



Zakłady Przemysłu Cukierniczego Otmuchów S.A.

Sprawozdanie Rady Nadzorczej z działalności w roku obrotowym 2023

(zawierające ocenę Sprawozdania Finansowego Spółki za rok 2023, ocenę Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego Grupy Kapitałowej Otmuchów S.A. za rok 2023 i Sprawozdania Zarządu z Działalności Grupy Kapitałowej za rok 2023, opinię wniosku Zarządu Spółki dot. przeznaczenia zysku osiągniętego w roku obrotowym 2023).

SPIS TREŚCI

| | | |
|----|--|---|
| 1. | WSTĘP..... | 3 |
| 2. | SPRAWOZDANIE FINANSOWE SPÓŁKI | 6 |
| 3. | SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ | 6 |
| 4. | WYNIKI OCENY SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO SPÓŁKI, SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO GRUPY KAPITAŁOWEJ, SPRAWOZDANIA ZARZĄDU Z DZIAŁALNOŚCI GRUPY KAPITAŁOWEJ ORAZ WNIOSKU ZARZĄDU DOTYCZĄCEGO POKRYCIA STRATY ZA ROK OBROTOWY 2023 | 7 |
| 5. | WYNIKI OCENY SYTUACJI SPÓŁKI Z UWZGLĘDNIENIEM OCENY SYSTEMU KONTROLI WEWNĘTRZNEJ I SYSTEMU ZARZĄDZANIA RYZYKAMI ISTOTNYMI DLA SPÓŁKI | 8 |
| 6. | SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI KOMITETU AUDYTU | 9 |
| 7. | PODPISY CZŁONKÓW RADY NADZORCZEJ | 9 |

1. WSTĘP

Skład Rady Nadzorczej Spółki w okresie od 01 stycznia 2023 r. do dnia 31 grudnia 2023 r. przedstawiał się następująco:

- Przewodniczący Rady Nadzorczej – Fikret Başar,
- Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej – Burhan Başar,
- Członek Rady Nadzorczej – Agnieszka Gocałek,
- Członek Rady Nadzorczej – Maciej Matusiak,
- Członek Rady Nadzorczej – Tayfun Tekbaş.

Na podstawie oświadczeń członków Rady Nadzorczej Spółki w okresie sprawozdawczym stwierdzono spełnienie kryteriów niezależności przez następujące osoby:

- Panią Agnieszkę Gocałek,
- Pana Macieja Matusiaka,
- Pana Tayfuna Tekbaş.

Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania skład Rady Nadzorczej przedstawia się następująco:

- Przewodniczący Rady Nadzorczej – Fikret Başar,
- Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej – Burhan Başar,
- Członek Rady Nadzorczej – Tayfun Tekbaş,
- Członek Rady Nadzorczej – Agnieszka Gocałek,
- Członek Rady Nadzorczej – Maciej Matusiak.

W ramach Rady Nadzorczej w okresie sprawozdawczym działał trzyosobowy Komitet Audytu, którego skład osobowy o okresie od dnia 01 stycznia 2023 r. do dnia 31 grudnia 2023 r. przedstawiał się następująco:

- Przewodniczący Komitetu Audytu – Tayfun Tekbaş,
- Członek Komitetu Audytu – Agnieszka Gocałek,
- Członek Komitetu Audytu – Fikret Başar.

W roku obrotowym 2023 Rada Nadzorcza Spółki odbyła 6 posiedzeń, w tym:

- posiedzenie Rady Nadzorczej z dnia 30 stycznia 2023 r.
- posiedzenie Rady Nadzorczej z dnia 28 kwietnia 2023 r.
- posiedzenie Rady Nadzorczej z dnia 18 maja 2023 r.
- posiedzenie Rady Nadzorczej z dnia 26 września 2023 r.
- posiedzenie Rady Nadzorczej z dnia 30 października 2023 r.
- posiedzenie Rady Nadzorczej z dnia 19 grudnia 2023 r.

W tym samym okresie Rada Nadzorcza podjęła także część uchwał poza posiedzeniem (w trybie pisemnym).

