania jednostkowego sprawozdania półrocznego,
- omówienie ustawowych obowiązków Komitetu Audytu nakładanych przez Ustawę o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym z dnia 11 maja 2017 r. oraz dokumentów: „Dobre praktyki dla jednostek zainteresowania publicznego dotyczące zasad powołania, składu i funkcjonowania komitetu audytu” wydanego 24 grudnia 2019 r. przez UKNF, „Dobre Praktyki Komitetów Audytu 2021” wydanego przez Fundację Polski Instytut Dyrektorów oraz „Przykładowy roczny plan pracy komitetu audytu” wydanego przez Stowarzyszenie Niezależnych Członków Rad Nadzorczych w styczniu 2022 r.,
- ustalenie harmonogramu prac Komitetu Audytu w 2022 roku,
- stworzenie Procedury wyboru biegłego rewidenta/ firmy audytorskiej oraz aktualizacja Polityki wyboru biegłego rewidenta/firmy audytorskiej oraz realizacja ich postanowień, przegląd Regulaminu Komitetu Audytu, m.in. w celu uwzględnienia mechanizmów awaryjnych w przypadku utraty niezależności lub uprawnień przez biegłego rewidenta/ firmę audytorską,
- monitorowanie i potwierdzenie niezależności biegłego rewidenta/ firmy audytorskiej,
- spotkanie z przedstawicielami Spółki dotyczące systemów kontroli wewnętrznej,
- dyskusja z Dyrektorem Finansowym nad wynikami kwartalnymi oraz sprawozdaniami okresowymi,
- podjęcie uchwały Komitetu Audytu z rekomendacją dla Rady Nadzorczej odnośnie sprawozdań za 2021 rok,
- monitorowanie polityki informacyjnej Spółki, w kontekście obowiązków informacyjnych oraz realizacji Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW,
- potwierdzenie niezależności członków Komitetu Audytu,

- analiza rocznego sprawozdania z przejrzystości, publikowanego przez firmę audytorską Grant Thornton zgodnie z wymogiem art. 13 rozporządzenia 537/201,
- omówienie przeglądu umów STS Holding S.A. z firmą audytorską,
- omówienie listy firm audytorskich, do których skierowane zostanie zapytanie o ofertę na lata 2023 i 2024,
- dokonanie przeglądu zmian w Kodeksie Spółek Handlowych, które weszły w życie 13 października 2022 roku i sformułowanie ewentualnych wniosków dla Rady Nadzorczej.

Komitet Audytu ocenia, iż w 2022 roku wypełniał swoje działania zgodnie z ustawowymi wymogami, w skuteczny sposób adresując wymogi prawne, dobrych praktyk oraz wymogów dokumentów korporacyjnych Spółki. Prace Komitetu Audytu prowadzone były w sposób regularny, a posiedzenia odbywały się w miarę potrzeby, w częstotliwości zapewniającej bieżące omówienie wszelkich kwestii, które tego wymagały. Komitet Audytu na bieżąco monitorował proces sprawozdawczości finansowej prowadząc spotkania zarówno z przedstawicielami firmy audytorskiej jak i Spółki, monitorował skuteczność systemów kontroli wewnętrznej i systemów zarządzania ryzykiem, w tym w zakresie sprawozdawczości finansowej. Komitet Audytu pozostawał w stałym kontakcie zarówno z przedstawicielami Spółki, w szczególności z Dyrektorem Finansowym i Główną Księgową, jak i firmy audytorskiej, monitorując wykonywanie przez zespół audytowy czynności rewizji finansowej, zarówno badania jak i przeglądu sprawozdań finansowych.

Dodatkowo, Komitet Audytu realizował swoją ustawową funkcję i wspierał Radę Nadzorczą przy wyborze firmy audytorskiej na badanie jednostkowych i skonsolidowanych sprawozdań finansowych za lata 2021 i 2022 poprzez przeprowadzenie rozmów z przedstawicielami firm audytorskich oraz przygotowanie pisemnej rekomendacji dla Rady Nadzorczej. Ponadto, Komitet Audytu stworzył Procedurę wyboru biegłego rewidenta/ firmy audytorskiej oraz przygotował aktualizację Polityki wyboru biegłego rewidenta/firmy audytorskiej. W 2022 roku Komitet Audytu realizował więc wobec Rady Nadzorczej Spółki swoją funkcję doradczą oraz wspierającą, na bieżąco informując Radę Nadzorczą o wszystkich prowadzonych działaniach. Szczegółowy opis działań Komitetu Audytu został opisany w Sprawozdaniu Komitetu Audytu STS Holding S.A. za 2022 roku.

