



**I. Wyniki oceny sprawozdań: Zarządu z działalności Spółki w roku obrotowym 2023 i sprawozdania finansowego Spółki za rok obrotowy 2023 oraz w przedmiocie oceny wniosku Zarządu dotyczącego podziału zysku za rok 2023.**

Stosownie do postanowień art. 382 § 3 i § 3<sup>1</sup> Kodeksu spółek handlowych, art. 13 ust. 2. litery d), e), f) Statutu oraz § 70 ust. 1 pkt 14 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 w dniu 21 marca 2024 roku Rada Nadzorcza AC S.A. po uprzednim zapoznaniu się z przedłożonymi jej przez Spółkę:

- a) sprawozdaniem finansowym za rok obrotowy 2023,
- b) sprawozdaniem Zarządu z działalności Spółki w roku obrotowym 2023,
- c) sprawozdaniem z badania sprawozdania finansowego Spółki za rok 2023 wydanym przez biegłego rewidenta oraz po wysłuchaniu wyjaśnień kluczowego biegłego rewidenta,
- d) oceną sprawozdania finansowego Spółki za rok obrotowy 2023 dokonaną przez Komitet Audytu, dokonała oceny sprawozdania finansowego AC S.A. za rok obrotowy 2023 i sprawozdania Zarządu z działalności Spółki w roku obrotowym 2023 oraz wyraziła opinię w przedmiocie oceny rekomendacji Zarządu dotyczącej podziału zysku za rok 2023, czego wyniki przedstawia poniżej.

**Ocena sprawozdania Zarządu z działalności Spółki w roku obrotowym 2023**

Sprawozdanie Zarządu z działalności Spółki w roku obrotowym 2023 zostało sporządzone zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa, w tym ustawy o rachunkowości oraz rozporządzenia Ministra Finansów w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim.

Sprawozdanie Zarządu zostało sporządzone zgodnie ze stanem faktycznym, odzwierciedla prawidłowo i rzetelnie wyniki działalności gospodarczej za rok 2023 oraz sytuację finansową i majątkową Spółki na dzień 31 grudnia 2023 r., co zostało potwierdzone przez biegłego rewidenta. Do Sprawozdania Zarządu zostało dołączone oświadczenie na temat informacji niefinansowych za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2023 r., zawierające informacje o udziale procentowym działalności kwalifikującej się do Taksonomii UE, która spełnia Techniczne Kryteria Kwalifikacji oraz Minimalne Gwarancje określone w aktach prawnych UE.

W związku z powyższym Rada Nadzorcza przyjmuje i pozytywnie ocenia sprawozdanie Zarządu z działalności Spółki w roku obrotowym 2023 jako zgodne z księgami, dokumentami i stanem faktycznym oraz stwierdza, że sprawozdanie zostało sporządzone w sposób jasny i rzetelny i rekomenduje Walnemu Zgromadzeniu jego zatwierdzenie i przyjęcie jako zgodnego z księgami i dokumentami oraz stanem faktycznym oraz udzielenie wszystkim członkom Zarządu Spółki pełniącym tę funkcję w roku obrotowym 2023, tj. Panu Anatolowi Timoszukowi, Pani Katarzynie Rutkowskiej, Panu Krzysztofowi Szymańskiemu i Panu Pawłowi Baraniukowi, absolutorium z wykonania obowiązków za ten rok.

**Ocena sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2023**



Sprawozdanie finansowe Spółki przedłożone do oceny Radzie Nadzorczej obejmuje:

- a) wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
- b) bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 roku, który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą 223 174 tys. zł,
- c) rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2023 roku wykazujący zysk netto w wysokości 28 480 tys. zł,
- d) zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2023 roku wykazujące zmniejszenie kapitału własnego o kwotę 6 520 tys. zł,
- e) rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2023 roku wykazujący bilansowe zwiększenie stanu środków pieniężnych o kwotę 576 tys. zł,
- f) dodatkowe informacje i objaśnienia.