Przedmiotem posiedzeń Rady Nadzorczej i podejmowanych przez nią uchwał w roku obrotowym 2023 były m.in. następujące kwestie tj.:

- odwołania i powołania członków zarządu na nową wspólną kadencję,

- ustalenia wysokości wynagrodzenia dla członków zarządu,
- przyznania rocznej premii dla Członków Zarządu,
- wydanie opinii dot. sprawozdania finansowego Spółki oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Otmuchów S.A. za rok obrotowy 2022,
- wydanie opinii dot. sprawozdania Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej Otmuchów za rok obrotowy 2022,
- wydanie opinii dot. wniosku Zarządu dot. pokrycia straty poniesionej w roku obrotowym 2022,
- wydanie opinii dot. udzielenia członkom Zarządu Spółki absolutorium z wykonania obowiązków za rok obrotowy 2022,
- przyjęcie sprawozdania Rady Nadzorczej Spółki z działalności w roku obrotowym 2022,
- ocena pracy Rady Nadzorczej Spółki w roku obrotowym 2022,
- omówienie wyników finansowych Spółki oraz Grupy Kapitałowej Otmuchów S.A. osiągniętych w toku ubiegłego roku obrotowego,
- wybór podmiotów do badania sprawozdania finansowego Spółki oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Otmuchów S.A. za rok obrotowy 2023 i 2024, przeglądu jednostkowego sprawozdania finansowego Spółki i skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Otmuchów za I półrocze roku 2023 oraz I półrocze 2024,
- wybór podmiotów do badania sprawozdań z wynagrodzeń członków Zarządu i Rady Nadzorczej za rok 2022, 2023 i 2024,
- przyjęcie i zatwierdzenie sprawozdania o wynagrodzeniach członków Zarządu i Rady Nadzorczej za rok 2022,
- przeprowadzenie okresowej oceny transakcji z podmiotami powiązаныmi,
- przedstawienie rekomendacji co do dalszych działań związanych z toczącą się sprawą sądową dot. dochodzenia odszkodowania od byłego członka zarządu oraz ubezpieczyciela,
- podjęcie uchwały w sprawie wyrażenia zgody na zawarcie przez Spółkę ugody sądowej w sprawie dochodzenia odszkodowania od byłego członka zarządu oraz ubezpieczyciela,

Niezależnie od powyższego, przedmiotem analiz i nadzoru członków Rady Nadzorczej były następujące kwestie:

- omówienie porządku obrad Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki oraz projektów uchwał,
- omówienie zaawansowania głównych i planowanych inwestycji Grupy Kapitałowej Otmuchów,
- omówienie planów inwestycyjnych Spółki,
- omówienie aktualnych perspektyw oraz kierunków rozwoju Spółki oraz Grupy Kapitałowej Otmuchów,
- wewnętrzne sprawy Grupy Kapitałowej Otmuchów,
- bieżąca sytuacja finansowa Grupy Kapitałowej Otmuchów.
- omówienie projektu oraz dyskusja nad budżetem na 2024 rok,

Zgodnie z art. 382 § 3 Kodeksu spółek handlowych, postanowieniami Statutu Spółki oraz Regulaminu Rady Nadzorczej, Rada Nadzorcza przedkłada Walnemu Zgromadzeniu ocenę Sprawozdania Finansowego Spółki za rok 2023, ocenę Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego Grupy Kapitałowej Otmuchów S.A. za rok 2023 i Sprawozdania Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej za rok 2023, opinię dot. wniosku zarządu Spółki dot. przeznaczenia zysku osiągniętego przez Spółkę w roku obrotowym 2023 oraz sprawozdanie z oceny sytuacji Spółki w roku 2023.

Niniejsze sprawozdanie Rady Nadzorczej zostało sporządzone w oparciu o dokumenty finansowe i prawne dostarczone przez Spółkę, w tym w szczególności w oparciu o następujące dokumenty:

a. Sprawozdanie Finansowe Spółki sporządzone za rok obrotowy 2023 obejmujące:

- sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na dzień 31 grudnia 2023 roku,
- sprawozdanie z całkowitych dochodów za okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2023 roku,
- sprawozdanie ze zmian w kapitałach własnych za okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2023 roku,
- sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2023 roku,
- noty objaśniające do sprawozdania finansowego.

b. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej sporządzone za rok obrotowy 2023 obejmujące:

- skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na dzień 31 grudnia 2023 roku,
- skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów za okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2023 roku,
- skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2023 roku,
- sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2023 roku,
- noty objaśniające do skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

c. Sprawozdanie Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej w roku 2023,**d. Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta z badania sprawozdania finansowego Spółki za rok obrotowy zakończony w dniu 31 grudnia 2023 r.****e. Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta z badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej za rok obrotowy zakończony w dniu 31 grudnia 2023 r.**

