



**SKARBIEC HOLDING
SPÓŁKA AKCYJNA**

**Sprawozdanie Rady Nadzorczej Skarbiec Holding S.A. („Spółka”) z działalności
Rady Nadzorczej w roku obrotowym trwającym od dnia 1 lipca 2021 do dnia
30 czerwca 2022 roku**

wraz ze sprawozdaniem z wyników oceny skonsolidowanego sprawozdania finansowego grupy kapitałowej, w której Spółka jest jednostką dominującą, sprawozdania Zarządu z działalności grupy kapitałowej, w której Spółka jest jednostką dominującą obejmującego sprawozdanie Zarządu z działalności Spółki, jednostkowego sprawozdania finansowego Spółki, i wniosku Zarządu dotyczącego podziału zysku oraz zwięzłą oceną sytuacji Spółki i sposobu wypełniania przez Spółkę obowiązków informacyjnych dotyczących stosowania zasad ładu korporacyjnego oraz wynikających z przepisów dotyczących informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych.



DZIAŁALNOŚĆ RADY NADZORCZEJ W ROKU OBROTOWYM

I. Skład Rady Nadzorczej

Skład Rady Nadzorczej Spółki w roku obrotowym trwającym od dnia 1 lipca 2021 roku do dnia 30 czerwca 2022 roku, przedstawiał się następująco.

W okresie od dnia 01.07.2021 r. do dnia 29.12.2021., w skład Rady Nadzorczej Spółki, wchodziły następujące osoby:

1. Stanisław Kluza – Przewodniczący Rady Nadzorczej (od 10.12.2018 – 29.12.2021)
2. Bogusław Rajca – Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej (od 10.12.2018 – 29.12.2021)
3. Raimondo Eggink – Członek Rady Nadzorczej (od 10.12.2018 – 29.12.2021)
4. Alicja Kornowicz – Członek Rady Nadzorczej (od 13.03.2019 – 29.12.2021)
5. Paweł Skwarek - Członek Rady Nadzorczej (od 28.04.2020 – 29.12.2021)

W dniu 29.12.2021 r., Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki, podjęło Uchwałę o powołaniu Członków Rady Nadzorczej nowej kadencji w osobach:

1. Stanisław Kluza – Przewodniczący Rady Nadzorczej
2. Bogusław Rajca – Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej
3. Raimondo Eggink - Członek Rady Nadzorczej
4. Rafał Roszkowski - Członek Rady Nadzorczej
5. Nicholas Hamish Richardson – Członek Rady Nadzorczej.

W dniu 11.02.2022 r. Pan Rafał Roszkowski złożył rezygnację z pełnionej funkcji Członka Rady Nadzorczej Spółki (rezygnacja weszła w życie z dniem złożenia).

W dniu 30.03.2022 r. pozostali członkowie Rady Nadzorczej działając na podstawie § 20 ust. 1 Statutu Spółki postanowili uzupełnić skład Rady Nadzorczej w drodze kooptacji i powołali do składu Rady Nadzorczej Pana Bogusława Kociubę, o czym Spółka poinformowała raportem bieżącym nr 9/2022 z dnia 11 lutego 2022 roku.

W związku z tym, w skład Rady Nadzorczej Spółki wchodzi następujące osoby:

1. Stanisław Kluza – Przewodniczący Rady Nadzorczej
2. Bogusław Rajca – Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej
3. Raimondo Eggink - Członek Rady Nadzorczej
4. Bogusław Kociuba - Członek Rady Nadzorczej
5. Nicholas Hamish Richardson – Członek Rady Nadzorczej.

II. Posiedzenia i uchwały Rady Nadzorczej

W roku obrotowym trwającym od 1.07.2021 do 30.06.2022 Rada Nadzorcza Spółki odbyła 8 posiedzeń w dniach: 14.09.2021, 06.10.2021 (kontynuowane w dniu 08.10.2021), 29.11.2021, 07.12.2021, 11.01.2022, 25.01.2022, 21.04.2022, 09.06.2022 r., z których sporządzono protokoły i na których podjęto 50 uchwał.



Ponadto, w ww. roku obrotowym, Członkowie Rady Nadzorczej odbyli dwa spotkania w dniach: 18.02.2022 i 29.03.2022 r., z których sporządzono notatki służbowe.

Jak zostało wyżej wskazane, w dniu 11.02.2022 r. rezygnację z pełnienia funkcji członka Rady Nadzorczej Spółki złożył Pan Rafał Roszkowski. Od tego dnia, Rada Nadzorcza nie posiadała pełnego składu i co do zasady nie istniała. W związku z tym, Rada Nadzorcza odbywała spotkania służbowe, z których sporządzono notatkę służbową.