Ponadto, Rada Nadzorcza Spółki zapoznała się z wynikami badania przedstawionymi przez biegłego rewidenta, tj. Kancelarię Porad Finansowo-Księgowych dr Piotr Rojek sp. z o.o., który z dniem 20 marca 2024 r. sporządził sprawozdanie bez zastrzeżeń z badania tego sprawozdania. Zgodnie ze sprawozdaniem z badania we wszystkich istotnych aspektach przedstawia rzetelnie i jasno informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej jednostki na dzień 31.12.2023 r., jak też jej wyniku finansowego za rok obrotowy 2023, zostało sporządzone, zgodnie z wymagającymi zastosowania zasadami rachunkowości oraz na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, jest zgodne z zapisami Rozporządzenia Ministra Finansów w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim i wpływającymi na treść sprawozdania finansowego przepisami prawa i postanowieniami Statutu Spółki. Ponadto Rada Nadzorcza wzięła pod uwagę pozytywną ocenę sprawozdania finansowego Spółki za rok obrotowy 2023 dokonaną przez Komitet Audytu.

W związku z powyższym Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia przedstawione sprawozdanie finansowe Spółki za rok obrotowy 2023 jako zgodne z księgami, dokumentami i stanem faktycznym oraz stwierdza, że sprawozdanie zostało sporządzone w sposób jasny i rzetelny i rekomenduje Walnemu Zgromadzeniu jego zatwierdzenie i przyjęcie jako zgodnego z księgami i dokumentami oraz stanem faktycznym.

### **Opinia w przedmiocie oceny wniosku Zarządu dotyczącego podziału zysku za rok 2023**

Ponadto, Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia wnioski Zarządu Spółki o przeznaczeniu części zysku netto za 2023 rok na wypłatę dywidendy w wysokości 3,00 zł (trzy złote) na jedną akcję (tj. łącznie 27 596 049 zł), a pozostałą część zysku na kapitał zapasowy.

## **II. Ocena sytuacji Spółki**

Na podstawie rozdz. IV § 8 ust. 2 pkt 3 lit. b) Regulaminu Rady Nadzorczej AC S.A., Rada przedkłada związłą ocenę sytuacji Spółki.



Ocena ta została przygotowana w oparciu o przedłożone przez Zarząd dokumenty (w tym ocenę skuteczności systemów), dyskusje przeprowadzone z udziałem Zarządu i innymi osobami zapraszany na posiedzenia Rady oraz Komitetem Audytu, a także z uwzględnieniem sprawozdań finansowych i sprawozdań Zarządu z działalności Spółki oraz na podstawie wniosków wynikających z badania ksiąg rachunkowych Spółki przez biegłego rewidenta oraz własnych obserwacji.

W pełnym wyzwaniu 2023 roku, obciążonym wybuchem wojny w Ukrainie, gwałtownym wzrostem cen materiałów i usług, wzrostem wynagrodzeniem jak i kryzysem podażowym na rynku materiałów Spółka wykorzystwała bardzo dobre relacje cen paliw i osiągnęła solidne wyniki finansowe, konsekwentnie realizowała przyjętą strategię nakierowaną na utrzymanie pozycji lidera na rynku polskim i ekspansję eksportową w systemach autogaz przy stałym rozwoju portfolio produktowego. Jako istotny kierunek dywersyfikujący działalność oraz wykorzystanie posiadanych kompetencji i mocy produkcyjnych Spółka intensywnie rozwijała sprzedaż eksportową zestawów elektroniki do haków holowniczych, a także działalność kontraktową w obszarze produkcji elektroniki i wiązek elektrycznych dla przemysłu automotive i AGD, a także rozpoczęła rozwój projektów elektroenergetycznych: ładowarki AC do pojazdów elektrycznych, przydomowych magazynów energii.

Przychody netto ze sprzedaży Spółki wyniosły w 2023 r. 260,0 mln zł i były niższe od przychodów osiągniętych w roku poprzedzającym o 3,9%. Sprzedaż została osiągnięta na silnie konkurencyjnym rynku, przy umocnieniu PLN wobec EUR i USD, przy wysokich cenach paliw i korzystnych relacjach cen autogazu do paliw konwencjonalnych na większości rynków Spółki.