Zgodnie z § 16 ust. 2 pkt. 4 Statutu Spółki, Rada Nadzorcza dokonała wyboru podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych w osobie 4 Audyty Sp. z o. o. z siedzibą w Poznaniu, ul. Skryta 7/1, 60-779 Poznań (KRS: 0000304558), podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych, zgodnie z art. 47 Ustawy z dnia 11 maja 2017 roku o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz o nadzorze publicznym wpisanym na listę Krajowej Rady Biegłych Rewidentów pod numerem 3363.

W dniu 18 lipca 2023 roku Rada Nadzorcza ZPC Otmuchów S.A. podjęła uchwałę w sprawie wyboru ww. podmiotu celem przeprowadzenia przeglądu odpowiednio śródrocznego jednostkowego oraz śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za okres I półrocza 2023 i 2024 roku oraz badania jednostkowego oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego za 2023 i 2024 rok. Umowa o badanie sprawozdań finansowych została zawarta w dniu 25 lipca 2023 roku na czas niezbędny do wykonania przeglądu odpowiednio śródrocznego jednostkowego i śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Spółki za okres I półrocza 2023 r. oraz I półrocza 2024 r. oraz badania jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego za 2023 r. i 2024 r.

Rada Nadzorcza zapoznała się ze sprawozdaniami niezależnego biegłego rewidenta z badania sprawozdania finansowego Spółki za rok obrotowy 2023 i odpowiednio z badania sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej za rok obrotowy 2023 oraz dokonała oceny sprawozdania finansowego Spółki i sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej wraz ze sprawozdaniem Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej, a nadto oceniła wniosek Zarządu Spółki dotyczący przeznaczenia zysku osiągniętego w roku 2023. Wyniki tej oceny przedstawiono w niniejszym sprawozdaniu.

2. SPRAWOZDANIE FINANSOWE SPÓŁKI

Sprzedaż spółki ZPC Otmuchów S.A. w 2023 roku wyniosła 292 561 tys. zł. wobec 258 474 tys. zł w roku 2022.

W porównaniu do roku poprzedniego przychody wzrosły o 34 087 tys. PLN (tj. 13,2%). Wyższa sprzedaż była przede wszystkim efektem dokonanych zmian w zarządzaniu oraz modelu sprzedaży.

Koszt własny sprzedaży wyniósł 237 321 tys. zł wobec 220 134 tys. zł w roku 2022, co oznacza wzrost o 17 187 tys. zł (tj. 7,8%) w stosunku do kosztu własnego sprzedaży za analogiczny okres roku poprzedniego. Marża brutto w roku 2023 wyniosła 18,9% wobec 14,8% w roku analogicznym.

Koszty sprzedaży wyniosły w roku 2023 w wysokości 27 893 tys. PLN wobec 28 229 tys. PLN, co oznacza spadek o 336 tys. PLN. Udział kosztów sprzedaży w przychodach spadł z 10,9% w roku 2022 do poziomu 9,5% w roku 2023.

Koszty zarządu wyniosły 12 881 tys. PLN co oznacza spadek w relacji do roku 2022 o 1 187 tys. PLN.

W 2023 roku wynik EBITDA wyniósł 23 257 tys. PLN i był wyższy niż w roku 2022 o 16 296 tys. PLN.

Przychody finansowe w roku 2023 wyniosły 290 tys. PLN wobec 84 tys. PLN w roku 2022 roku, co oznacza wzrost o 206 tys. PLN w porównaniu do analogicznego okresu roku poprzedniego.

Koszty finansowe w roku 2023 wyniosły 5 285 tys. PLN wobec 4 191 tys. PLN w roku 2022, co oznacza wzrost o 1 094 tys. PLN.

W efekcie powyższych Spółka w 2023 zanotowała zysk netto z działalności kontynuowanej w wysokości 9 685 tys. PLN, względem straty w wysokości (-) 6 305 tys. PLN w okresie porównawczym w roku 2022. Głównymi czynnikami wpływającymi na wzrost wyniku netto były przede wszystkim zrealizowane podwyżki cenowe, rozwój eksportu, przegląd portfela produktowego, rozwój nowych kategorii produktów, koncentracja na realizacji rentownych zamówień oraz skuteczna optymalizacja kosztowa na poziomie operacyjnym.

