



**elektrotim**

# **SPRAWOZDANIE RADY NADZORCZEJ**

**ELEKTROTIM S.A.**

**Z DZIAŁALNOŚCI W ROKU 2024**

sporządzone na podstawie:

art. 382 § 3 i § 3<sup>1</sup> ustawy z dnia 15 września 2000 r. Kodeks spółek handlowych

art. 4a ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości

Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW 2021

**ELEKTROTIM S.A.  
UL. STARGARDZKA 8  
54-156 WROCŁAW  
(dalej: Spółka)**

**Wrocław, dnia 1 kwietnia 2025 roku**

## Spis treści

<b>1. Informacja na temat składu Rady Nadzorczej i Komitetu Audytu</b>	3
1.1. Rada Nadzorcza funkcjonująca w ELEKTROTIM S.A. w roku 2024	3
1.2. Komitet Audytu funkcjonujący w Spółce w roku 2024	4
<b>2. Informacja o spełnieniu przez Członków Rady Nadzorczej i Komitetu Audytu kryterium niezależności</b>	4
<b>3. Wyniki oceny sprawozdań oraz wniosku o podział zysku</b>	5
3.1. ocena Sprawozdania Zarządu z działalności ELEKTROTIM S.A. oraz Grupy Kapitałowej ELEKTROTIM za rok 2024 wraz z uzasadnieniem	6
3.2. ocena sprawozdania finansowego Spółki za rok 2024 wraz z uzasadnieniem	6
3.3. ocena skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej ELEKTROTIM za rok 2024 wraz z uzasadnieniem	6
3.4. ocena wniosku Zarządu dotyczącego podziału zysku za rok 2024	7
<b>4. Oświadczenie o dokonaniu wyboru firmy audytorskiej</b>	7
<b>5. Oświadczenie dotyczące funkcjonowania Komitetu Audytu</b>	7
<b>6. Podsumowanie działalności Komitetu Audytu</b>	8
<b>7. Ocena sytuacji Spółki, w ujęciu skonsolidowanym, z uwzględnieniem adekwatności i skuteczności stosowanych w Spółce systemów kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, zapewniania zgodności działalności z normami lub mającymi zastosowanie praktykami oraz audytu wewnętrznego wraz z informacją na temat działań, jakie Rada Nadzorcza podejmowała w celu dokonania tej oceny</b>	9
7.1. Ocena systemu kontroli wewnętrznej w ELEKTROTIM S.A.	10
7.2. Ocena systemu zarządzania ryzykiem	11
7.3. Ocena systemu zapewnienia zgodności z normami lub mającymi zastosowanie praktykami (compliance)	13
7.4. Ocena funkcji audytu wewnętrznego	13
<b>8. Ocena realizacji przez Zarząd Spółki obowiązku informowania Rady Nadzorczej o aktualnej sytuacji Spółki</b>	13
<b>9. Ocena sposobu sporządzania lub przekazywania Radzie Nadzorczej przez Zarząd Spółki informacji, dokumentów, sprawozdań lub wyjaśnień zażądanych w trybie określonym w art. 382 § 4 k.s.h.</b>	14
<b>10. 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> k.s.h. [doradca Rady Nadzorczej]</b>	15
<b>11. Ocena stosowania przez Spółkę zasad ładu korporacyjnego oraz sposobu wypełniania obowiązków informacyjnych dotyczących ich stosowania</b>	15
<b>12. Ocena zasadności wydatków ponoszonych przez Spółkę i Grupę Kapitałową ELEKTROTIM na wspieranie kultury, sportu, instytucji charytatywnych, mediów, organizacji społecznych, związków zawodowych, itp.</b>	15
<b>13. Informacja na temat stopnia realizacji polityki różnorodności w odniesieniu do Zarządu i Rady Nadzorczej</b>	16
<b>14. Podsumowanie</b>	17

## 1. Informacja na temat składu Rady Nadzorczej i Komitetu Audytu

### 1.1. Rada Nadzorcza funkcjonująca w ELEKTROTIM S.A. w roku 2024

Rada Nadzorcza ELEKTROTIM S.A. składa się z pięciu Członków.

W okresie od 01.01.2024 r. do 25.06.2024 r. Rada Nadzorcza ELEKTROTIM S.A. funkcjonowała w następującym składzie:

Przewodniczący Rady Nadzorczej	-	Maciej Posadzy;
Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej	-	Krzysztof Kaczmarczyk;
Sekretarz Rady Nadzorczej	-	Lesław Kula;
Członek Rady Nadzorczej	-	Marek Gabryjelski;
Członek Rady Nadzorczej	-	Jan Walulik.

Pan Maciej Posadzy złożył rezygnację z pełnienia funkcji Przewodniczącego Rady Nadzorczej, ze skutkiem na dzień odbycia Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia ELEKTROTIM S.A. zatwierdzającego sprawozdanie finansowe Spółki za rok 2023, które odbyło się w dniu 25.06.2024 r.

Z dniem odbycia Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia ELEKTROTIM S.A. zatwierdzającego sprawozdanie finansowe Spółki za rok 2023 wygaśnię również mandat Członka Rady Nadzorczej Pana Krzysztofa Kaczmarczyka.

Zwyczajne Walne Zgromadzenie ELEKTROTIM S.A. dnia 25.06.2024 r. powołało do składu Rady Nadzorczej Pana Krzysztofa Kaczmarczyka oraz Pana Jana Siniarskiego, a także powołało dotychczasowego Członka Rady Nadzorczej Pana Jana Walulika do pełnienia funkcji Przewodniczącego Rady Nadzorczej ELEKTROTIM S.A.

W związku z powyższym skład Rady Nadzorczej ELEKTROTIM S.A. w okresie od 26.06.2024 r. do 31.12.2024 r. przedstawiał się następująco:

Przewodniczący Rady Nadzorczej	-	Jan Walulik;
Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej	-	Krzysztof Kaczmarczyk;
Sekretarz Rady Nadzorczej	-	Lesław Kula;
Członek Rady Nadzorczej	-	Marek Gabryjelski;
Członek Rady Nadzorczej	-	Jan Siniarski.

Na dzień 31.12.2024 r. poszczególne kadencje Członków Rady Nadzorczej przedstawiają się następująco:

- Przewodniczący Rady Nadzorczej Jan Walulik – został wybrany na kadencję, która wygaśnie najpóźniej z dniem odbycia walnego zgromadzenia zatwierdzającego sprawozdanie finansowe Spółki za rok 2025,
- Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej Pan Krzysztof Kaczmarczyk - został wybrany na kadencję, która wygaśnie najpóźniej z dniem odbycia walnego zgromadzenia zatwierdzającego sprawozdanie finansowe Spółki za rok 2026,
- Sekretarz Rady Nadzorczej Pan Lesław Kula - został wybrany na kadencję, która wygaśnie najpóźniej z dniem odbycia walnego zgromadzenia zatwierdzającego sprawozdanie finansowe Spółki za rok 2024,
- Członek Rady Nadzorczej Marek Gabryjelski - został wybrany na kadencję, która wygaśnie najpóźniej z dniem odbycia walnego zgromadzenia zatwierdzającego sprawozdanie finansowe Spółki za rok 2024,
- Członek Rady Nadzorczej Jan Siniarski - został wybrany na kadencję, która wygaśnie najpóźniej z dniem odbycia walnego zgromadzenia zatwierdzającego sprawozdanie finansowe Spółki za rok 2026.