Spółka generuje wysoką zyskowność prowadzonego biznesu. W 2023 r. niekorzystny wpływ na wyniki Spółki wywarło umocnienie PLN wobec EUR i USD. Widoczny gwałtowny wzrost cen materiałów używanych do produkcji i opakowań, jak i problemy z ich dostępnością, wzrost wynagrodzeń wywarły znaczną presję na ponoszone koszty, które tylko częściowo była w stanie przenieść na odbiorców. Miało to negatywny wpływ na zrealizowaną marżę, która spadła z poziomu 31,6% w 2022 r. do 27,8% w 2023 r. Rentowność netto w 2023 r. wyniosła 11,0% i była niższa od zrealizowanej w roku 2022 o 2,4 pkt%. Roczna stopa zwrotu z kapitału własnego na poziomie 19,3% wskazuje na wysoką atrakcyjność prowadzonego biznesu.

Koszty działalności operacyjnej Spółki w 2023 r. wyniosły 42,1 mln. zł i były wyższe o 0,6 mln zł w porównaniu z rokiem ubiegłym w wyniku wyższej inflacji i wzrostu wynagrodzeń.

W 2023 r. Spółka osiągnęła zysk z działalności operacyjnej na poziomie 31,5 mln zł, niższy o 11,9 mln zł w stosunku do roku ubiegłego. Wartość EBITDA (wynik na działalności operacyjnej wraz z amortyzacją) za 2023 r. wyniosła 43,6 mln zł, o 12,6 mln zł mniej niż w 2022 r. Zysk netto w 2023 r. osiągnął wartość 28,5 mln zł i był niższy od zysku netto 2022 r. o 7,9 mln zł.

Suma bilansowa Spółki na dzień 31 grudnia 2023 r. wyniosła 223,2 mln zł i była wyższa w stosunku do 31 grudnia 2022 r. o 10,1 mln zł, z tego aktywa trwałe spadły o 6,7 mln zł w wyniku niższych nakładów inwestycyjnych niż wartość amortyzacji, zaś aktywa obrotowe wzrosły o 16,7 mln zł, w tym należności wzrosły o 5,7 mln zł, a zapasy wzrosły o 6,8 mln zł. Aktywa trwałe Spółki wyniosły 93,9 mln zł i stanowiły 42,1% aktywów ogółem, a aktywa obrotowe wyniosły 129,3 mln zł, stanowiąc 57,9%.

Kapitał własny spółki na dzień 31.12.2023 r. wyniósł 144,1 mln zł w porównaniu z 150,6 mln zł na dzień 31.12.2022 r. i stanowił odpowiednio 67,3% i 64,6% struktury pasywów ogółem. Kapitał własny z



nadwyżką pokrywa majątek trwały zapewniając bezpieczną strukturę finansowania w przedsiębiorstwie produkcyjnym.

Zobowiązania krótkoterminowe Spółki w dniach 31.12.2023 r. oraz 31.12.2022 r. wyniosły odpowiednio 60,6 mln. zł (27,2% pasywów ogółem) oraz 40,7 mln zł (24,5% pasywów ogółem). Na koniec 2023 r. Spółka wykazała 44,2 mln zł kredytów.

Wskaźniki płynności i zadłużenia w 2023 r. pozostają na bezpiecznym poziomie, a poziom zobowiązań nie budzi zastrzeżeń. Spółka posiada dobrą płynność finansową i niski poziom zadłużenia.

Stan środków pieniężnych na koniec 2023 r. wzrósł w stosunku do roku ubiegłego o 0,6 mln zł. Wypracowane dodatkowo przepływy pieniężne z działalności operacyjnej pokryły przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej i częściowo finansowej, w tym skup akcji własnych w wysokości 35 mln zł, przy wzroście kredytów o 29,3 mln zł.