W posiedzeniach i spotkaniach Rady Nadzorczej każdorazowo brali udział członkowie Zarządu Spółki. Protokoły z posiedzeń, notatki służbowe ze spotkań i uchwały Rady Nadzorczej przechowywane są w siedzibie Spółki.

Przedmiotem posiedzeń Rady Nadzorczej było w szczególności:

- przyjęcie sprawozdania Rady Nadzorczej z jej działalności w roku obrotowym trwającym od 01.07.2020 do 30.06.2021 oraz wyników oceny skonsolidowanego sprawozdania finansowego grupy kapitałowej w której Spółka jest jednostką dominującą, sprawozdania Zarządu z działalności grupy kapitałowej, w której Spółka jest jednostką dominującą obejmującego sprawozdanie Zarządu z działalności Spółki, jednostkowego sprawozdania finansowego Spółki, i wniosku Zarządu co do przeznaczenia zysku za rok obrotowy trwający od 1.07.2020 do 30.06.2021 wraz ze zwięzłą oceną sytuacji Spółki i sposobu wypełniania przez Spółkę obowiązków informacyjnych dotyczących stosowania zasad ładu korporacyjnego oraz wynikających z przepisów dotyczących informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych;
- rekomendowanie zwyczajnemu walnemu zgromadzeniu podjęcia uchwał w sprawie zatwierdzenia sprawozdań finansowych oraz sprawozdań Zarządu dotyczących Spółki i grupy kapitałowej, w której Spółka jest jednostką dominującą za rok obrotowy trwający od 1.07.2020 do 30.06.2021, wniosku Zarządu dot. przeznaczenia zysku oraz udzielenia członkom organów Spółki absolutorium za rok obrotowy trwający od 1.07.2020 do 30.06.2021.

Rada Nadzorcza dokonywała na posiedzeniach systematycznych przeglądów inicjatyw sprzedażowych i produktowych Spółki. Na każdym posiedzeniu Rada Nadzorcza zajmowała się również omówieniem aktualnej sytuacji Spółki i grupy kapitałowej, w której Spółka jest spółką dominującą.

III. Komitety Rady Nadzorczej

Komitety Rady Nadzorczej działają w oparciu o Regulaminy przyjęte przez Radę Nadzorczą. Działalność Komitetów ma znaczenie wspierająco-opiniujące i wspomagające Radę Nadzorczą w bieżących działaniach nadzorczych. W strukturze organizacyjnej Spółki działa Komitet Audytu, Komitet Wynagrodzeń i Nominacji oraz Komitet Budżetu i Finansów. Szczególne znaczenie w działalności Rady Nadzorczej odgrywa Komitet Audytu.

- 1. Komitet Wynagrodzeń i Nominacji** (powołany uchwałą Rady Nadzorczej w dniu 17.12.2014), którego skład osobowy w roku obrotowym trwającym od 1.07.2021 do 30.06.2022, kształtował się następująco.



W okresie od dnia 01.07.2021 r. do 29.12.2021 r., w skład Komitetu Wynagrodzeń i Nominacji wchodziły następujące osoby:

1. Paweł Skwarek – Przewodniczący Komitetu,
2. Alicja Kornowicz – Członek Komitetu,
3. Bogusław Rajca – Członek Komitetu,
4. Raimondo Eggink – Członek Komitetu.

W dniu 11.01.2022 r., Rada Nadzorcza podjęła Uchwałę Spółki nr 6/11.01.2022 o powołaniu członków Komitetu Wynagrodzeń i Nominacji w osobach,

1. Stanisław Kluza – Przewodniczący Komitetu,
2. Rafał Roszkowski – Członek Komitetu,
3. Bogusław Rajca – Członek Komitetu.

Z uwagi na rezygnację Pana Rafała Roszkowskiego (11.02.2022 r.) z pełnionej funkcji Członka Rady Nadzorczej Spółki, Komitet Wynagrodzeń i Nominacji wymagał uzupełnienia.

W dniu 9.06.2022 r. Rada Nadzorcza podjęła Uchwałę o uzupełnieniu składu Komitetu Wynagrodzeń i Nominacji w ten sposób, że w miejsce Pana Rafała Roszkowskiego, powołała Pana Bogusława Kociubę.

W związku z tym, skład Komitetu Wynagrodzeń i Nominacji Spółki przedstawia się następująco:

1. Stanisław Kluza – Przewodniczący Komitetu,
2. Bogusław Rajca - Członek Komitetu,
3. Bogusław Kociuba – Członek Komitetu.