Wybrane dane finansowe Spółki:

| SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW | 01.01.2023- | 01.01.2022- | DYNAMIKA | DYNAMIKA |
|---|----------------|----------------|---------------|---------------|
| | 31.12.2023 | 31.12.2022 | | |
| | tys. PLN | TYS. PLN | % | |
| Działalność kontynuowana | | | | |
| Przychody | 292 561 | 258 474 | 34 080 | 13,2 % |
| Koszty własny sprzedaży | 237 321 | 220 134 | 17 187 | 7,8 % |
| Zysk (strata) brutto ze sprzedaży | 55 240 | 38 340 | 16 900 | 44,1% |
| Pozostałe przychody operacyjne | 3699 | 1 712 | 1987 | 116,1% |
| Koszty sprzedaży | 27 893 | 28 229 | -336 | n.d. |
| Koszty zarządu | 12 881 | 11694 | 1187 | 10,2 % |
| Pozostałe koszty operacyjne | 2171 | 2 128 | 43 | 2,0% |
| Zysk (strata) z działalności operacyjnej | 15 994 | -1 999 | 17 993 | n.d. |
| Przychody finansowe | 290 | 84 | 206 | 245,2 % |
| Koszty finansowe | 5 285 | 4 191 | 1094 | 26,1 % |
| Zysk (strata) przed opodatkowaniem | 10 999 | -6 106 | 17 105 | n.d. |
| Podatek dochodowy | 1314 | 199 | 1 115 | 560,4 % |
| Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej | 9 685 | -6 305 | 15 990 | n.d. |
| Inne całkowite dochody | -29 | 365 | -394 | n.d. |
| Wycena instrumentów pochodnych | -29 | 365 | -394 | n.d. |
| Całkowite dochody ogółem | 9 656 | -5 940 | 15 596 | n.d. |

3. SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ

Skonsolidowana sprzedaż działalności kontynuowanej Grupy Otmuchów w roku 2023 wyniosła 284 710 tys. PLN wobec 252 229 tys. PLN w roku 2022. W porównaniu do roku poprzedniego przychody wzrosły o 32 481 tys. PLN (tj. 12,9%). Wyższe przychody były przede wszystkim efektem działań optymalizacyjnych w obszarze produkcyjnym związane z większą dostępnością towaru oraz kontynuacją działań w obszarze sprzedaży, polegającymi m.in. na zmianie modelu sprzedaży.

Koszt własny sprzedaży w 2023 roku wyniósł 225 415 tys. PLN, co oznacza wzrost o 10 052 tys. PLN (tj., 4,7%) w stosunku do kosztu własnego sprzedaży za analogiczny okres roku poprzedniego. Marża brutto w 2023 roku wzrosła o 6,2 p.p. względem okresu porównawczego i wyniosła 20,8%.

W 2023 roku koszty sprzedaży wyniosły 25 402 tys. PLN, co oznacza spadek o 753 tys. PLN (tj. 2,9%) względem okresu porównawczego. Udział kosztów sprzedaży w przychodach spadł o 1,4 p.p., do 8,9% w okresie sprawozdawczym, względem 10,4% w 2022 roku. Koszty zarządu wyniosły 14 580 tys. PLN, co oznacza wzrost o 929 tys. PLN (tj. 6,8%) względem okresu porównawczego. Udział kosztów zarządu w przychodach wyniósł 5,1% co oznacza spadek o 0,3 p.p. względem roku 2022.

Wynik z działalności operacyjnej kontynuowanej w roku 2023 wyniósł 20 404 tys. PLN i był wyższy od wyniku roku 2022 o 24 939 tys. PLN.

Przychody finansowe w 2023 roku wyniosły 244 tys. PLN, co oznacza wzrost o 211 tys. PLN w porównaniu do roku poprzedniego. Koszty finansowe w okresie sprawozdawczym wyniosły 5 363 tys. PLN i były wyższe o 919 tys. PLN w porównaniu do roku poprzedniego.

Grupa Kapitałowa w 2023 roku zanotowała zysk netto z działalności w wysokości 13 701 tys. PLN, względem straty w wysokości (-) 9 281 tys. PLN w okresie porównawczym. Głównymi czynnikami wpływającymi na wzrost wyniku netto były przede wszystkim zrealizowane podwyżki cenowe, rozwój eksportu, przegląd portfela produktowego, rozwój nowych kategorii produktów, koncentracja na realizacji rentownych zamówień oraz skuteczna optymalizacja kosztowa na poziomie operacyjnym.