Na wartość przepływów netto wpłynęły:

- przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (+) 16,4 mln zł;
- przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (-) 6,2 mln zł;
- przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (-) 9,5 mln zł.

#### **Ocena systemów kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, zapewnienia zgodności działalności z normami lub mającymi zastosowanie praktykami (compliance) oraz audytu wewnętrznego**

Kontrola wewnętrzna jest realizowana przez organy Spółki: Zarząd Spółki oraz Radę Nadzorczą, a w zakresie finansów w szczególności przy pomocy Działu Kontrolingu oraz Księgowości, kontrolując wszystkie dziedziny Spółki, mające bezpośrednio lub pośrednio wpływ na prawidłowość jej działania. Emitent utrzymuje funkcję audytu wewnętrznego zapewnioną przez funkcjonujący w Spółce szeroki system procedur kontroli wewnętrznej realizowany przez pracowników w ramach poszczególnych Działów, jednakże z uwagi na wielkość Spółki oraz rodzaj i skalę prowadzonej przez nią działalności, nie dokonano organizacyjnego wyodrębnienia tego systemu, ani powołania audytora wewnętrznego.

Odpowiedzialność za zarządzanie ryzykiem w AC spoczywa na Zarządzie przy wsparciu Rady Nadzorczej oraz Komitetu Audytu. Zarząd na bieżąco analizuje ryzyka, tj. identyfikuje i ocenia ich istotność oraz wpływ na działalność Spółki, a w razie potrzeby wdraża odpowiednie działania zaradcze mające na celu ich minimalizację.

Spółka utrzymuje skuteczny system compliance, za zarządzanie którym odpowiada Zarząd Spółki. W spółce funkcjonuje Compliance Officer, który sprawuje nadzór nad obowiązującymi przepisami prawa i procedurami wewnętrznymi Spółki. Ponadto, w ramach nadzoru nad zgodnością działań Spółki z różnymi obowiązującymi ją regulacjami, inne osoby odpowiedzialne za realizowanie funkcji compliance, w szczególności z Działu Prawnego, przygotowują i wdrażają stosowne regulacje z zakresu działalności Spółki oraz monitorują ich przestrzeganie, opiniują projekty umów oraz dokumentów wewnętrznych Spółki, wydają stosowne rekomendacje i opinie, w tym świadczą usługi doradcze oraz interpretują obowiązujące przepisy prawa, rozpoznają i wyjaśniają ewentualnie zaistniałe naruszenia oraz przygotowują odpowiednie raporty.

W Spółce funkcjonuje Komitet Audytu, który m.in. monitoruje proces sprawozdawczości finansowej, skuteczność systemów kontroli wewnętrznej i systemów zarządzania ryzykiem oraz audytu wewnętrznego. Równocześnie Spółka utrzymuje w pełnym zakresie obowiązek samokontroli



pracowników i kontroli funkcjonalnej sprawowanej przez wszystkie szczeble kierownicze. Spółka ze szczególnym uwzględnieniem nadzoruje wykorzystanie czasu pracy przez pracowników, realizowanie zakupów, gospodarowanie mieniem, zabezpieczenie tajemnic przedsiębiorstwa i przestrzegania zasad poufności.

Zidentyfikowane nieprawidłowości i uchybienia są na bieżąco usuwane lub naprawiane, przy czym nie stwierdzono żadnych nieprawidłowości mogących mieć istotny wpływ na sytuację Spółki, co świadczy o skuteczności systemów. Według informacji uzyskanych od Audytora Spółki – biegli rewidenci nie stwierdzili żadnych nieprawidłowości w działaniu systemu kontroli wewnętrznej Spółki.

Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia funkcjonowanie i skuteczność obowiązujących w Spółce systemów kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, zapewnienia zgodności działalności z normami lub mającymi zastosowanie praktykami (compliance) oraz audytu wewnętrznego. Z uwagi na wielkość Spółki i ich skuteczność Rada Nadzorcza uznaje je za adekwatne.