Komitet Wynagrodzeń i Nominacji zajmuje się opiniowaniem zawierania umów o pracę oraz umów o zakazie konkurencji z członkami Zarządu Spółki podejmując uchwały na posiedzeniu oraz w trybie obiegowym. W roku obrotowym trwającym od 1.07.2021 do 30.06.2022 Komitet Wynagrodzeń i Nominacji odbył dwa posiedzenia, w dniach: 26.10.2021, 7.12.2021 r.

2. Komitet Budżetu i Finansów (powołany uchwałą Rady Nadzorczej z dn.17.12.2014), którego skład osobowy w roku obrotowym trwającym od 1.07.2021 do 30.06.2022 kształtował się następująco.

W okresie od dnia 01.07.2021 do 29.12.2021 r., w skład Komitetu wchodził:

1. Paweł Skwarek– Przewodniczący Komitetu,
2. Raimondo Eggink–Członek Komitetu,
3. Bogusław Rajca –Członek Komitetu.

W dniu 11.01.2022 r., Rada Nadzorcza Spółki uchwałą nr 7/11.01.2022 powołała w skład Komitetu Budżetu i Finansów następujące osoby:

1. Nicholas Hamish Richardson – Przewodniczący Komitetu,
2. Raimondo Eggink – Członek Komitetu,
3. Stanisław Kluza – Członek Komitetu.

Komitet Budżetu i Finansów zajmuje się m.in. omawianiem harmonogramu strategii i budżetu Spółki, propozycji budżetowych. W roku obrotowym trwającym od 1.07.2021 do 30.06.2022 Komitet Budżetu i Finansów odbył jedno posiedzenie w dniu 7.12.2021 r.



3. Komitet Audytu (powołany uchwałą Rady Nadzorczej z dnia 18.12.2015), którego skład osobowy w roku obrotowym trwającym od 1.07.2021 do 30.06.2022 kształtował się następująco.

W okresie od 01.07.2021 r. do 29.12.2021 r., w skład Komitetu Audytu wchodziły następujące osoby:

1. Bogusław Rajca - Przewodniczący Komitetu,
2. Stanisław Kluza – Członek Komitetu,
3. Alicja Kornowicz – Członek Komitetu.

W dniu 11.01.2022 r., Rada Nadzorcza podjęła Uchwałę Spółki nr 5/11.01.2022 o powołaniu członków Komitetu Audytu w osobach:

1. Bogusław Rajca – Przewodniczący Komitetu Audytu,
2. Rafał Roszkowski – Członek Komitetu Audytu,
3. Nicholas Hamish Richardson – Członek Komitetu Audytu,
4. Raimondo Eggink – Członek Komitetu Audytu.

Z uwagi na rezygnację Pana Rafała Roszkowskiego (11.02.2022 r.) z pełnionej funkcji Członka Rady Nadzorczej Spółki, uzupełnienia wymagał skład Rady Nadzorczej, a następnie Komitetu Audytu

W dniu 09.06.2022 r. Rada Nadzorcza podjęła Uchwałę o uzupełnieniu składu Komitetu Audytu w ten sposób, że w miejsce Pana Rafała Roszkowskiego, powołała Pana Bogusława Kociubę.

W związku z tym, skład Komitetu Audytu Rady Nadzorczej Spółki przedstawia się następująco:

1. Bogusław Rajca – Przewodniczący Komitetu Audytu,
2. Nicholas Hamish Richardson - Członek Komitetu Audytu,
3. Raimondo Eggink - Członek Komitetu Audytu,
4. Bogusław Kociuba – Członek Komitetu Audytu.

Komitet Audytu w roku obrotowym od 1.07.2021 r. do 30.06.2022 r. odbył 4 protokołowane posiedzenia w dniach: 02.09.2021, 04.10.2021, 29.11.2021, 24.05.2022 oraz 3 spotkania, z których sporządzono notatki służbowe. Spotkania odbyły się w dniach: 14.02.2022 r., 15.03.2022 r. oraz 25.03.2022.

W każdym posiedzeniu i spotkaniu Komitetu Audytu Rady Nadzorczej Spółki uczestniczył biegły rewident badający sprawozdania finansowe Spółki oraz grupy kapitałowej, w której Spółka pełni funkcję spółki dominującej.

W dniu 06.10.2022 r., Rada Nadzorcza podjęła uchwałę nr 2 w sprawie potwierdzenia umiejętności i wiedzy członków Komitetu Audytu oraz ich niezależności. Wszyscy członkowie Komitetu Audytu spełniają kryterium niezależności, zgodnie z art. 129 ust. 3 ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze nad rynkiem publicznym.

IV. Samoocena Rady Nadzorczej

Na posiedzeniu w dniu 25.10.2022 r., Rada Nadzorcza dokonała samooceny swojej działalności.