IV. SAMOOCENA PRACY RADY NADZORCZEJ W ROKU 2022

W 2022 roku Rada Nadzorcza STS Holding S.A. działała zgodnie ze swoim Regulaminem, Statutem Spółki, przyjętymi do stosowania przez Spółkę zasadami ładu korporacyjnego określonymi w dokumencie „Dobre Praktyki Spółek Notowanych na GPW 2021” oraz obowiązującymi przepisami prawa. Prace Rady Nadzorczej były prowadzone przez cały rok, działania były podejmowane w ramach posiedzeń oraz głosowań za pośrednictwem środków porozumiewania się na odległość lub obiegowo.

W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem, Rada Nadzorcza nie odnotowała żadnych zakłóceń w wykonywaniu ustawowych oraz statutowych czynności, zapewniając stały nadzór nad działalnością Spółki we wszystkich dziedzinach jej działalności. Wszyscy członkowie Rady, w szczególności jej Przewodniczący oraz Wiceprzewodniczący pozostawali w stałym kontakcie z członkami Zarządu Spółki, Główną Księgową, Dyrektorem Finansowym i Działem Prawnym, w tym komunikując się w trybie zdalnym.

Czynności nadzoru nad działaniami Zarządu, do których zobowiązana jest Rada były wykonywane terminowo i z należytą starannością, a proces decyzyjny w składzie Rady przebiegał sprawnie, co stanowi przejaw rzetelności i kompetencji członków Rady Nadzorczej. W wykonywaniu przez Radę Nadzorczą Spółki czynności nadzoru nad procesem sprawozdawczości finansowej w Spółce oraz nad funkcjonowaniem systemu kontroli wewnętrznej i procesem zarządzania ryzykiem, wspomagał Radę, Komitet Audytu. Rada Nadzorcza ocenia, że podejmowane przez nią działania w pełni pozwalają na sprawowanie stałego nadzoru nad działalnością Spółki.

V. OCENA SYTUACJI SPÓŁKI ORAZ GRUPY KAPITAŁOWEJ STS HOLDING S.A. W 2022 ROKU ORAZ WNIOSKU ZARZĄDU W ZAKRESIE PODZIAŁU ZYSKU NETTO ZA 2022 ROK

Ocena sytuacji Spółki oraz Grupy Kapitałowej STS Holding S.A. w 2022 roku

Po analizie sprawozdania finansowego Spółki, skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej STS Holding S.A. za rok obrotowy 2022, sprawozdania Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej STS Holding S.A. w roku 2022, obejmującego sprawozdanie z działalności STS Holding S.A. oraz Sprawozdania na temat informacji niefinansowych jak również Sprawozdania biegłego rewidenta na temat jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego oraz na podstawie

rekomendacji Komitetu Audytu, opartej na opinii biegłego rewidenta, Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia powyższe sprawozdania w zakresie ich zgodności z księgami, dokumentami i stanem faktycznym jak również pozytywnie ocenia sytuację majątkową i finansową Grupy Kapitałowej STS Holding S.A. Powyższa ocena Rady, wynika z analizy m.in. marżowości oraz zadłużenia na podstawie jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego STS Holding S.A. za 2022 rok, a także sprawozdania Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej STS Holding S.A. w roku 2022, obejmującego sprawozdanie z działalności STS Holding S.A., w szczególności poruszającego takie kwestie jak:

- a) strategię i perspektywę rozwoju Grupy STS Holding;
- b) politykę dywidendy STS Holding S.A.;
- c) kluczowe Umowy;
- d) zarządzanie ryzykiem;
- e) sytuację finansową i majątkową Grupy;
- f) opis głównych cech stosowanych w Grupie Kapitałowej STS systemów kontroli wewnętrznej i zarządzania ryzykiem w odniesieniu do procesu sporządzania sprawozdań finansowych i skonsolidowanych sprawozdań finansowych.