### **III. Ocena realizacji przez Zarząd obowiązków, o których mowa w art. 380<sup>1</sup> KSH**

W ramach realizacji tych obowiązków Zarząd przekazuje Radzie Nadzorczej na wybranych posiedzeniach informacje wskazane w art. 380<sup>1</sup> § 1 pkt 1–3 (16.01., 13.02., 21.03., 25.05., 20.06., 06.07., 18.08., 24.10., 19.12.) lub przesyła je wcześniej w formie elektronicznej, zaś informacje, o których mowa w art. 380<sup>1</sup> § 1 pkt 4 i 5 zostałyby przekazane niezwłocznie po ich wystąpieniu, jednakże w 2023 r. nie wystąpiły.

Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia w 2023 r. sposób realizacji obowiązków, o których mowa w art. 380<sup>1</sup> KSH.

### **IV. Ocena sposobu sporządzania lub przekazywania Radzie Nadzorczej przez Zarząd informacji, dokumentów, sprawozdań lub wyjaśnień zażądanych w trybie określonym w art. 382 § 4 KSH**

Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia sposób sporządzania i przekazywania informacji i wyjaśnień, o których mowa w trybie określonym w art. 382 § 4 KSH.

### **V. Informacja o łącznym wynagrodzeniu należnym od Spółki z tytułu wszystkich badań zleconych przez Radę Nadzorczą w trakcie roku obrotowego w trybie określonym w art. 382<sup>1</sup> KSH**

Łączne wynagrodzenie należne od Spółki z tytułu wszystkich badań zleconych przez Radę Nadzorczą w trakcie 2023 r. wyniosło 49 tys. zł.

### **VI. Informacja na temat składu Rady Nadzorczej i jej komitetów**

Skład Rady Nadzorczej w 2023 r. przedstawiał się następująco:

- Michał Karol Hulbój – Przewodniczący Rady Nadzorczej (Niezależny),
- Artur Jarosław Laskowski – Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej,
- Marzena Anna Smolarczyk – Członek Rady Nadzorczej (Niezależny),



- Zenon Andrzej Mierzejewski – Członek Rady Nadzorczej,
- Dariusz Kowalczyk – Członek Rady Nadzorczej.

Skład działającego w ramach Rady Nadzorczej Komitetu Audytu w 2023 r. przedstawiał się następująco:

- Michał Karol Hulbój – Przewodniczący Komitetu Audytu,
- Marzena Anna Smolarczyk – Członek Komitetu Audytu,
- Zenon Andrzej Mierzejewski – Członek Komitetu Audytu.

Na dzień bilansowy, jak też na dzień przygotowania niniejszego sprawozdania skład Rady Nadzorczej, jak i Komitetu Audytu, AC S.A. przedstawia się jak wyżej.

W ocenie Rady Nadzorczej dwaj członkowie Rady Nadzorczej, którzy wchodzi również w skład Komitetu Audytu tj. Pan Michał Karol Hulbój i Pani Marzena Anna Smolarczyk spełniają kryteria niezależności określone w art. 129 ust. 3 ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym, a także nie mają rzeczywistych i istotnych powiązań z akcjonariuszem posiadającym co najmniej 5% ogólnej liczby głosów w spółce.

Skład Rady Nadzorczej odzwierciedla przyjęte w Spółce zasady różnorodności opisane w Polityce różnorodności w odniesieniu do jej władz oraz kluczowych menedżerów wskazujące m.in. na brak ograniczeń i równy dostęp do najwyższych stanowisk poprzez umożliwienie kandydowania różnorodnym kandydatom oraz dołożenia przez Spółkę wszelkich starań w celu pozyskania do organów osób zapewniających różnorodność.

## VII. Podsumowanie działalności Rady Nadzorczej i jej komitetów.

Rada Nadzorcza AC S.A. jest stałym organem nadzoru AC S.A. w Białymstoku we wszystkich dziedzinach działalności Spółki. Podstawę jej działalności stanowią m.in. Kodeks spółek handlowych, Statut AC S.A., Regulamin Rady Nadzorczej AC S.A. i Dobre Praktyki Spółek Notowanych na GPW 2021.