Rada Nadzorcza Spółki uznaje, iż wszyscy członkowie Rady Nadzorczej reprezentują wysokie kwalifikacje i doświadczenie niezbędne do wykonywania czynności nadzorczych, a wymagany udział



członków niezależnych w składzie Rady Nadzorczej jest zapewniony. Posiedzenia Rady Nadzorczej odbywają się systematycznie,. Ponadto wszyscy członkowie Rady Nadzorczej aktywnie uczestniczą w pracach Komitetów oraz pozostają w bieżącym kontakcie z Zarządem Spółki, który zapewnia Radzie Nadzorczej dostęp do wszystkich informacji dotyczących Spółki. Członkowie Rady Nadzorczej mają możliwość korzystania z niezależnych usług doradczych, w szczególności w przypadku zmiany istotnych przepisów prawa dotyczących otoczenia prawnego, w jakim działa Spółka i grupa kapitałowa, w której Spółka jest spółką dominującą.

Rada Nadzorcza ocenia, iż jej członkowie poświęcają sprawom Spółki ilość czasu niezbędną do prawidłowego wykonywania przez nich obowiązków nadzorczych.

V. Ocena niezależności członków Rady Nadzorczej

Na posiedzeniu w dniu 08.11.2022 r. Rada Nadzorcza dokonała oceny niezależności poszczególnych członków Rady Nadzorczej z punktu widzenia kryteriów niezależności określonych w Załączniku II do Zalecenia Komisji Europejskiej 2005/162/WE z dn. 15.02.2005 dotyczącego roli dyrektorów niewykonawczych lub będących członkami rady nadzorczej spółek giełdowych i komisji rady (nadzorczej) oraz w Dobrych Praktykach Spółek Notowanych na GPW 2021.

Rada Nadzorcza stwierdza, iż wszyscy członkowie Rady Nadzorczej złożyli Radzie Nadzorczej i Zarządowi oświadczenia w sprawie niezależności.

W roku obrotowym trwającym od 1.07.2021 do 30.06.2022 kryteria niezależności spełniali następujący członkowie Rady Nadzorczej Spółki: Stanisław Kluza, Bogusław Rajca, Raimondo Eggink, Alicja Kornowicz, Paweł Skwarek, Rafał Roszkowski, Bogusław Kociuba.

SPRAWOZDANIE Z WYNIKÓW OCENY SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO GRUPY KAPITAŁOWEJ, W KTÓREJ SPÓŁKA JEST JEDNOSTKĄ DOMINUJĄCĄ, SPRAWOZDANIA ZARZĄDU Z DZIAŁALNOŚCI GRUPY KAPITAŁOWEJ, W KTÓREJ SPÓŁKA JEST JEDNOSTKĄ DOMINUJĄCĄ, JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO SPÓŁKII WNIOSKU ZARZĄDU DOTYCZĄCEGO PODZIAŁU ZYSKU

W dniu 25.10.2022 r. Rada Nadzorcza Spółki działając na podstawie art. 382 § 3 Kodeksu Spółek Handlowych, § 23 ust. 2 pkt. 7) statutu Spółki oraz § 70 ust.1 pkt 14) i § 71 ust.1 pkt 12) Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim, dokonała oceny przedłożonych przez Zarząd dokumentów, tj.:

1. skonsolidowanego sprawozdania finansowego grupy kapitałowej, w której Spółka jest jednostką dominującą, sporządzonego zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej, zatwierdzonymi przez Unię Europejską, obejmującego:
 - sprawozdanie z całkowitych dochodów za okres od dnia 1.07.2021 do dnia 30.06.2022,
 - sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na dzień 30.06.2022,
 - sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres od dnia 1.07.2021 do dnia 30.06.2022,
 - sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres od dnia 1.07.2021 do dnia 30.06.2022,



- zasady (politykę) rachunkowości oraz dodatkowe noty objaśniające, wraz ze sprawozdaniem niezależnego biegłego rewidenta Grant Thornton Polska spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp. k.
- 2. sprawozdania Zarządu z działalności grupy kapitałowej w roku obrotowym trwającym od 1 lipca 2021 do 30 czerwca 2022 obejmującego sprawozdanie Zarządu z działalności Spółki,
- 3. jednostkowego sprawozdania finansowego Spółki sporządzonego zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej zatwierdzonymi przez Unię Europejską, obejmującego:
 - sprawozdanie z całkowitych dochodów za okres od dnia 1.07.2021 do dnia 30.06.2022,
 - sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na dzień 30.06.2022,
 - sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres od dnia 1.07.2021 do dnia 30.06.2022,
 - sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres od dnia 1.07.2021 do dnia 30.06.2022,
 - zasady (politykę) rachunkowości oraz dodatkowe noty objaśniające, wraz ze sprawozdaniem niezależnego biegłego rewidenta Grant Thornton Polska spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp. k.