Ocena wniosku Zarządu w zakresie podziału zysku netto za 2022 rok

Rada Nadzorcza pozytywnie opiniuje rekomendację Zarządu dla Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia dotyczącą podziału zysku netto Spółki za 2022 rok. Zarząd STS Holding S.A. rekomenduje Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu Akcjonariuszy podjęcie uchwały w przedmiocie podziału zysku netto osiągniętego przez Spółkę STS Holding S.A. za rok obrotowy 2022 r. w kwocie 128.609.243,89 zł, pomniejszonej o wypłaconą na rzecz Akcjonariuszy zaliczkę na poczet dywidendy w kwocie 42.264.438,66 zł, to jest kwoty w wysokości 86.344.805,23 zł w następujący sposób:

- a. 86 199 276,90 zł przeznaczyć na wypłatę dywidendy dla akcjonariuszy Spółki, co oznacza, że kwota dywidendy na jedną akcję wynosi 0,55 zł;
- b. 145 528,33 zł przeznaczyć na kapitał zapasowy Spółki zgodnie z bezwzględnie obowiązującymi przepisami prawa.

W związku z powyższym, Rada Nadzorcza zwraca się do Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia o przyjęcie powyższego wniosku i podjęcie stosownej uchwały.

VI. OCENA SYSTEMU KONTROLI WEWNĘTRZNEJ, SYTEMU ZARZADZANIA RYZYKIEM, COMPLIANCE ORAZ FUNKCJI AUDYTU WEWNĘTRZNEGO

Rada Nadzorcza, po zapoznaniu się z informacjami przekazanymi przez Spółkę, wyraża pozytywną ocenę działającego w Spółce systemu kontroli wewnętrznej i zarządzania ryzykiem oraz compliance w tym w szczególności w odniesieniu do procesu raportowania finansowego, sporządzania sprawozdań finansowych oraz działalności operacyjnej Spółki, w tym zwłaszcza wypracowane przez Grupę procedury sporządzania sprawozdań finansowych w celu zapewnienia ich kompletności i prawidłowości ujęcia wszystkich transakcji gospodarczych w danym okresie takie jak:

- Podział obowiązków, który na każdym etapie cyklu operacyjnego wyklucza możliwość dokonywania przez jednego pracownika czynności związanych z realizacją i udokumentowaniem zdarzenia księgowego,
- Wysokie kwalifikacje oraz udokumentowane doświadczenie każdego z pracowników, którzy odpowiedzialni są za realizację zadań dedykowanych działom księgowości oraz finansów,
- Zdigitalizowany system obiegu dokumentacji księgowej,
- Poddanie badaniu niezależnego biegłego rewidenta sprawozdań finansowych oraz skonsolidowanych sprawozdań finansowych, którego wyboru dokonuje Rada Nadzorcza STS Holding S.A.
- Faktury są weryfikowane w poszczególnych działach Spółki, z których działalności te koszty wynikają (kontrola merytoryczna), przez Dział finansowo-księgowy (kontrola formalna i rachunkowa) oraz przez właściciela procesu (akceptacja zapłaty i potwierdzenie wykonania usługi). Powyżej ustalonego przez Spółkę progu akceptowalności kosztów dla danego właściciela procesu, akceptacji dokonuje Zarząd.
- Spółka sporządza jednostkowe oraz skonsolidowane sprawozdania finansowe zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej („MSSF”) zatwierdzonymi przez Unię Europejską, ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości oraz z Kodeksem Spółek Handlowych. W Spółce obowiązuje również ustalona przez Spółkę Polityka rachunkowości, zawierająca m.in.: określenie roku obrotowego i wchodzących w jego skład okresów sprawozdawczych, określenie sposobu prowadzenia ksiąg rachunkowych (zakładowy plan kont, wykaz ksiąg rachunkowych, opis systemu przetwarzania danych), określenie systemu służącego ochronie danych i ich zbiorów, w tym dowodów księgowych, ksiąg rachunkowych i innych dokumentów stanowiących podstawę dokonywania w nich zapisów.

- Księgowość Spółki jest prowadzona przy pomocy programu księgowego Comarch ERP XL. Dostęp do danych programu mają wyznaczone osoby. Program ten jest wykorzystywany do księgowania, sporządzania analiz, zestawień, sprawozdań finansowych i innych. Każdego miesiąca dane uzyskane dzięki programowi księgowemu są analizowane, a następnie na podstawie tych analiz podejmowane są decyzje w procesie zarządzania ryzykiem.
- W celu minimalizacji ryzyk i sprawdzenia działania istniejących systemów, spółki z Grupy Kapitałowej korzystają w miarę potrzeby z zewnętrznych niezależnych audytów w odniesieniu do stosowanych polityk AML (przeciwdziałania praniu pieniędzy) i systemów IT.