Powołanie Rady Nadzorczej zostało dokonane zgodnie z art. 385 § 1 Kodeksu spółek handlowych i § 19 Statutu Spółki.

Rada Nadzorcza w okresie od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r. odbyła 11 posiedzeń.

Wyrazem realizacji zadań statutowych, do których należy stały nadzór nad działalnością Spółki we wszystkich dziedzinach jej działalności, było podjęcie przez Radę Nadzorczą różnorodnych uchwał. Rada Nadzorcza w roku 2024 podjęła łącznie 61 uchwał.

## 1.2. Komitet Audytu funkcjonujący w Spółce w roku 2024

W okresie od 01.01.2024 r. do 25.06.2024 r. Komitet Audytu funkcjonował w następującym składzie:

1. Marek Gabryjelski - Przewodniczący Komitetu Audytu, spełniający kryterium niezależności;
2. Krzysztof Kaczmarczyk - Członek Komitetu Audytu, spełniający kryterium niezależności;
3. Jan Walulik - Członek Komitetu Audytu, nie spełniający kryterium niezależności.

Kadencja Komitetu Audytu rozpoczęła się z dniem 05.07.2022 r. i upłynęła z dniem odbycia Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia ELEKTROTIM S.A., zatwierdzającego sprawozdanie finansowe za rok 2023 które odbyło się w dniu 25.06.2024 r.

Nowa kadencja Komitetu Audytu rozpoczęła się z dniem 25.06.2024 r. i upłynie z dniem odbycia Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia ELEKTROTIM S.A., zatwierdzającego sprawozdanie finansowe za rok 2024.

W okresie od 26.06.2024 r. do 31.12.2024 r. Komitet Audytu funkcjonował w następującym składzie:

1. Marek Gabryjelski - Przewodniczący Komitetu Audytu, spełniający kryterium niezależności;
2. Krzysztof Kaczmarczyk - Członek Komitetu Audytu, spełniający kryterium niezależności;
3. Jan Siniarski - Członek Komitetu Audytu, spełniający kryterium niezależności.

## 2. Informacja o spełnieniu przez Członków Rady Nadzorczej i Komitetu Audytu kryterium niezależności

Kierując się zasadą 2.3. dokumentu „Dobre Praktyki Spółek Notowanych na GPW 2021” (dalej: DPSN 2021) każdy z Członków Rady Nadzorczej ELEKTROTIM S.A. złożył pozostałym Członkom Rady Nadzorczej oraz Członkom Zarządu ELEKTROTIM S.A. oświadczenie o spełnieniu kryteriów niezależności wymienionych w ustawie z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym oraz oświadczenie dotyczące braku lub istnienia rzeczywistych i istotnych powiązań z akcjonariuszem posiadającym co najmniej 5% ogólnej liczby głosów w Spółce.

Rada Nadzorcza oceniła czy istnieją związki lub okoliczności, które mogą wpływać na spełnienie przez każdego z Członków Rady Nadzorczej kryteriów niezależności.

Powyższa ocena, zgodnie z zasadą nr 2.11.1. DPSN 2021, jest zawarta w niniejszym rocznym Sprawozdaniu z działalności Rady Nadzorczej i przedstawia się następująco.

Jeden Członek Rady Nadzorczej tj. Pan Jan Walulik nie spełnia kryteriów niezależności określonych w zasadzie 2.3. DPSN 2021.

Czterech Członków Rady Nadzorczej tj. Pan Marek Gabryjelski, Pan Krzysztof Kaczmarczyk, Pan Lesław Kula oraz Pan Jan Siniarski spełniają kryteria niezależności określone w zasadzie 2.3. DPSN 2021.

### Informacja o spełnieniu przez Członków Komitetu Audytu kryterium niezależności

Każdy z Członków Komitetu Audytu, przed powołaniem do składu Komitetu, składa pozostałym Członkom Rady Nadzorczej ELEKTROTIM S.A. oświadczenie o spełnianiu przez niego kryteriów niezależności zgodnie z art. 129 ust. 1, 3 i 5 Ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym.

Komitet Audytu, w składzie obowiązującym od 01.01.2024 r. do 25.06.2024 r. spełniał kryteria niezależności oraz pozostałe wymagania określone w art. 129 ust. 1, 3, 5, i 6 ustawy o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym, tj.:

- a) dwóch członków Komitetu Audytu - Marek Gabryjelski i Krzysztof Kaczmarczyk spełniało kryterium dotyczące posiadania wiedzy i umiejętności w zakresie rachunkowości lub badania sprawozdań finansowych;
- b) dwóch członków Komitetu Audytu - Krzysztof Kaczmarczyk i Jan Walulik posiadało wiedzę i umiejętności z zakresu branży Spółki;
- c) dwóch członków Komitetu Audytu - Marek Gabryjelski (Przewodniczący Komitetu Audytu) i Krzysztof Kaczmarczyk, spełniało ustawowe kryteria niezależności.

Komitet Audytu, w składzie obowiązującym od 26.06.2024 r. spełniał kryteria niezależności oraz pozostałe wymagania określone w art. 129 ust. 1, 3, 5 i 6 ustawy o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym, tj.:

- a) trzech Członków Komitetu Audytu - Marek Gabryjelski, Krzysztof Kaczmarczyk i Jan Siniarski spełniało kryterium dotyczące posiadania wiedzy i umiejętności w zakresie rachunkowości lub badania sprawozdań finansowych;
- b) jeden Członek Komitetu Audytu - Marek Gabryjelski spełniał kryterium dotyczące posiadania wiedzy i umiejętności z zakresu branży, w której działa Spółka;
- c) trzech Członków Komitetu Audytu - Marek Gabryjelski (Przewodniczący Komitetu Audytu), Krzysztof Kaczmarczyk i Jan Siniarski spełniało ustawowe kryteria niezależności.

### 3. Wyniki oceny sprawozdań oraz wniosku o podział zysku

Realizując szczególne obowiązki Rady Nadzorczej, określone w art. 382 § 3 Kodeksu spółek handlowych, Rada Nadzorcza ELEKTROTIM S.A. dokonała oceny sprawozdania Zarządu z działalności ELEKTROTIM S.A. oraz z działalności Grupy Kapitałowej za rok 2024, jednostkowego sprawozdania finansowego Spółki za rok 2024 oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej za rok 2024, w zakresie ich zgodności z księgami i dokumentami, jak i ze stanem faktycznym.

Dokonując powyższej oceny Rada Nadzorcza ELEKTROTIM S.A. szczególną uwagę zwracała na zgodność sporządzenia wyżej wymienionych sprawozdań z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. 2023, poz. 120, t.j.), a w szczególności na stosowaniu art. 45-48b cytowanej powyżej ustawy przy sporządzaniu sprawozdania finansowego oraz art. 49, w związku z art. 55 ust. 2a ustawy o rachunkowości przy sporządzaniu sprawozdania Zarządu z działalności ELEKTROTIM S.A. oraz z działalności Grupy Kapitałowej ELEKTROTIM za 2024 rok. Spółka sporządza sprawozdanie z działalności grupy kapitałowej łącznie ze sprawozdaniem z działalności jednostki dominującej jako jedno sprawozdanie.