W wyniku tej oceny, zgłoszone zostały na posiedzeniu Rady Nadzorczej Spółki uwagi do skonsolidowanego sprawozdania finansowego grupy kapitałowej, w której Spółka jest jednostką dominującą oraz jednostkowego sprawozdania finansowego Spółki.

Po uwzględnieniu tych uwag przez Spółkę i zatwierdzeniu ww. sprawozdań przez biegłego rewidenta, Rada Nadzorcza Spółki w dniu 26.10.2022 r. podjęła w trybie obiegowym następujące uchwały:

1. Uchwała nr 1/26.10.2022 Rady Nadzorczej Spółki w sprawie oceny sprawozdania finansowego Spółki za rok obrotowy trwający od dnia 01.07.2021 do dnia 30.06.2022 r.
2. Uchwała nr 2/26.10.2022 Rady Nadzorczej Spółki w sprawie oceny skonsolidowanego sprawozdania finansowego Spółki oraz sprawozdania Zarządu z działalności grupy kapitałowej Spółki za rok obrotowy trwający od dnia 01.07.2021 do dnia 30.06.2022 r.
3. Uchwała nr 3/26.10.2022 Rady Nadzorczej Spółki w sprawie oświadczenia Rady Nadzorczej dotyczącego wyboru firmy audytorskiej przeprowadzającej badanie rocznego sprawozdania finansowego.
4. Uchwała nr 4/26.10.2022 Rady Nadzorczej Spółki w sprawie oświadczenia Rady Nadzorczej Spółki Skarbiec Holding S.A. w trybie § 70 ust.1 pkt 8) oraz § 71 ust.1 pkt 8) Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim.

Z kolei w dniu 8.11.2022 r. Rada Nadzorcza Spółki, dokonała oceny:

1. wniosku Zarządu co do podziału zysku za rok obrotowy od dnia 1 lipca 2021 do dnia 30 czerwca 2022 roku.

Rada Nadzorcza stwierdziła, że skonsolidowane sprawozdanie finansowe grupy kapitałowej, w której Spółka jest jednostką dominującą, jednostkowe sprawozdanie finansowe Spółki oraz sprawozdanie Zarządu z działalności grupy kapitałowej oraz z działalności Spółki są zgodne z księgami i dokumentami Spółki, jak również ze stanem faktycznym. W ocenie Rady Nadzorczej przygotowane



przez Zarząd dokumenty nie budzą istotnych zastrzeżeń zarówno co do formy, jak i treści w nich zawartych. Sprawozdanie Zarządu z działalności Spółki zawiera wszystkie istotne informacje dotyczące działalności Spółki w okresie sprawozdawczym oraz planowane kierunki dalszej działalności.

Mając na uwadze powyższe, Rada Nadzorcza rekomenduje Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu podjęcie uchwał o:

- zatwierdzeniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego grupy kapitałowej, w której Spółka jest jednostką dominującą za rok obrotowy trwający od dnia 1 lipca 2021 roku do dnia 30 czerwca 2022 roku;
- zatwierdzeniu sprawozdania Zarządu z działalności grupy kapitałowej, w której Spółka jest jednostką dominującą obejmującego sprawozdanie Zarządu z działalności Spółki za rok obrotowy trwający od dnia 1 lipca 2021 roku do dnia 30 czerwca 2022 roku;
- zatwierdzeniu jednostkowego sprawozdania finansowego Spółki za rok obrotowy trwający od dnia 1 lipca 2021 roku do dnia 30 czerwca 2022 roku;
- podziale zysku netto za rok obrotowy trwający od dnia 1 lipca 2021 roku do dnia 30 czerwca 2022 roku zgodnie z wnioskiem Zarządu;
- udzieleniu członkom organów Spółki absolutorium z wykonania przez nich obowiązków w roku obrotowym trwającym od dnia 1 lipca 2021 roku do dnia 30 czerwca 2022 roku.