Spółka utrzymuje systemy zarządzania ryzykiem oraz nadzoru odpowiednie do wielkości Grupy oraz rodzaju i skali prowadzonej działalności. W Spółce nie funkcjonuje wyodrębniona jednostka organizacyjna odpowiedzialna za zarządzanie ryzykiem. Mechanizmy kontroli dostosowywane są na bieżąco do sytuacji i potrzeb Grupy. W każdym roku obrotowym Zarząd Spółki przygotowuje własną ocenę skuteczności funkcjonowania systemów kontroli wewnętrznej.

Kluczowe obszary ryzyka Grupy obejmują: i) ryzyko związane z utratą płynności finansowej; ii) ryzyko związane z ochroną danych osobowych; iii) ryzyko przestoju w działalności i awarii systemu informatycznego; iv) ryzyko regulacyjne; v) ryzyko konkurencji; vi) ryzyko związane z przeciwdziałaniem praniu pieniędzy; vii) ryzyko związane z niezrealizowaniem strategii Grupy. Powyższe obszary ryzyka są regulowane przez wewnętrzne procedury obowiązujące w Grupie, w tym procedurę w zakresie przeciwdziałania praniu pieniędzy i finansowaniu terroryzmu, procedury i polityki dotyczące ochrony danych osobowych oraz inne wewnętrznie obowiązujące procedury i polityki.

W ramach wewnętrznego systemu zarządzania ryzykiem Grupa prowadzi bieżącą ocenę poziomu ryzyka związanego z wymienionymi powyżej czynnikami. Poziom ryzyka związanego z utratą płynności badany jest w ramach wewnętrznej sprawozdawczości zarządczej w oparciu o obserwację standardowych miar płynności. System zarządzania ryzykiem w odniesieniu do pozostałych czynników polega w znacznej mierze na wewnętrznym systemie raportowania incydentów.

VII. OCENA SPOSOBU WYPEŁNIANIA PRZEZ SPÓŁKĘ OBOWIĄZKÓW INFORMACYJNYCH DOTYCZĄCYCH STOSOWANIA ŁADU KORPORACYJNEGO OKREŚLONYCH W REGULAMINIE GIEŁDY ORAZ PRZEPISACH DOTYCZĄCYCH INFORMACJI BIEŻĄCYCH I OKRESOWYCH PRZEKAZYWANYCH PRZEZ EMITENTÓW PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH

Obowiązki informacyjne dotyczące stosowania zasad ładu korporacyjnego określone są w Regulaminie Giełdy oraz w Rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 29.03.2018 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Dz. U. 2018, poz. 757), zawierającym m.in. informacje, które powinny być zawarte w oświadczeniu o stosowaniu zasad ładu korporacyjnego, stanowiącym wyodrębnioną część sprawozdania z działalności emitenta w raporcie rocznym Spółki.

W dniu 19.01.2022 roku Spółka opublikowała informację na temat stanu stosowania przez spółkę zasad zawartych w Zbiorze Dobre Praktyki Spółek Notowanych na GPW 2021, którą zaktualizowała w dniu 25.05.2022 roku a następnie w dniu 20.03.2023 roku oraz w dniu 25.05.2023 roku. Zgodnie z oświadczeniem Spółka nie stosuje 20 zasad tj.: 1.3.1., 1.3.2., 1.4., 1.4.1., 1.5, 2.1., 2.2., 2.7., 2.11.5., 2.11.6., 3.1., 3.3., 3.4., 3.6., 3.7., 3.10., 4.1., 4.2., 6.2., 6.3. Ponadto w ramach sprawozdania Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej STS Holding S.A. w 2022 roku, obejmującego sprawozdanie z działalności STS Holding S.A., zostało zamieszczone jako wyodrębniona jego część – oświadczenie Spółki o stosowaniu zasad ładu korporacyjnego wynikającego z „Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW 2021”.

Rada Nadzorcza, w ramach Komitetu Audytu, w 2022 roku dokonała przeglądu publikowanych przez Spółkę informacji w odniesieniu do stosowania zasad ładu korporacyjnego oraz wyjaśnień przedstawionych do zasad niestosowanych. Komitet Audytu na bieżąco monitorował publikację przez Spółkę raportów bieżących, których zawartość była również przedmiotem dyskusji na posiedzeniach Rady Nadzorczej. Z powyższych względów Rada Nadzorcza przyjmuje, że Spółka w sposób prawidłowy wywiązuje się z obowiązków informacyjnych dotyczących stosowania ładu korporacyjnego określonych w Regulaminie Giełdy oraz przepisach dotyczących informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych.