Ponadto Rada Nadzorcza dokonała oceny wniosku Zarządu ELEKTROTIM S.A. dotyczącego podziału zysku za rok 2024.

Reasumując należy stwierdzić, iż przedstawione sprawozdania zgodne są co do formy jak i treści z obowiązującymi przepisami prawa. W sposób rzetelny i jasny przedstawiają wszystkie informacje istotne dla oceny zarówno wyniku finansowego osiągniętego przez

ELEKTROTIM S.A. oraz Grupę Kapitałową ELEKTROTIM w 2024 roku, jak również sytuację majątkową i finansową Spółki i Grupy Kapitałowej na dzień 31.12.2024 r. Ponadto w opinii Rady Nadzorczej znajdują potwierdzenie w księgach, dokumentach Spółki oraz w ustalonym stanie faktycznym.

### 3.1. ocena Sprawozdania Zarządu z działalności ELEKTROTIM S.A. oraz Grupy Kapitałowej ELEKTROTIM za rok 2024 wraz z uzasadnieniem

Realizując szczególne obowiązki Rady Nadzorczej, określone w art. 382 § 3 Kodeksu spółek handlowych oraz w § 22 ust. 2 pkt 1) i 3) Statutu ELEKTROTIM S.A., Rada Nadzorcza, po zbadaniu, **ocenila pozytywnie** przedłożone Sprawozdanie Zarządu z działalności ELEKTROTIM S.A. oraz z działalności Grupy Kapitałowej ELEKTROTIM za rok 2024, którego treść zostanie przedstawiona Walnemu Zgromadzeniu Spółki do zatwierdzenia.

Działając na podstawie § 70 ust. 1 pkt 14) oraz § 71 ust. 1 pkt 12) 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 (Dz.U. z 2018, poz. 757), **Rada Nadzorcza stwierdziła**, że przedstawione Sprawozdanie Zarządu z działalności ELEKTROTIM S.A. oraz z działalności Grupy Kapitałowej ELEKTROTIM za rok 2024, **jest zgodne** z księgami, dokumentami oraz ze stanem faktycznym i przedstawia w sposób rzetelny i jasny wszystkie informacje istotne dla oceny zarówno wyniku finansowego osiągniętego przez Spółkę ELEKTROTIM S.A. jak i Grupę Kapitałową ELEKTROTIM w roku 2024, a także sytuację majątkową i finansową Spółki i Grupy na koniec roku 2024.

### 3.2. ocena sprawozdania finansowego Spółki za rok 2024 wraz z uzasadnieniem

Realizując szczególne obowiązki Rady Nadzorczej, określone w art. 382 § 3 Kodeksu spółek handlowych oraz w § 22 ust. 2 pkt 2) Statutu ELEKTROTIM S.A., **Rada Nadzorcza**, po zbadaniu, **ocenila pozytywnie** przedłożone Sprawozdanie Finansowe Spółki za rok 2024.

Działając na podstawie § 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 (Dz.U. z 2018, poz. 757), **Rada Nadzorcza stwierdziła**, że przedstawione Sprawozdanie Finansowe ELEKTROTIM S.A. za rok 2024, **jest zgodne** z księgami, dokumentami oraz ze stanem faktycznym i przedstawia w sposób rzetelny i jasny wszystkie informacje istotne dla oceny zarówno wyniku finansowego osiągniętego przez Spółkę ELEKTROTIM S.A. w roku 2024, a także sytuację majątkową i finansową Spółki na koniec roku 2024.

### 3.3. ocena skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej ELEKTROTIM za rok 2024 wraz z uzasadnieniem

Realizując szczególne obowiązki Rady Nadzorczej, określone w art. 382 § 3 Kodeksu spółek handlowych oraz w § 22 ust. 2 pkt 4) Statutu ELEKTROTIM S.A., Rada Nadzorcza, po zbadaniu, **ocenila pozytywnie** przedłożone skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe Grupy Kapitałowej ELEKTROTIM za rok 2024.

Działając na podstawie § 71 ust. 1 pkt 12) 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 (Dz.U. z 2018, poz. 757), **Rada Nadzorcza stwierdziła**, że przedstawione skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe Grupy Kapitałowej ELEKTROTIM za rok 2024, **jest zgodne** z księgami, dokumentami oraz ze stanem faktycznym i przedstawia w sposób rzetelny i jasny wszystkie informacje istotne dla oceny zarówno wyniku finansowego osiągniętego przez Grupę Kapitałową ELEKTROTIM w roku 2024, a także sytuację majątkową i finansową Grupy na koniec roku 2024.

#### 3.4. ocena wniosku Zarządu dotyczącego podziału zysku za rok 2024

Realizując szczególne obowiązki Rady Nadzorczej, określone w art. 382 § 3 Kodeksu spółek handlowych oraz w § 22 ust. 2 pkt 5) Statutu ELEKTROTIM S.A., **Rada Nadzorcza oceniła pozytywnie** wniosek Zarządu ELEKTROTIM S.A. w sprawie podziału zysku za rok 2024.

Wniosek zostanie przekazany Walnemu Zgromadzeniu Spółki, które podejmie uchwałę w przedmiotowej sprawie.

#### 4. Oświadczenie o dokonaniu wyboru firmy audytorskiej

Działając na podstawie § 70 ust. 1 pkt 7) i § 71 ust. 1 pkt 7) 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 (Dz.U. z 2018, poz. 757), Rada Nadzorcza ELEKTROTIM S.A. oświadcza, że:

1. podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych dokonujący badania sprawozdania finansowego ELEKTROTIM S.A. oraz sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej ELEKTROTIM za rok 2024, tj. Grant Thornton Polska Prosta spółka akcyjna z/s w Poznaniu (firma audytorska), został wybrany zgodnie z przepisami prawa, w tym dotyczącymi wyboru i procedury wyboru firmy audytorskiej;
2. firma audytorska oraz członkowie zespołu wykonującego badanie, spełniali warunki do sporządzenia bezstronnego i niezależnego sprawozdania z badania rocznego jednostkowego i rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego zgodnie z obowiązującymi przepisami, standardami wykonywania zawodu i zasadami etyki zawodowej;
3. są przestrzegane obowiązujące przepisy związane z rotacją firmy audytorskiej i kluczowego biegłego rewidenta oraz obowiązkowymi okresami karencji;
4. ELEKTROTIM S.A. posiada politykę w zakresie wyboru firmy audytorskiej oraz politykę w zakresie świadczenia na rzecz emitenta przez firmę audytorską, podmiot powiązany z firmą audytorską lub członka jego sieci dodatkowych usług niebędących badaniem, w tym usług warunkowo zwolnionych z zakazu świadczenia przez firmę audytorską.

#### 5. Oświadczenie dotyczące funkcjonowania Komitetu Audytu

Działając na podstawie § 70 ust. 1 pkt 8) i § 71 ust. 1 pkt 8) 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 (Dz.U. z 2018, poz. 757), Rada Nadzorcza ELEKTROTIM S.A. oświadcza, że:

- a) są przestrzegane przepisy dotyczące powołania, składu i funkcjonowania Komitetu Audytu, w tym dotyczące spełnienia przez jego członków kryteriów niezależności oraz



- wymagań odnośnie posiadania wiedzy i umiejętności z zakresu branży, w której działa ELEKTROTIM S.A. oraz w zakresie rachunkowości lub badania sprawozdań finansowych;
- b) Komitet Audytu wykonywał zadania Komitetu Audytu przewidziane w obowiązujących przepisach.