ZWIĘZŁA OCENA SYTUACJI SPÓŁKI

W trakcie roku obrotowego trwającego od dnia 1 lipca 2021 roku do dnia 30 czerwca 2022 roku Rada Nadzorcza dokonywała systematycznie, na posiedzeniach lub w ramach działalności Komitetów (Audytu, Budżetu i Finansów, Nominacji i Wynagrodzeń), przy udziale Zarządu Spółki, przeglądów działalności i bieżącej sytuacji Spółki i grupy kapitałowej, w której Spółka jest spółką dominującą, w różnych obszarach tej działalności. Biorąc pod uwagę wnioski wynikające z uzyskanej w ten sposób wiedzy na temat Spółki, z oceny przedstawionych przez Zarząd sprawozdań oraz z opinii biegłego rewidenta, Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia funkcjonujący w Spółce system kontroli wewnętrznej. Stosowane przez Zarząd Spółki metody zarządzania ryzykiem pozwalają na prawidłowe identyfikowanie ryzyka we wszystkich obszarach działalności Spółki i skuteczne zarządzanie nim. Zadania z zakresu monitorowania skuteczności systemów kontroli wewnętrznej i systemów zarządzania ryzykiem oraz audytu wewnętrznego, w tym w zakresie sprawozdawczości finansowej, wykonywane są także przez Komitet Audytu Rady Nadzorczej.

W trakcie roku obrotowego trwającego od 1 lipca 2021 roku do 30 czerwca 2022 roku, w posiedzeniach Komitetu Audytu regularnie uczestniczył Zarząd Spółki, Audytor Wewnętrzny oraz inne osoby, które mają wpływ na funkcjonowanie ww. systemów w Spółce. Audytor Wewnętrzny regularnie przedstawiał Komitetowi Audytu status realizacji planu kontroli na dany rok obrotowy oraz status wykonania przez Spółkę rekomendacji wydanych po audytach.



Spółka nie prowadzi faktycznie działalności operacyjnej, a jej sytuacja finansowa i biznesowa zależna jest od wyników działalności spółki zależnej i możliwości uzyskania dywidendy. Obecna sytuacja Spółki nie wskazuje na występowanie zagrożeń dla kontynuacji działalności.

Sytuacja majątkowa i finansowa Spółki na koniec roku obrotowego trwającego od 1 lipca 2021 roku do 30 czerwca 2022 roku była dobra, wykazując stabilność i płynność. Spółka posiada znaczne środki pieniężne, które mogą być przeznaczone na rozwój działalności Spółki, w tym działania akwizycyjne.

Spółka nie posiada wyodrębnionej komórki organizacyjnej odpowiadającej za *compliance*. Kwestie zgodności działania z prawem są nadzorowane przez Departament Prawny, co jest na obecnym etapie rozwoju Spółki wystarczające.

OCENA SPOSOBU WYPEŁNIANIA PRZEZ SPÓŁKĘ OBOWIĄZKÓW INFORMACYJNYCH DOTYCZĄCYCH STOSOWANIA ZASAD ŁADU KORPORACYJNEGO

W roku obrotowym trwającym od dnia 1 lipca 2021 roku do dnia 30 czerwca 2022 roku, obowiązki informacyjne Spółki regulowały przepisy *Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady nr 596/2014 z 16 kwietnia 2014 w sprawie nadużyć na rynku (rozporządzenie w sprawie nadużyć na rynku) oraz uchylające dyrektywę 2003/6/WE Parlamentu Europejskiego i Rady i dyrektywy Komisji 2003/124/WE, 2002/125/WE i 2004/72/WE*, przepisy *Rozporządzenia Ministra Finansów z dn. 19.03.2018 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* oraz regulacje Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. - Regulamin Giełdy oraz Dobre Praktyki Spółek Notowanych na GPW 2021.

Spółka po raz pierwszy zawarła oświadczenie o stosowaniu zasad ładu korporacyjnego wynikających z Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW, przyjętych uchwałą Rady Giełdy 19/1307/2012 z dnia 21 listopada 2012 w sprawozdaniu Zarządu z działalności Spółki za rok obrotowy trwający od 1 stycznia 2014 do 30 czerwca 2015, opublikowanym w dniu 28.08.2015.

Spółka oświadczyła wówczas o stosowaniu powyższych zasad z wyłączeniem:

- zasady zrównoważonego udziału kobiet i mężczyzn w organach Spółki (Spółka zamieściła informację o udziale kobiet i mężczyzn w organach Spółki na stronie internetowej www.skarbiecholding.pl),
- zasady zamieszczania na stronie internetowej Spółki zapisu przebiegu obrad walnego zgromadzenia,
- zasady transmisji obrad walnego zgromadzenia przy użyciu sieci Internet oraz umożliwienia akcjonariuszom udziału w walnym zgromadzeniu w powyższy sposób.

Od 1 stycznia 2016 Spółka stosowała zasady ładu korporacyjnego wynikające z Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW 2016 z następującymi wyłączeniami:

- Spółka nie opracowała i nie realizuje polityki różnorodności,



- Spółka nie przewiduje zamieszczania na swojej stronie internetowej zapisu przebiegu obrad Walnego Zgromadzenia w formie audio lub video,
- funkcjonujący w Spółce program motywacyjny nie przewiduje minimalnego okresu 2 lat pomiędzy przyznaniem w ramach programu motywacyjnego akcji lub innych instrumentów powiązanych z akcjami a możliwością ich realizacji.