VIII. OCENA SPOSOBU REALIZACJI PRZEZ ZARZĄD OBOWIĄZKÓW INFORMACYJNYCH WSKAZANYCH W ART. 380(1), ART. 382 § 4 I ART. 382(1) KSH

Zgodnie z nowelizacją Kodeksu Spółek Handlowych, która weszła w życie 13 października 2022 roku, Rada Nadzorcza przekazuje informacje na temat sposobu informowania Rady Nadzorczej przez Zarząd o aktualnej sytuacji Spółki. Zgodnie z art. 380(1) § 1 Zarząd jest obowiązany, bez dodatkowego wezwania, do udzielenia radzie nadzorczej informacji o: 1) uchwałach zarządu i ich przedmiocie; 2) sytuacji spółki, w tym w zakresie jej majątku, a także istotnych okolicznościach z zakresu prowadzenia spraw spółki, w szczególności w obszarze operacyjnym, inwestycyjnym i kadrowym; 3) postępach w realizacji wyznaczonych kierunków rozwoju działalności spółki, przy czym powinien wskazać na odstępstwa od wcześniej wyznaczonych kierunków, podając zarazem uzasadnienie odstępstw; 4) transakcjach oraz innych zdarzeniach lub okolicznościach, które istotnie wpływają lub mogą wpływać na sytuację majątkową spółki, w tym na jej rentowność lub płynność; 5) zmianach uprzednio udzielonych radzie nadzorczej informacji, jeżeli zmiany te istotnie wpływają lub mogą wpływać na sytuację spółki.

W ocenie Rady Nadzorczej w 2022 roku Zarząd na bieżąco informował Radę Nadzorczą o sytuacji Spółki, w tym w zakresie jej majątku, a także istotnych okolicznościach z zakresu prowadzenia spraw Spółki, w szczególności w obszarze operacyjnym, inwestycyjnym i kadrowym. Od wejścia w życie nowelizacji KSH, na posiedzenie Rady Nadzorczej Zarząd przygotowuje pisemną informację zawierającą wymagane prawem elementy. Dodatkowo, na posiedzeniach Rady Nadzorczej przed publikacją wyników finansowych prezentowana jest członkom Rady Nadzorczej informacja, która będzie przedmiotem spotkania Spółki z uczestnikami rynku kapitałowego. W rezultacie Rada Nadzorcza pozytywnie oceniła realizację przez Zarząd obowiązków wynikających z art. 380(1).

Zgodnie z art. 382 § 4 znowelizowanego KSH Rada Nadzorcza w celu wykonania swoich obowiązków może badać wszystkie dokumenty Spółki, żądać od Zarządu i pracowników sprawozdań i wyjaśnień oraz dokonywać rewizji stanu majątku Spółki. Rada Nadzorcza podczas swoich posiedzeń dyskutowała zarówno z członkami Zarządu jak również przedstawicielami Działu Finansów i Relacji Inwestorskich. Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia jakość prezentowanych jej w formie ustnej jak i pisemnej przez

Zarząd informacji, dokumentów, sprawozdań i wyjaśnień. W roku obrotowym Rada Nadzorcza Spółki nie podjęła uchwały w sprawie wyboru doradcy w trybie art. 382(1) KSH i nie zlecała takich badań.

IX. PODSUMOWANIE

Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia sytuację Spółki, przedłożone jej jednostkowe i skonsolidowane sprawozdania, działania Zarządu wraz z propozycją podziału zysku jak również własną pracę w 2022 roku. W rezultacie, Rada Nadzorcza wnioskuje do Walnego Zgromadzenia o zatwierdzenie jednostkowych i skonsolidowanych sprawozdań finansowych za 2022 wraz ze sprawozdaniem z działalności, zatwierdzenie podziału zysku proponowanego przez Zarząd i udzielenie mu absolutorium z wykonania obowiązków w 2022 roku.

Katowice, 31 maja 2023 roku

Podpisy:

.....

Maciej Fijak, Przewodniczący Rady Nadzorczej

Z upoważnienia Rady Nadzorczej STS Holding S.A.