## **6. Podsumowanie działalności Komitetu Audytu**

Komitet Audytu w okresie 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r. odbył 7 posiedzeń.

W roku 2024 w ramach realizacji zadań Komitet Audytu wykonywał następujące czynności:

- 1) monitorował w Spółce:
  - a) proces sprawozdawczości finansowej,
  - b) skuteczność systemów kontroli wewnętrznej i systemów zarządzania ryzykiem oraz audytu wewnętrznego, w tym w zakresie sprawozdawczości finansowej,
  - c) czynności rewizji finansowej, w szczególności przeprowadzenie przez firmę audytorską badania, z uwzględnieniem wszelkich wniosków i ustaleń Polskiej Agencji Nadzoru Audytowego wynikających z kontroli przeprowadzonej w firmie audytorskiej;
- 2) kontrolował i monitorował niezależności biegłego rewidenta i firmy audytorskiej;
- 3) informował Radę Nadzorczą o wynikach badania oraz wyjaśniał, w jaki sposób badanie to przyczyniło się do rzetelności sprawozdawczości finansowej w Spółce, a także jaka była rola Komitetu Audytu w procesie badania;
- 4) dokonał oceny niezależności biegłego rewidenta;
- 5) dokonał zmiany Polityki wyboru firmy audytorskiej do przeprowadzania badania sprawozdań finansowych spółki ELEKTROTIM S.A.;
- 5) udzielił Radzie Nadzorczej rekomendacji co do kontynuacji współpracy z dotychczasową firmą audytorską.

W roku 2024 w ramach czynności monitorowania sprawozdawczości finansowej Komitet Audytu wykonywał następujące czynności:

- 1) przeanalizował przedstawiane przez Zarząd informacje dotyczące istotnych zmian w rachunkowości lub sprawozdawczości finansowej oraz szacunkowych danych lub ocen, które mogły mieć istotne znaczenie dla sprawozdawczości finansowej Spółki,
- 2) zapoznał się z harmonogramem czynności audytora zewnętrznego i ustalił harmonogram obrad Komitetu Audytu w związku z harmonogramem czynności audytora,
- 3) dokonał analizy sprawozdań finansowych Spółki oraz raportów z badań tych sprawozdań, przeprowadził konsultacje z Zarządem Spółki oraz audytorem, uzyskał wyjaśnienia, informacje oraz dokumenty niezbędne do prawidłowego wykonania tych zadań,
- 4) przedstawił Radzie Nadzorczej rekomendację w sprawie rocznego jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego za 2023 rok.

W roku 2024 w ramach czynności monitorowania systemów kontroli wewnętrznej Komitet Audytu wykonywał następujące czynności:

- 1) analizował adekwatność i skuteczność procedur systemu kontroli wewnętrznej w celu zapewnienia zgodności działalności Spółki z przepisami prawa jak i wewnętrznymi regulacjami oraz procedury zapewniające efektywne działanie tych systemów,
- 2) analizował efektywność jednostki audytu wewnętrznego w Spółce oraz efektywność przestrzegania w Spółce reguł, systemów i procedur mających na celu wyeliminowanie nieprawidłowych zjawisk i zagrożeń na podstawie raportów okresowo przekazywanych Komitetowi Audytu przez audytora wewnętrznego, który został zatrudniony w Spółce na początku roku 2023;



- 3) żądał wyjaśnień, informacji i dokumentów od Zarządu i audytora wewnętrznego Spółki, a także wydawał opinie i rekomendacje dotyczące skuteczności systemu kontroli wewnętrznej w Spółce.

W roku 2024 w ramach nadzoru nad zarządzaniem ryzykiem Komitet dokonał następujących czynności:

- 1) ocenił przestrzeganie zasad zarządzania ryzykiem w Spółce na podstawie raportów przekazywanych przez audytora wewnętrznego;
- 2) ocenił wykonywanie przez odpowiednie jednostki Spółki procedury przepływu informacji i informowania o nieprawidłowościach w Spółce w oparciu o raporty audytora wewnętrznego.

Komitet Audytu przeprowadził ocenę niezależności podmiotu przeprowadzającego rewizję sprawozdań, co znajdzie swoje odzwierciedlenie w „Informacji Zarządu przygotowanej w oparciu o oświadczenie Rady Nadzorczej” przygotowanej na podstawie § 70 ust. 1 pkt 7) oraz § 71 ust. 1 pkt 7) 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 (Dz.U. z 2018, poz. 757), które zostanie opublikowane wraz z raportem rocznym Spółki za rok 2024.

Komitet Audytu, oprócz podstawowej działalności tj. monitorowania sprawozdawczości finansowej w Spółce oraz w spółce z Grupy Kapitałowej ELEKTROTIM, w roku 2024 skupił się również na bieżącej współpracy z audytorem wewnętrznym oraz komórką odpowiedzialną za obszar compliance. Audytor wewnętrzny omawiał wyniki audytów wewnętrznych przeprowadzonych w roku 2024 oraz przedstawił plan audytów wewnętrznych na rok 2025. Przedstawiciel Działu Prawnego omawiał raport compliance za 2024 rok oraz przedstawił plan compliance na 2025 rok.

ELEKTROTIM S.A. od grudnia 2023 roku należy do indeksu SWIG80, co oznacza, że zgodnie z „Dobrymi Praktykami Spółek Notowanych na GPW 2021” ma obowiązek powołania audytora wewnętrznego.

W ocenie Komitetu Audytu monitorowanie skuteczności audytu wewnętrznego, systemu kontroli wewnętrznej, compliance oraz zarządzania ryzykiem istotnym dla Spółki, które w ELEKTROTIM S.A. realizowane jest przez Zarząd, kierownictwo oraz pozostałych pracowników w zakresie powierzonych im obowiązków, wypełniane jest prawidłowo.

## **7. Ocena sytuacji Spółki, w ujęciu skonsolidowanym, z uwzględnieniem adekwatności i skuteczności stosowanych w Spółce systemów kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, zapewniania zgodności działalności z normami lub mającymi zastosowanie praktykami oraz audytu wewnętrznego wraz z informacją na temat działań, jakie Rada Nadzorcza podejmowała w celu dokonania tej oceny**

Ocena Rady Nadzorczej objęła wszystkie istotne mechanizmy kontrolne, w tym zwłaszcza dotyczące raportowania (obowiązki informacyjne Zarządu wobec Rady Nadzorczej) i działalności operacyjnej (raportowanie dotyczące podjętych uchwał w Spółce i podmiotach zależnych).

## 7.1. Ocena systemu kontroli wewnętrznej w ELEKTROTIM S.A.

W Spółce istnieje system kontroli wewnętrznej i zarządzania ryzykiem. W ramach realizowanych procesów do priorytetowych zadań należą: dbałość o bezpieczeństwo pracowników i majątku Grupy oraz zgodność podejmowanych działań z przepisami prawa i interesem akcjonariuszy. Dla efektywnej i skutecznej realizacji powyższych celów w Grupie funkcjonuje system kontroli wewnętrznej. Stanowi on ogół procedur, procesów i aktywności, implementowanych do bieżącej działalności oraz wykorzystywanych w procesie zarządzania i podejmowania decyzji, co ma na celu zapobieganie błędom, nadużyciom i innym nieprawidłowościom.