### Rada Nadzorcza

W okresie sprawozdawczym Rada sprawowała stały nadzór i kontrolę nad całokształtem działalności Spółki oraz pełniła funkcje doradcze wobec jej Zarządu. Rada wykonywała swoje zadania w formie bieżących kontaktów ze Spółką, w tym poprzez informacje otrzymywane od Zarządu w trybie art. 380<sup>1</sup> KSH oraz na zwoływanych w tym celu posiedzeniach Rady, które odbywały się z udziałem Członków Zarządu Spółki oraz pozostałych osób proszonych o zreferowanie zagadnień, za które merytorycznie odpowiadają. W okresie sprawozdawczym Rada Nadzorcza AC S.A. odbyła 16 posiedzeń (w dniach 16 stycznia, 23 stycznia, 13 lutego, 21 marca, 27 marca, 26 kwietnia, 28 kwietnia, 18 maja, 25 maja, 20 czerwca, 06 lipca, 18 sierpnia, 19 września, 24 października, 08 listopada, 19 grudnia), w trakcie których omawiana była problematyka związana z bieżącą działalnością operacyjną Spółki, jak również kwestie o znaczeniu strategicznym, w tym dotyczące:

- przyjęcia sprawozdania Rady Nadzorczej i sprawozdania Komitetu Audytu z działalności za rok 2022,
- oceny transakcji z podmiotami powiązanymi,



- opiniowania projektów uchwał na Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy,
- przyjęcia Sprawozdania o wynagrodzeniach członków Zarządu oraz członków Rady Nadzorczej AC S.A. za 2022 rok,
- przedłużenia umowy na przegląd i badanie sprawozdań finansowych oraz wyboru firmy audytorskiej do dokonania oceny sprawozdania o wynagrodzeniach oraz usługi atestacyjnej pod kątem zgodności z dyrektywą CSRD,
- wyrażenia opinii w zakresie spraw dotyczących przeglądu opcji strategicznych,
- wyrażenia zgody na zawarcie umowy kredytowej,
- wyrażenia zgody na nabycie nieruchomości,
- warunków wynagradzania członków Zarządu Spółki,
- wysłuchania informacji w trybie art. 380<sup>1</sup> KSH,
- omówienia planów i strategii Spółki,
- omówienia bieżącej sytuacji i planów, przeglądu i akceptacji planu finansowego Spółki,
- zmian w dokumentach korporacyjnych Spółki.

Frekwencja na posiedzeniach Rady wynosiła 100%. W 2023 r. Rada podjęła 35 uchwał, w tym 4 w trybie pisemnym bez odbycia posiedzenia oraz 3 przy wykorzystaniu środków bezpośredniego porozumiewania się na odległość.

#### Komitet Audytu

Działania Komitetu Audytu zrealizowane w okresie sprawozdawczym obejmowały w szczególności:

- nadzór nad sprawozdawczością finansową Spółki, w tym w szczególności w zakresie raportu rocznego za 2022 r., raportu półrocznego za okres 1 stycznia – 30 czerwca 2023 r.,
- analizę zagadnień dot. kontroli wewnętrznej w Spółce,
- analizę wyników finansowych Spółki,

W raportowanym okresie Komitet odbył 5 posiedzeń (w dniach 13 lutego, 21 marca, 08 maja, 09 sierpnia i 08 listopada). W 2023 r. Komitet Audytu podjął 7 uchwał dot. m.in.:

- rekomendacji wyboru podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych za lata 2023-2024 oraz oceny niezależności biegłego rewidenta przeprowadzającego badanie sprawozdania finansowego Spółki za 2022 rok przegląd półrocznego sprawozdania finansowego Spółki za okres 1 stycznia – 30 czerwca 2023 r.,
- wyrażenia zgody na świadczenie przez biegłego rewidenta usługi oceny sprawozdania o wynagrodzeniach członków Rady Nadzorczej i członków Zarządu AC S.A. oraz oceny niezależności biegłego rewidenta wybranego do dokonania oceny sprawozdania o wynagrodzeniach członków Rady Nadzorczej i członków Zarządu AC S.A.,
- przyjęcia rocznego sprawozdania z działalności Komitetu Audytu za rok obrotowy 2022,
- oceny sprawozdania finansowego Spółki za rok 2022,
- oceny potrzeby powołania audytora wewnętrznego kierującego funkcją audytu wewnętrznego, działającego zgodnie z powszechnie uznanymi międzynarodowymi standardami praktyki zawodowej audytu wewnętrznego.



Ponadto, w ramach monitorowania procesu sprawozdawczości finansowej Komitet odbywał spotkania z biegłym rewidentem i omówił z nim sprawozdanie finansowe Spółki za 2022 r. (w ramach posiedzenia Rady Nadzorczej) i sprawozdanie za okres 1 stycznia – 30 czerwca 2023 r., analizował na bieżąco zagadnienia dot. kontroli wewnętrznej w Spółce, informował Radę Nadzorczą o wynikach spotkań i analiz, wynikach badania sprawozdań oraz innych informacjach wymaganych ustawą z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym, jak również zapoznawał się z bieżącą sytuacją Spółki oraz zmianami przepisów prawnych. Ponadto, Komitet Audytu AC S.A. omawiał zagadnienia kontroli wewnętrznej, w tym odbywał spotkania z Compliance Officerem.

W 2023 r. Rada działała efektywnie i z poszanowaniem obowiązujących ją regulacji. Po zapoznaniu się z przedstawionymi materiałami i wysłuchaniu opinii Zarządu, podejmowała uchwały zgodnie ze swoim przekonaniem, na podstawie posiadanej wiedzy i doświadczenia oraz w interesie Spółki. Członkowie Rady Nadzorczej poświęcali niezbędną ilość czasu na wykonywanie swoich obowiązków.

**VIII. Ocena stosowania przez Spółkę zasad ładu korporacyjnego oraz sposobu wypełniania obowiązków informacyjnych dotyczących ich stosowania określonych w Regulaminie Giełdy i przepisach dotyczących informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych**

AC S.A. jako spółka notowana na Giełdzie Papierów Wartościowych w 2023 r. podlegała zasadom ładu korporacyjnego wynikającym z „Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW 2021” przyjętych w dniu 29 marca 2021 r. przez Radę Giełdy Papierów Wartościowych S.A. w Warszawie uchwałą nr 13/1834/2021 i przepisom prawa z zakresu obowiązków informacyjnych dotyczących stosowania zasad ładu korporacyjnego, określonych w Regulaminie Giełdy oraz przepisach dotyczących informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych. Rada Nadzorcza, m.in. po przeanalizowaniu Informacji nt. stanu stosowania przez Spółkę tych zasad (zmienionej w dniu 21.07.2023 r.) pozytywnie ocenia stosowanie przez Spółkę zasad ładu korporacyjnego oraz wypełnianie ww. obowiązków w 2023 r.

**IX. Ocena zasadności wydatków na wspieranie kultury, sportu, instytucji charytatywnych, mediów, organizacji społecznych, związków zawodowych itp.**

Poniesione przez Spółkę w 2023 r. wydatki na wspieranie kultury, sportu, instytucji charytatywnych, mediów, organizacji społecznych, związków zawodowych itp. zostały wskazane w oświadczeniu Zarządu na temat informacji niefinansowych za 2023 r. Po dokonaniu analizy tego oświadczenia i faktycznie prowadzonej działalności w ww. zakresie, Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia jej zasadność oraz zgodność z przyjętymi założeniami.

Białystok, dnia 21 marca 2024 r.





**Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej** - Artur Jarosław Laskowski

**Członek Rady Nadzorczej** - Zenon Andrzej Mierzejewski

**Członek Radu Nadzorczej** - Marzena Anna Smolarczyk

**Członek Rady Nadzorczej** - Dariusz Kowalczyk