W dniu 29 marca 2021 r. Rada Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie przyjęła nowe zasady ładu korporacyjnego dla spółek notowanych na Głównym Rynku GPW – „Dobre Praktyki Spółek Notowanych na GPW 2021”. Skarbiec Holding S.A. poinformowała o stanie stosowania przez Spółkę zasad zawartych w Zbiorze Dobre Praktyki Spółek Notowanych na GPW 2021 w dniu 30 lipca 2021 r. z następującymi wyłączeniami:

- Spółka nie uwzględnia w procesach decyzyjnych w Spółce i w podmiotach jej grupy kwestii z obszaru ESG w zakresie decyzji inwestycyjnych podejmowanych w podmiocie z jej grupy,
- Spółka nie przedstawia wartości wskaźnika równości wynagrodzeń wypłacanych jej pracownikom, obliczanego jako procentowa różnica pomiędzy średnim miesięcznym wynagrodzeniem (z uwzględnieniem premii, nagród i innych dodatków) kobiet i mężczyzn, ponieważ nie prowadzi tego typu statystyk. W zakresie wynagrodzeń Spółka stosuje zasady rynkowe, z uwzględnieniem wiedzy, doświadczenia i merytorycznego wkładu w rozwój Spółki.
- Spółka nie opracowała i nie realizuje sformalizowanej polityki różnorodności.
- zasady zrównoważonego udziału kobiet i mężczyzn w organach Spółki (Spółka zamieściła informację o udziale kobiet i mężczyzn w organach Spółki na stronie internetowej www.skarbiecholding.pl),
- Spółka nie umożliwiła akcjonariuszom udziału w walnym zgromadzeniu przy wykorzystaniu środków komunikacji elektronicznej (e-walne).
- Spółka nie przewiduje transmitowania obrad Walnego Zgromadzenia z wykorzystaniem sieci Internet.
- zasady, zgłaszania projektów uchwał walnego zgromadzenia do spraw wprowadzonych do porządku obrad walnego zgromadzenia przez akcjonariuszy najpóźniej na 3 dni przed walnym zgromadzeniem. Zgodnie z obowiązującym w Spółce Regulaminem Walnego Zgromadzenia, każdy z akcjonariuszy może podczas walnego zgromadzenia zgłaszać projekty uchwał dotyczące spraw wprowadzonych do porządku obrad.
- Zasady zgłaszania kandydatur na członków rady w terminie umożliwiającym podjęcie przez akcjonariuszy obecnych na walnym zgromadzeniu decyzji z należytym rozeznaniem, lecz nie później niż na 3 dni przed walnym zgromadzeniem. Zgodnie ze statutem Spółki, każdy akcjonariusz może zgłaszać na piśmie Zarządowi Spółki kandydatów na Niezależnego Członka Rady Nadzorczej, nie później niż na 7 (siedem) dni roboczych przed terminem Walnego Zgromadzenia, które ma dokonać wyboru takiego członka.
- Zasady odbierania od kandydata na członka rady nadzorczej składa oświadczenia w zakresie spełniania wymogów dla członków komitetu audytu określone w ustawie z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze. Zgodnie ze statutem Spółki,



kandydat na niezależnego członka rady nadzorczej przedstawia oświadczenie potwierdzające spełnianie przez niego kryteriów niezależności.

- w spółce nie funkcjonują programy motywacyjne

Spółka zamieszcza na stronie internetowej www.skarbiecholding.pl informację o zakresie stosowania Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW 2021 oraz inne, wymagane stosowanymi zasadami ładu korporacyjnego, informacje. Szczegółowy opis stosowanych zasad Spółka zawarła w Sprawozdaniu Zarządu z działalności Spółki za rok obrotowy trwający od 1 lipca 2021 do 30 czerwca 2022, stanowiącym część Raportu rocznego, który został opublikowany w dniu 26 października 2022 r.

Spółka odbywa otwarte spotkania z inwestorami i analitykami każdorazowo po opublikowaniu raportu okresowego.

Zdaniem Rady Nadzorczej, w roku obrotowym trwającym od dnia 1 lipca 2021 roku do dnia 30 czerwca 2022 roku, Spółka wykonywała prawidłowo obowiązki informacyjne związane ze stosowaniem zasad ładu korporacyjnego.