Dla zwiększenia skuteczności całego systemu jak też ograniczenia ryzyka w Grupie wdrożono wielopoziomowy mechanizm kontroli. Poszczególne poziomy procesu weryfikacyjnego są ze sobą ściśle powiązane, uzupełniając się wzajemnie. Proces składa się z trzech głównych etapów. Każdy z etapów pełni inną rolę w procesie zarządzania i kontroli wewnętrznej.

### Pierwszy poziom ochrony i kontroli – ZARZĄDZANIE OPERACYJNE

Etap ten realizowany jest przez **poszczególne jednostki Organizacyjne** w ramach swojej bieżącej działalności. Kierownicy poszczególnych jednostek organizacyjnych, **tworzą i doskonalą procedury** zawierające mechanizmy kontrolne, **ograniczające standardowe ryzyka** bieżącej działalności.

### Drugi poziom ochrony i kontroli – MONITORING I NADZÓR

Obejmuje zarządzanie ryzykiem i zgodnością rozwiązań z oczekiwaniami **w zakresie przyjętych celów** i założeń Grupy oraz **nadzór na efektywnością gospodarowania majątkiem Grupy**. Realizowany jest on w procesie zarządzania przez **menedżerów średniego i wyższego szczebla** zarządzania poprzez **nadzór, koordynację i kontrolę** rozwiązań stworzonych w pierwszym etapie przez kierowników i pracowników jednostek organizacyjnych. Działalność w ramach drugiego poziomu ochrony **prowadzona jest w ścisłej współpracy** z osobami działającymi na poziomie pierwszym i **dostosowana jest do ewoluujących celów organizacji i wymogów rynkowych**.

### Trzeci poziom ochrony i kontroli – AUDYT I KONTROLA WEWNĘTRZNA

**Audyt wewnętrzny stanowi dopełniający element systemu kontroli wewnętrznej, którego głównym celem jest dbałość o bezpieczeństwo majątku Grupy oraz zgodność podejmowanych działań z przepisami prawa i interesem akcjonariuszy.**

Audyt wewnętrzny w Grupie realizowany jest przez Komitet Audytu Rady Nadzorczej Spółki oraz przez wyspecjalizowaną komórkę audytu wewnętrznego.

W związku z **kluczowym znaczeniem roli Audytu Wewnętrznego** w zarządzaniu organizacją w Grupie funkcjonuje dedykowana jednostka organizacyjna. Corocznie, zgodnie z planem audytów przeprowadzane są **audyty kluczowych obszarów funkcjonowania Grupy**. Poza audytami planowanymi **przewidziane są również działania audytowe ad hoc, bez uprzedniej zapowiedzi**, wynikające ze specyfiki danego obszaru lub konkretnej nagłej potrzeby.

Nadzór nad przygotowaniem skonsolidowanych i jednostkowych sprawozdań finansowych pełni osoba odpowiedzialna za prowadzenie ksiąg rachunkowych jednostki dominującej tj. Główny Księgowy jednostki dominującej. Za sporządzenie jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego odpowiedzialny jest Dział Księgowości funkcjonujący w jednostce dominującej.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe jest sporządzone na podstawie sprawozdania finansowego jednostki dominującej oraz sprawozdań finansowych jednostek kontrolowanych przez jednostkę dominującą.

Sprawozdania finansowe jednostek zależnych po uwzględnieniu korekt doprowadzających do zgodności z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej („MSSF”) są sporządzane w oparciu o jednolite zasady rachunkowości zastosowane dla transakcji i zdarzeń gospodarczych o podobnym charakterze.

W celu zapewniania jednolitych zasad rachunkowości funkcjonująca w Spółce Polityka Rachunkowości została przekazana do stosowania przez spółkę z Grupy Kapitałowej ELEKTROTIM przy sporządzaniu pakietu konsolidacyjnego.

Publikowane półroczne i roczne jednostkowe i skonsolidowane sprawozdania finansowe oraz dane finansowe będące podstawą tej sprawozdawczości poddawane są przeglądowi lub badaniu przez biegłego rewidenta.

Wyniki przeglądu lub badania prezentowane są przez audytora Zarządowi Spółki, Komitetowi Audytu, Radzie Nadzorczej i Walnemu Zgromadzeniu ELEKTROTIM S.A.

**Rada Nadzorcza oceniła w sposób pozytywny** wdrożone w Spółce procesy systemu kontroli wewnętrznej, które zapewniają wydajność i skuteczność działań (zadania dotyczące wyników), wiarygodność, kompletność oraz aktualność informacji finansowych i zarządczych (zadania dotyczące informacji) oraz które zapewniają przestrzeganie właściwych ustaw, przepisów i norm (zadania dotyczące zgodności).

## 7.2. Ocena systemu zarządzania ryzykiem

Dokumentem regulującym obszar związany z zarządzaniem ryzykiem w Grupie Kapitałowej ELEKTROTIM jest Polityka Zarządzania Ryzykiem. Została opracowana w oparciu o zalecenia Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission (COSO) i normę ISO 31000 oraz normy powiązane. Polityka Zarządzania Ryzykiem ma za zadanie zintegrować działania prowadzone w Spółkach, związane z zarządzaniem ryzykiem w poszczególnych obszarach działalności operacyjnej, finansowej i korporacyjnej.

Grupa Kapitałowa ELEKTROTIM raz do roku dokonuje przeglądu ryzyk. Przegląd ryzyk dokonywany jest dla perspektyw, kategorii i ryzyk cząstkowych. W trakcie przeglądu przeprowadzana jest ocena ryzyk w ramach, której dokonywana jest identyfikacja, analiza i ewaluacja ryzyk. Sprawdzana jest ich aktualność, przydatność oraz skuteczność. Do monitorowania wybranych kategorii ryzyk powołane zostały komitety i komisje tj.: Komitet Audytu Rady Nadzorczej, Komitet Ryzyk ET, Komitet Ryzyk Finansowych, Komitet Ryzyk Wykonawczych, Komitet Bezpieczeństwa Informacji oraz Komisja ds. BHP.

Systemy zarządzania ryzykiem w spółkach z Grupy Kapitałowej ELEKTROTIM są skorelowane z systemem zarządzania w Spółce. W ELEKTROTIM S.A. zdefiniowano następujące istotne kategorie ryzyka w ramach następujących perspektyw:

1. **Perspektywa strategiczna** - w ramach tej perspektywy analizowane są kategorie ryzyk w skład, których wchodzi ryzyka (zagrożenia), które mogą się zmaterializować w czasie powyżej 24 miesięcy, tj.:
  - **kategoria ryzyk politycznych** - w ramach tej kategorii analizowane są ryzyka cząstkowe, które dotyczą możliwości ingerencji władz państwowych w poszczególnych krajach czy też na arenie międzynarodowej, zarówno w odniesieniu do całej gospodarki, jak i w poszczególnych jej sektorach.
  - **kategoria ryzyk ekonomicznych** - w ramach tej kategorii analizowane są ryzyka cząstkowe, które uwzględniają wpływ zewnętrznych czynników ekonomiczno-gospodarczych na firmę.