Wybrane dane finansowe Grupy:

| SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW | 01.01.2023-31.12.2023 | 01.01.2022-31.12.2022 | DYNAMIKA | DYNAMIKA |
|---|-----------------------|-----------------------|---------------|---------------|
| | TYS. PLN | TYS. PLN | TYS. PLN | % |
| Działalność kontynuowana | | | | |
| Przychody | 284 710 | 252 229 | 32 481 | 12,9 % |
| Przychody ze sprzedaży | 284 703 | 252 226 | 32 477 | 12,9 % |
| Pozostałe przychody | 7 | 3 | 4 | 133,3 % |
| Koszt własny sprzedaży | 225 415 | 215 363 | 10 052 | 4,7 % |
| Zysk (strata) brutto ze sprzedaży | 59 295 | 36 866 | 22 429 | 60,8 % |
| Pozostałe przychody operacyjne | 4 035 | 1 774 | 2 261 | 127,4 % |
| Koszty sprzedaży | 25 402 | 26 155 | -753 | -2,9 % |
| Koszty ogólnego zarządu | 14 580 | 13 651 | 929 | 6,8 % |
| Pozostałe koszty operacyjne | 2 944 | 3 369 | -425 | -12,6 % |
| Zysk (strata) z działalności operacyjnej | 20 404 | -4 535 | 24 939 | n.d. |
| Przychody finansowe | 244 | 33 | 211 | 639,4 % |
| Koszty finansowe | 5 363 | 4 444 | 919 | 20,7% |
| Wynik brutto | 15 285 | -8 946 | 24 231 | n.d. |
| Podatek dochodowy | 1 585 | 335 | 1 249 | 372,8% |
| Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej | 13 700 | -9 281 | 22 896 | n.d. |
| Inne całkowite dochody | -29 | 365 | -394 | n.d. |
| Rachunkowość zabezpieczeń | -29 | 365 | -394 | n.d. |
| Całkowite dochody ogółem | 13 671 | -8 830 | 22 502 | n.d. |

4. WYNIKI OCENY SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO SPÓŁKI, SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO GRUPY KAPITAŁOWEJ, SPRAWOZDANIA ZARZĄDU Z DZIAŁALNOŚCI GRUPY KAPITAŁOWEJ ORAZ WNIOSKU ZARZĄDU DOTYCZĄCEGO POKRYCIA STRATY ZA ROK OBROTOWY 2023

- a) Rada Nadzorcza stwierdza, że sprawozdanie finansowe Spółki za 2023 rok i sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej za 2023 rok zostały sporządzone w ustalonym przepisami terminie oraz zgodnie z obowiązującym prawem, w tym:

- Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej („MSSF”) w kształcie zatwierdzonym przez Unię Europejską („UE”). MSSF obejmują standardy i interpretacje zaakceptowane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości („RMSR”) oraz Komisję ds. Interpretacji Sprawozdawczości Finansowej („IFRIC”),
 - Ustawą o rachunkowości Dz. U. z 2018 r., poz. 395 z późn. zm.,
 - Kodeksem spółek handlowych,
 - Przepisami Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych [...]
 - przepisami prawa podatkowego, w tym ustawą o podatku dochodowym od osób prawnych.
- b) Sprawozdanie finansowe Spółki oraz skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Otmuchów S.A. zostały zweryfikowane przez biegłego rewidenta, który stwierdził, że sprawozdania te przedstawiają rzetelnie i jasno obraz sytuacji majątkowej i finansowej Emitenta oraz Grupy Kapitałowej Emitenta oraz ich wyniku finansowego i przepływów pieniężnych zgodnie z mającymi zastosowanie Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej zatwierdzonymi przez Unię Europejską oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości, jak również są zgodne co do formy i treści z obowiązującymi przepisami prawa oraz statutem Emitenta.
- c) Poprawność sporządzenia sprawozdania finansowego Spółki, skonsolidowanego sprawozdania finansowego i sprawozdania Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej co do zgodności z księgami rachunkowymi, dokumentami i stanem faktycznym, nie budzi zastrzeżeń i znajduje potwierdzenie w pozytywnych opiniach biegłego rewidenta.
- d) Stwierdzając zgodność sprawozdań z księgami i dokumentami Spółki oraz Grupy Kapitałowej oraz obowiązującymi przepisami prawa i stanem faktycznym, Rada Nadzorcza wnosi o zatwierdzenie przez Walne Zgromadzenie przedstawionego Sprawozdania Finansowego Spółki, Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego Grupy Kapitałowej i Sprawozdania Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej oraz wniosku Zarządu w sprawie przeznaczenia zysku osiągniętego w roku obrotowym 2023.
- e) Po przeprowadzeniu oceny całokształtu pracy oraz realizacji obowiązków i odpowiedzialności ze strony poszczególnych członków Zarządu w trakcie 2023 roku Rada Nadzorcza rekomenduje:
- Udzielenie absolutorium Panu Nurettinowi Aktaş – byłemu Członkowi Zarządu w okresie od 01 stycznia 2023 do 31 maja 2023 r.
 - Udzielenie absolutorium Panu Marcinowi Kuklińskiemu – Prezesowi Zarządu w okresie od 01 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r.
 - Udzielenie absolutorium Pani Monice Butz – Członkowi Zarządu w okresie od 01 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r.