OCENA ZASADNOŚCI WYDATKÓW PONOSZONYCH PRZEZ SPÓŁKĘ NA WSPIERANIE KULTURY, SPORTU, INSTYTUCJI CHARYTATYWNYCH, MEDIÓW, ORGANIZACJI SPOŁECZNYCH, ZWIĄZKÓW ZAWODWYCH.

Spółka nie prowadzi działalności sponsoringowej i charytatywnej i nie posiada polityki dotyczącej prowadzenia takiej działalności. Darowizny w kwocie 727 087,00 zł ujawnione w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym dotyczą spółki zależnej. Spółka zależna w roku obrotowym od 01.07.2021 do 30.06.2022 r. dokonała darowizn na rzecz podmiotów wymienionych w załączniku nr 1 do niniejszego sprawozdania.

Ze względu na zastrzeżenia do praktyki w zakresie udzielania darowizn w grupie Skarbiec za okres 01.07.2021-30.06.2022, Rada Nadzorcza Spółki zaleca wypracowanie polityki udzielania darowizn ze względu na kryteria ich przydzielania i ich efektywnego wykorzystania.

INFORMACJA NA TEMAT STOPNIA REALIZACJI POLITYKI RÓŻNORODNOŚCI W ODNIESIENIU DO ZARZĄDU I RADY NADZORCZEJ.

Spółka nie opracowała i nie realizuje sformalizowanej polityki różnorodności. Spółka prowadzi politykę, zgodnie z którą przy sprawowaniu funkcji zarządu i nadzoru oraz piastowaniu kluczowych stanowisk w Spółce zatrudniane są osoby posiadające odpowiednie kompetencje, w tym w szczególności kwalifikacje i doświadczenie.

Dodatkowymi elementami sprawozdania z działalności Rady Nadzorczej obowiązującymi od 13.10.2022 r., są:

1. ocena realizacji przez Zarząd obowiązków, o których mowa w art. 380(1) k.s.h.,
2. ocena sposobu sporządzania lub przekazywania Radzie Nadzorczej przez Zarząd informacji, dokumentów, sprawozdań lub wyjaśnień zażądanych w trybie określonym w art. 382 § 4 k.s.h.,
3. informacja o łącznym wynagrodzeniu należnym od spółki z tytułu wszystkich badań zleconych przez Radę Nadzorczą doradcy Rady Nadzorczej w trakcie roku obrotowego.



SKARBIEC HOLDING SPÓŁKA AKCYJNA
SPRAWOZDANIE RADY NADZORCZEJ
SKARBIEC HOLDING S.A. Z DZIAŁALNOŚCI
za okres 12 miesięcy od dnia 1 lipca 2021 do dnia 30 czerwca 2022 roku

Nowe obowiązki wprowadzone do k.s.h. ustawą nowelizującą z dnia 9 lutego 2022r. o zmianie ustawy Kodeks spółek handlowych oraz niektórych innych ustaw, która weszła w życie w dniu 13.10.2022 r.

W roku obrotowym trwającym od dnia 1 lipca 2021 roku do dnia 30 czerwca 2022 roku, Zarząd nie miał nowych obowiązków, o których mowa w art. 380(1) k.s.h. i art. 382 § 4 k.s.h., a Rada Nadzorcza nie zlecała badań doradcy Rady Nadzorczej, w związku z powyższym dokonywanie ocen i przekazywanie informacji, o których mowa wyżej jest bezprzedmiotowe.

Nowe zasady zostaną uwzględnione w sprawozdaniu za kolejny rok obrotowy.

Warszawa, 8 listopada 2022 roku

Załącznik nr 1 do sprawozdania z działalności Rady Nadzorczej za rok obrotowy trwający od 01.07.2021 do 30.06.2022 r.

Odbiorca darowizny	darowizna pieniężna	darowizna rzeczowa	razem darowizny	opis
		23 173,20	23 173,20	sprzęt komputerowy
		9 507,90	9 507,90	zestaw multimedialny
		4 753,95	4 753,95	zestaw multimedialny
	200 000,00		200 000,00	umowa darowizny z dn. 20.12.21
	100 000,00		100 000,00	umowa darowizny z dnia 15 grudnia 2021
		5 000,00	5 000,00	projektor
		4 753,95	4 753,95	zestaw multimedialny
		2 398,00	2 398,00	piłkarzyki
		25 000,00	25 000,00	zestaw multimedialny
	150 000,00		150 000,00	Darowizna na remont łazienki w budynku szkolnym Technikum Gastronomiczno-Hotelarskim
	200 000,00		200 000,00	umowa darowizny Uchwała nr 4/10.12.2021
	2 500,00		2 500,00	wpisowe na turniej halowy
RAZEM	652 500,00	74 587,00	727 087,00	