- **kategoria ryzyk rynkowych długoterminowych** - w ramach tej kategorii analizowane są ryzyka częściowe związane z branżą, na której działa Grupa Kapitałowa ELEKTROTIM. Ryzyka powiązane są z klientami, dostawcami, produktami oferowanymi przez Spółki, które mogą się zmaterializować w czasie nie krótszym niż 24 miesiące.
- **kategoria ryzyk korporacyjnych** - w ramach tej kategorii rozpatrywane są ryzyka częściowe, które dotyczą niepewności związanej z ryzykiem i szansami w zakresie przynoszenia korzyści udziałowcom przedsiębiorstwa.

**2. Perspektywa operacyjna** - w ramach tej perspektywy analizowane są kategorie ryzyk w skład, których wchodzi ryzyka dotyczące bieżących zagadnień funkcjonowania Grupy Kapitałowej ELEKTROTIM, tj.:

- **kategoria ryzyk personalnych** - w ramach tej kategorii analizowane są ryzyka częściowe związane z zarządzaniem kapitałem ludzkim przedsiębiorstwa.
- **kategoria ryzyk rynkowych krótkoterminowych** - w ramach tej kategorii analizowane są ryzyka częściowe związane z branżą, na której działa Grupa Kapitałowa ELEKTROTIM. Ryzyka powiązane są z klientami, dostawcami, produktami oferowanymi przez Grupę, które mogą się zmaterializować w czasie poniżej 24 miesięcy.
- **kategoria ryzyk wykonawczych** - w ramach tej kategorii analizowane są ryzyka częściowe na projekcie, nierozpoznane w budżecie bieżącym, które mogą spowodować ujemne odchylenie wartości marży M1 od wartości marży M1z (zweryfikowanej).
- **kategoria ryzyk finansowych** - w ramach tej kategorii analizowane są ryzyka częściowe, których wynikiem jest obniżenie wynagrodzenia lub zmniejszenie wartości wynagrodzenia w walucie krajowej.
- **kategoria ryzyk bezpieczeństwa informacji** - w ramach tej kategorii analizowane są ryzyka częściowe, które dotyczą możliwości utraty, zniszczenia oraz dostępu osób nieupoważnionych do ważnych informacji posiadanych, przetwarzanych i przesyłanych przez Grupę Kapitałową ELEKTROTIM.

**3. Perspektywa sprawozdawczości finansowej** - w ramach tej perspektywy analizowane są kategorie ryzyk w skład, których wchodzi ryzyka (zagrożenia), które dotyczą rozpoznawania i interpretacji aktualnej sytuacji finansowej i płatniczej, dotyczą bieżącej działalności Grupy Kapitałowej ELEKTROTIM, tj.:

- **kategoria ryzyk sprawozdawczości finansowej** - w ramach tej kategorii analizowane są ryzyka częściowe, które dotyczą rozpoznawania i interpretacji aktualnej sytuacji finansowej i płatniczej, dotyczą bieżącej działalności Grupy Kapitałowej ELEKTROTIM.

**4. Perspektywa zgodności z prawem (compliance)** - w ramach tej perspektywy analizowane są kategorie ryzyk w skład, których wchodzi ryzyka (zagrożenia) wynikające z obowiązków prawnych związanych z funkcjonowaniem Grupy Kapitałowej ELEKTROTIM i jej działalnością gospodarczą oraz przynależnością do jednostek zainteresowania publicznego.

- **kategoria ryzyk zgodności z prawem** - w ramach tej kategorii analizowane są takie ryzyka częściowe, które mogą się zmaterializować w przypadku niedostosowania organizacji do nowych rozwiązań prawnych i innych regulacji lub nieprzestrzegania przepisów prawa, regulacji wewnętrznych oraz przyjętych przez organizację standardów postępowania.

W ramach przyjętych perspektyw wyróżnia się jeszcze ryzyka częściowe, które są regularnie identyfikowane.

Działając na podstawie art. 130 ust. 1 pkt 1) lit. b) Ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym oraz § 5 ust. 2 pkt 1b) Regulaminu Komitetu Audytu pozytywnie zaopiniował dokument „Polityki Zarządzania Ryzykiem ELEKTROTIM S.A.” oraz mapę ryzyk a Rada Nadzorcza zapoznała się z opinią Komitetu Audytu.

Zarząd ELEKTROTIM S.A. przedstawiał Radzie Nadzorczej raporty audytora wewnętrznego, które zawierają aktualną ocenę stanu ryzyk dla ELEKTROTIM S.A.

**Rada Nadzorcza ocenia w sposób pozytywny** wdrożony w Spółce system zarządzania ryzykiem istotnym dla Spółki i Grupy Kapitałowej, który pozwala na minimalizowanie i zapobieganie skutkom prawdopodobnego oddziaływania danego rodzaju ryzyka na działalność przedsiębiorstwa.

### 7.3. Ocena systemu zapewnienia zgodności z normami lub mającymi zastosowanie praktykami (compliance)

W strukturze ELEKTROTIM S.A. wyodrębniono w roku 2024 jednostkę odpowiedzialną za realizację zadań w systemie nadzoru zgodności z normami lub mającymi zastosowanie praktykami (compliance).

**Rada Nadzorcza** ELEKTROTIM S.A. uznała system nadzoru zgodności działalności z prawem za wystarczający oraz **ocenia w sposób pozytywny funkcjonujący system**, który pozwala na minimalizowanie i zapobieganie skutkom prawdopodobnego oddziaływania danego rodzaju ryzyka na działalność przedsiębiorstwa.

### 7.4. Ocena funkcji audytu wewnętrznego

Od roku 2023 w Spółce działa jednostka odpowiedzialna za pełnienie funkcji audytu wewnętrznego.

Audytór wewnętrzny przedkładał Komitetowi Audytu i Radzie Nadzorczej Spółki wyniki audytów wewnętrznych przeprowadzonych w roku 2024, które były zaplanowane w ramach zadań zapewniających oraz czynności doradczych i sprawdzających. Rada Nadzorcza oceniła, że audyt wewnętrzny pozwala organizacji na samodoskonalenie się, co w połączeniu z rolą audytora polegającą na wspieraniu, analizie ryzyk i pomaganiu w unikaniu materializacji tych zidentyfikowanych ryzyk, wpływa na poprawę we wszystkich obszarach funkcjonowania Spółki.

**Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia funkcję audytu wewnętrznego** w Spółce.

## 8. Ocena realizacji przez Zarząd Spółki obowiązku informowania Rady Nadzorczej o aktualnej sytuacji Spółki.

Nowelizacja Kodeksu spółek handlowych (k.s.h.) wprowadzona ustawą z 09 lutego 2022 roku, z mocą obowiązującą od 13 października 2022 roku, nałożyła na Zarząd ELEKTROTIM S.A. obowiązek informowania Rady Nadzorczej o aktualnej sytuacji Spółki.

W okresie od 01.01.2024 r. do 22.10.2024 r. Zarząd Spółki, zgodnie z art. 380<sup>1</sup> § 3 pkt 1) k.s.h., przekazywał Radzie Nadzorczej bez dodatkowego wezwania - na każdym posiedzeniu Rady Nadzorczej - następujące informacje:

1. o uchwałach Zarządu Spółki i ich przedmiocie;

2. o sytuacji Spółki oraz spółek z Grupy, w tym w zakresie ich majątku, a także istotnych okoliczności z zakresu prowadzenia spraw Spółki i spółek z Grupy, w szczególności w obszarze operacyjnym, inwestycyjnym i kadrowym;
3. o postępach w realizacji wyznaczonych kierunków rozwoju działalności Spółki i spółek z Grupy z uwzględnieniem odstępstw od wcześniej wyznaczonych kierunków.