5. WYNIKI OCENY SYTUACJI SPÓŁKI Z UWZGLĘDNIENIEM OCENY SYSTEMU KONTROLI WEWNĘTRZNEJ I SYSTEMU ZARZĄDZANIA RYZYKAMI ISTOTNYMI DLA SPÓŁKI.

Spółka i Grupa Kapitałowa osiągnęły poprawę wyników w 2023 roku. W ocenie Rady Nadzorczej najważniejszymi czynnikami, które bezpośrednio wpłynęły na osiągnięte wyniki, były:

- zrealizowane podwyżki cenowe,
- rozwój eksportu,
- przegląd portfela produktowego,
- rozwój nowych kategorii produktów,

- koncentracja na realizacji rentownych zamówień,
- skuteczna optymalizacja kosztowa na poziomie operacyjnym.

W roku 2023 zaistniały zdarzenia o charakterze wewnętrznym i zewnętrznym, które miałyby istotny wpływ na sytuację Spółki lub Grupy.

W ocenie Rady Nadzorczej Zarząd Spółki prawidłowo realizował kontrolę wewnętrzną w Spółce oraz prawidłowo zarządzał ryzykami istotnymi dla Spółki. Rada nie wnosi również uwag lub zastrzeżeń w zakresie compliance oraz funkcjonowania audytu wewnętrznego, zwłaszcza odnośnie raportowania finansowego i działalności operacyjnej Spółki.

W ocenie Rady Spółka i Grupa Kapitałowa nadal posiada wysoki potencjał rozwoju.

Rada Nadzorcza stwierdza, że Zarząd Spółki właściwie wypełniał obowiązki informacyjne dotyczące stosowania zasad ładu korporacyjnego, określonych w Regulaminie Giełdy Papierów wartościowych w Warszawie oraz przepisach prawa dotyczących informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych.

W Spółce nie została wdrożona polityka dotycząca działalności sponsoringowej i jednocześnie Rada Nadzorcza nie dostrzega konieczności jej wprowadzenia. Jednocześnie aktualnie w Grupie funkcjonują tzw. Zasady współpracy w ramach CSR i przekazywania darowizn określające tryb oraz obszary wsparcia jakie są realizowane na poziomie Grupy Kapitałowej. Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia postanowienia powyższego dokumentu.

Rada Nadzorcza wnosi o udzielenie jej członkom absolutorium z wykonania obowiązków w 2023 r.

6. SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI KOMITETU AUDYTU

Sprawozdanie z działalności Komitetu Audytu stosownie do zapisów par. 8 Regulaminu Komitetu Audytu Rady Nadzorczej oraz postanowień par. 20 ust. 7 Regulaminu Rady Nadzorczej, stanowi załącznik do niniejszego sprawozdania Rady Nadzorczej.

7. PODPISY CZŁONKÓW RADY NADZORCZEJ

FIKRET BAŞAR
Przewodniczący Rady Nadzorczej

BURHAN BAŞAR
Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej

AGNIESZKA GOCAŁEK
Członek Rady Nadzorczej

MACIEJ MATUSIAK
Członek Rady Nadzorczej

TAYFUN TEKBAS
Członek Rady Nadzorczej