Zarząd realizował obowiązki dot. informowania o spółkach zależnych zgodnie z posiadanymi przez Zarząd informacjami.

We wskazanym okresie Zarząd Spółki, zgodnie z art. 380<sup>1</sup> § 3 pkt 2) k.s.h., przekazywał Radzie Nadzorczej - niezwłocznie po wystąpieniu określonych zdarzeń lub okoliczności - informacje:

1. o transakcjach oraz innych zdarzeniach lub okolicznościach, które istotnie wpływały lub mogły wpływać na sytuację majątkową Spółki, w tym na jej rentowność lub płynność
2. o zmianach uprzednio udzielonych Radzie Nadzorczej informacji, jeżeli zmiany te istotnie wpływały lub mogły wpływać na sytuację Spółki.

Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie ELEKTROTIM S.A., działając na podstawie art. 380<sup>1</sup> § 5 k.s.h. podjęło uchwałę w sprawie zmiany Statutu Spółki, które zakładały m.in. ograniczenie obowiązków informacyjnych, określonych w art. 380<sup>1</sup> § 1 i 2 k.s.h., względem Rady Nadzorczej.

Zmiana Statutu Spółki została uchwalona dnia 08.10.2024 r. i obowiązuje od dnia rejestracji w Sądzie rejestrowym Spółki tj. od dnia 22.10.2024 r.

Mając na uwadze powyższe, w okresie od dnia 22.10.2024 r. do dnia 31.12.2024 r. Zarząd ELEKTROTIM S.A. przekazywał Radzie Nadzorczej informacje o aktualnej sytuacji w Spółce na wniosek Rady Nadzorczej.

Obowiązki realizowane były na piśmie, chyba, że zachowanie tej formy nie było możliwe ze względu na konieczność natychmiastowego przekazania informacji Radzie Nadzorczej.

**Rada Nadzorcza ELEKTROTIM S.A. ocenia pozytywnie** realizację przez Zarząd obowiązku informowania Rady Nadzorczej o aktualnej sytuacji Spółki, w tym realizacji obowiązków wynikających z art. 380<sup>1</sup> k.s.h.

## **9. Ocena sposobu sporządzania lub przekazywania Radzie Nadzorczej przez Zarząd Spółki informacji, dokumentów, sprawozdań lub wyjaśnień zażądanych w trybie określonym w art. 382 § 4 k.s.h.**

Rada Nadzorcza otrzymywała wszystkie dokumenty Spółki niezbędne do dokonywania rewizji stanu majątku Spółki, a na żądanie otrzymywała od osób wskazanych w art. 382 § 4 k.s.h. wszelkie informacje, dokumenty, sprawozdania lub wyjaśnienia dotyczące Spółki, w szczególności jej działalności lub majątku oraz dotyczące Spółek z Grupy Kapitałowej.

Zarząd Spółki nie ograniczał Członkom Rady Nadzorczej dostępu do żądanych przez nich informacji, dokumentów, sprawozdań lub wyjaśnień.

**Rada Nadzorcza ocenia pozytywnie** realizację przez Zarząd Spółki, Prokurentów oraz osoby zatrudnione w Spółce na umowę o pracę lub wykonujących na rzecz Spółki w sposób regularny określone czynności na podstawie umowy o dzieło, umowy zlecenia albo innej umowy o podobnym charakterze, obowiązków wynikających z art. 382 § 4 k.s.h.



## **10. 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> k.s.h. [doradca Rady Nadzorczej]**

Rada Nadzorcza Spółki w roku 2024 nie podjęła uchwały w sprawie zbadania na koszt ELEKTROTIM S.A. określonej sprawy dotyczącej działalności Spółki lub jej majątku przez wybranego doradcę Rady Nadzorczej ani nie podjęła uchwały w sprawie wyboru doradcy Rady Nadzorczej w celu przygotowania określonej analizy oraz opinii dotyczącej Spółki.

Spółka nie poniosła w roku 2024 żadnych kosztów wynagrodzenia doradców Rady Nadzorczej.

## **11. Ocena stosowania przez Spółkę zasad ładu korporacyjnego oraz sposobu wypełniania obowiązków informacyjnych dotyczących ich stosowania**

**Rada Nadzorcza pozytywnie oceniła** sposób wypełniania obowiązków informacyjnych dotyczących stosowania zasad ładu korporacyjnego, określonych w Regulaminie Giełdy oraz przepisach dotyczących informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych.

W dniu 14.04.2024 r. Zarząd ELEKTROTIM S.A. na podstawie § 29 ust. 3 Regulaminu GPW, za pośrednictwem systemu EBI, przekazał informację na temat stanu stosowania przez Spółkę zasad zawartych w Zbiorze Dobre Praktyki Spółek Notowanych na GPW 2021 i zasady te nie uległy zmianie w trakcie 2024 roku.

Zgodnie z przedmiotowym raportem Spółka ELEKTROTIM S.A. nie stosuje 7 zasad DPSN 2021 tj.: 1.2.; 1.4.2.; 2.1.; 2.2.; 2.11.6.; 4.1.; 4.3.

Roczne Sprawozdanie z działalności ELEKTROTIM S.A. i Grupy Kapitałowej za rok 2024 zawiera, stanowiące wyodrębnioną część tego sprawozdania, oświadczenie Zarządu o stosowaniu ładu korporacyjnego.

## **12. Ocena zasadności wydatków ponoszonych przez Spółkę i Grupę Kapitałową ELEKTROTIM na wspieranie kultury, sportu, instytucji charytatywnych, mediów, organizacji społecznych, związków zawodowych, itp.**

ELEKTROTIM S.A. w każdym rocznym sprawozdaniu z działalności przedstawia swoje działania realizowane w ramach społecznej odpowiedzialności biznesu, które są nie tylko częścią relacji z otoczeniem, ale wynikają ze świadomości i odpowiedzialności Zarządu Spółki oraz głębszej potrzeby włączenia się w rozwiązywanie istotnych problemów społecznych.

Z przedstawionych działań wynika, że ELEKTROTIM S.A. co roku angażuje się w sprawy lokalnej społeczności oraz wspiera wybrane inicjatywy. Spółka prowadzi działania głównie w zakresie edukacji, ochrony zdrowia oraz promocji kultury i sportu wśród dzieci i młodzieży, jako sponsor lub darczyńca.

W ELEKTROTIM S.A. w 2024 roku ogółem wydatkowano kwotę ok. 134 tys. zł na ww. cele, w tym wspierano finansowo programy:

„Edukacja”	ok. 69 tys. zł,
„Zdrowie i „Sport”	ok. 47,5 tys. zł,
„Organizacje społeczne”	ok. 17 tys. zł (powódź na terenie Dolnego Śląska w 09/2024).

Spółka kontynuuje od kilkunastu lat autorski program „ELEKTROTIM Szkołom”, w ramach którego obejmuje patronatem klasy w zawodzie technik teleinformatyków (realizacja programu

dla zawodu technik teleinformatyk, doposażenie pracowni warsztatowych szkoły w najnowsze urządzenia techniczne, wyposażenie uczniów w ubrania robocze, ufundowanie nagród pieniężnych dla najlepszych uczniów, organizacja praktyk zawodowych, złożenie ofert pracy na stanowisku pomocnika monterów dla pięciu uczniów po zakończeniu każdego roku szkolnego) oraz współpraca z uczelniami technicznymi, zwłaszcza z Politechniką Wrocławską (praktyki studenckie, wsparcie w formie darowizny pieniężnej Fundacji Rozwoju Politechniki Wrocławskiej, z przeznaczeniem środków na pomoc dla studentów i stypendia dla osób z niepełnosprawnościami, udział w targach pracy na uczelni).

Pozostałe organizacje, które otrzymały wsparcie w roku 2024 to ONKOIGRZYSKA - wsparcie Akademii Wychowania Fizycznego w organizacji spartakiady sportowej dla dzieci dotkniętych chorobą nowotworową; przedstawienia edukacyjne i teatralno-terapeutyczne dla dzieci-pacjentów z Dolnośląskiego Szpitala Specjalistycznego im. T. Marciniaka we Wrocławiu; wsparcie organizacji promujących aktywność sportową, takich jak: Bieg Uniwersytetu Medycznego, Towarzystwo Sympatyków Koszykówki Kobiet, organizujące zajęcia koszykówki dla dziewcząt, Jacht Clubu Arcus i wiele innych.

Spółka stwarza dobre miejsce dla wolontariatu pracowniczego wspomagając zbiórkę wśród pracowników w ramach akcji „Szlachetna paczka”.

Spółka nie wspiera mediów.

W Spółce i Grupie Kapitałowej ELEKTROTIM nie funkcjonują związki zawodowe, stąd brak wsparcia takiej działalności.

**Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia zasadność wydatków** ponoszonych przez Spółkę i Grupę na wspieranie kultury, sportu, instytucji charytatywnych czy organizacji społecznych, które prowadzone były w sposób uwzględniający równowagę pomiędzy stroną ekonomiczną jak i interesem społecznym.

### **13. Informacja na temat stopnia realizacji polityki różnorodności w odniesieniu do Zarządu i Rady Nadzorczej**

Spółka nie posiada „Polityki różnorodności” wobec Zarządu ani wobec Rady Nadzorczej, o której mowa w zasadzie 2.1. Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW 2021, która powinna określać cele i kryteria różnorodności m.in. w takich obszarach jak płeć, kierunek wykształcenia, specjalistyczna wiedza, wiek oraz doświadczenie zawodowe, a także która powinna wskazywać termin i sposób monitorowania realizacji tych celów.

Według Oświadczenia Zarządu ELEKTROTIM S.A. z 14.04.2024 r. Spółka w zakresie doboru kadr i składu organów kieruje się kompetencjami powoływanych i zatrudnianych osób. Zasady doboru kadr i składu organów nie odnoszą się do płci, a jedynie do kwalifikacji i doświadczenia zawodowego kandydatów w celu pozyskania najlepszych osób na obsadzane stanowiska, niezależnie od tego, jakiej są płci.

Kierując się zasadą 2.1. dokumentu „Dobre Praktyki Spółek Notowanych na GPW 2021” (dalej: DPSN 2021), Rada Nadzorcza ELEKTROTIM S.A. oceniła, że:

- a) na podstawie złożonych, przez każdego z Członków Rady Nadzorczej, oświadczeń każdy z Członków Rady Nadzorczej posiada (i) wykształcenie, (ii) specjalistyczną wiedzę, (iii) wiek oraz (iv) doświadczenie zawodowe, które pozwala im na pełnienie funkcji Członka Rady Nadzorczej Spółki przy uwzględnieniu różnorodności wynikającej z powyższych elementów,
- b) w Radzie Nadzorczej Spółki nie ma zróżnicowania pod względem płci co jest warunkiem zapewnienia różnorodności organu, gdyż udział mniejszości w Radzie Nadzorczej ELEKTROTIM S.A. jest na poziomie niższym niż 30% i wynosi 0%.

## 14. Podsumowanie

Działając na podstawie § 22 ust. 2 pkt 6) Statutu ELEKTROTIM S.A. a także kierując się zasadą 2.11. dokumentu „Dobre Praktyki Spółek Notowanych na GPW 2021”, Rada Nadzorcza raz w roku dokonuje i przedstawia Walnemu Zgromadzeniu do zatwierdzenia ocenę swojej pracy zawartą w niniejszym sprawozdaniu rocznym.

Rada Nadzorcza funkcjonująca w ELEKTROTIM S.A. składa się z pięciu Członków, z których każdy posiada należną wiedzę i doświadczenie zarówno menedżerskie jak i z zakresu pełnienia funkcji członka Rady Nadzorczej w jednostkach zainteresowania publicznego.

Skład osobowy Rady Nadzorczej ELEKTROTIM S.A. w roku 2024 pozwalał na adekwatny nadzór nad wszystkimi obszarami zarządzania działalnością Spółki.

Każdy z Członków Rady Nadzorczej w sposób komplementarny współdziałał z pozostałymi Członkami Rady Nadzorczej w ramach bieżącego nadzoru nad Spółką.

Każdy z Członków Rady Nadzorczej poświęcał niezbędną ilość czasu na wykonywanie swoich obowiązków.

Każdy z Członków Rady Nadzorczej w zakresie sprawowanej funkcji i wykonywanych obowiązków w Radzie Nadzorczej kierował się w swoim postępowaniu, w tym w podejmowaniu decyzji, niezależnością własnej opinii i osądów, działając w interesie Spółki.

W roku 2024 Rada Nadzorcza po raz czwarty przygotowała „Sprawozdanie o wynagrodzeniach Członków Zarządu i Członków Rady Nadzorczej ELEKTROTIM S.A.”. Sprawozdanie to było poddane opinii biegłego rewidenta oraz przedłożone Walnemu Zgromadzeniu do zaopiniowania. Sprawozdanie uzyskało pozytywną ocenę Walnego Zgromadzenia.

Rada Nadzorcza pracowała w kulturze debaty, analizując sytuację Spółki na tle branży i rynku na podstawie materiałów przekazywanych jej przez Zarząd Spółki oraz systemy i funkcje wewnętrzne Spółki, a także pozyskiwanych spoza niej, wykorzystując wyniki prac Komitetu Audytu. Rada Nadzorcza w szczególności w sposób ciągły opiniuje strategię Spółki i weryfikuje prace Zarządu w zakresie osiągania ustalonych celów strategicznych oraz monitoruje wyniki osiągnięte przez Spółkę.

Rada Nadzorcza, jako organ kolegialny, posiada wszystkie niezbędne kompetencje do wykonywania swoich obowiązków wynikających z Kodeksu spółek handlowych, Statutu Spółki oraz Regulaminu Rady Nadzorczej ELEKTROTIM S.A., stąd w ocenie pracy Rady Nadzorczej za rok 2024 należy podkreślić harmonijne i wielowymiarowe współdziałanie poszczególnych Członków Rady Nadzorczej w ramach prowadzonego nadzoru nad działalnością ELEKTROTIM S.A.

## **RADA NADZORCZA ELEKTROTIM S.A.**

Przewodniczący Rady Nadzorczej Jan Walulik	
Członek Rady Nadzorczej Marek Gabryjelski	
Członek Rady Nadzorczej Krzysztof Kaczmarczyk	
Członek Rady Nadzorczej Lesław Kula	
Członek Rady Nadzorczej Jan Siniarski	