

**SPRAWOZDANIE RADY NADZORCZEJ
COMPREMUM SPÓŁKA AKCYJNA Z SIEDZIBĄ W POZNANIU
ZA 2021 ROK**

Poznań, dnia 21 czerwca 2022r.

SPIS TREŚCI

I. SPRAWOZDANIE RADY NADZORCZEJ Z DZIAŁALNOŚCI W 2021 ROKU	3
II. OCENA PRACY RADY NADZORCZEJ W 2021 ROKU	8
III. OCENA SPOSOBU WYPEŁNIANIA PRZEZ SPÓŁKĘ OBOWIĄZKÓW INFORMACYJNYCH DOTYCZĄCYCH STOSOWANIA ZASAD ŁADU KORPORACYJNEGO, OKREŚLONYCH W REGULAMINIE GIEŁDY ORAZ PRZEPISACH DOTYCZĄCYCH INFORMACJI BIEŻĄCYCH I OKRESOWYCH PRZEKAZYWANYCH PRZEZ EMITENTÓW PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH.	9
IV. OCENA RACJONALNOŚCI PROWADZONEJ PRZEZ SPÓŁKĘ POLITYKI, O KTOREJ MOWA W PKT 1.5 DOBRYCH PORAKTYK SPÓŁEK NOTOWANYCH NA GPW W 2021, ALBO INFORMACJA O BRAKU TAKIEJ POLITYKI	10
V. SPRAWOZDANIE RADY NADZORCZEJ Z WYNIKÓW OCENY SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO SPÓŁKI ORAZ WNIOSKU ZARZĄDU W SPRAWIE PODZIAŁU ZYSKU SPÓŁKI ZA 2021 ROK.....	10
VI. SPRAWOZDANIE RADY NADZORCZEJ Z WYNIKÓW OCENY SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO GRUPY KAPITAŁOWEJ COMPREMUM S.A. ZA 2021 ROK ORAZ SPRAWOZDANIA ZARZĄDU Z DZIAŁALNOŚCI GRUPY KAPITAŁOWEJ COMPREMUM S.A. W 2021 ROKU	12
VII. OCENA SYTUACJI SPÓŁKI W 2021 ROKU, Z UWZGLĘDNIENIEM OCENY SYSTEMU KONTROLI WEWNĘTRZNEJ I SYSTEMU ZARZĄDZANIA RYZYKIEM ISTOTNYM DLA SPÓŁKI, DOKONANA PRZEZ RADĘ NADZORCZĄ.....	13

I. SPRAWOZDANIE RADY NADZORCZEJ Z DZIAŁALNOŚCI W 2021 ROKU

Rada Nadzorcza spółki COMPREMUM S.A. z siedzibą w Poznaniu (dalej „COMPREMUM”, „Spółka”, „Emitent”), sprawując stały nadzór nad działalnością Spółki we wszystkich dziedzinach jej działalności, stosownie do postanowień kodeksu spółek handlowych przedkłada Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu sprawozdanie ze swojej działalności w roku obrotowym 2021, zawierające m.in. sprawozdanie z wyników oceny, o której mowa w art. 382 § 3 Kodeksu spółek handlowych, tj. z oceny sprawozdania finansowego COMPREMUM za 2021 rok, opinię w zakresie wniosku Zarządu dotyczącego podziału zysku COMPREMUM za 2021 rok oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej COMPREMUM za 2021 rok i sprawozdania Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej COMPREMUM za 2021 rok.

Strona | 3

Niniejsze sprawozdanie sporządzone zostało zgodnie z wymogami zbioru „Dobre Praktyki Spółek Notowanych na GPW 2021” (dalej jako „Dobre Praktyki”).

1. SKŁAD RADY NADZORCZEJ

Rada Nadzorcza jest organem nadzoru i kontroli Spółki reprezentującym interesy akcjonariuszy. Może składać się z pięciu do siedmiu członków, których powołuje Walne Zgromadzenie na trzyletnią wspólną kadencję i ich odwołuje. Na funkcjonowanie Rady Nadzorczej wpływ mają przepisy Kodeksu spółek handlowych, Statut Spółki oraz Regulamin Rady Nadzorczej uchwalany przez Walne Zgromadzenie. Organizację i sposób wykonywania czynności przez Radę Nadzorczą określają również zasady ładu korporacyjnego ustanowione przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A.

Wszystkie dokumenty dostępne są na stronie internetowej Spółki www.compreum.pl w zakładce o spółce/dokumenty korporacyjne.

W roku 2021 Rada Nadzorcza działała w pięcioosobowym składzie, spełnione zatem było kodeksowe i statutowe minimum liczebności tego organu, umożliwiające Radzie Nadzorczej wykonywać swoje funkcje.

Skład Rady Nadzorczej oraz Komitetu Audytu na dzień 01 stycznia 2021 roku był następujący:

Rada Nadzorcza:

Dominik Hunek	Przewodniczący Rady Nadzorczej, członek Komitetu Audytu
Marcin Raubo	Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej
Wojciech Prentki	Sekretarz Rady Nadzorczej
Jacek Tucharz	Członek Rady Nadzorczej, Przewodniczący Komitetu Audytu
Wojciech Jacek Wika-Czarnowski	Członek Rady Nadzorczej, członek Komitetu Audytu

W roku obrotowym miały miejsce następujące zmiany w składzie Rady Nadzorczej Emitenta:

- w dniu 23 lipca 2021 roku, ze skutkiem na dzień 24 lipca 2021 roku rezygnację z pełnienia funkcji Członka Rady Nadzorczej i udziału w Radzie Nadzorczej spółki złożył Pan Wojciech Wika-Czarnowski;

- w dniu 11 sierpnia 2021 roku, Rada Nadzorcza, w związku z rezygnacją Pana Wojciecha Wika-Czarnowskiego, powołała w skład Rady Nadzorczej Pana Andrzeja Raubo i powierzyła mu funkcję Przewodniczącego Rady Nadzorczej. W dniu 20 września 2021 roku pan Andrzej Raubo został również powołany w skład Komitetu Audytu Rady Nadzorczej;

- w dniu 13 sierpnia 2021 roku, Rada Nadzorcza oddelegowała Członka Rady Nadzorczej – Pana Marcina Raubo do pełnienia czasowo (na okres 3 miesięcy) funkcji członka Zarządu (Wiceprezesa Zarządu). Delegacja została zakończona z dniem 20 września 2021 roku.

Na dzień 31 grudnia 2021 roku oraz na dzień zatwierdzenia niniejszego Sprawozdania do publikacji, skład Rady Nadzorczej Spółki jest następujący:

Rada Nadzorcza:

Andrzej Raubo	Przewodniczący Rady Nadzorczej, członek Komitetu Audytu
Dominik Hunek	Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej, członek Komitetu Audytu
Wojciech Prentki	Sekretarz Rady Nadzorczej
Jacek Tucharz	Członek Rady Nadzorczej, Przewodniczący Komitetu Audytu
Marcin Raubo	Członek Rady Nadzorczej

Przynajmniej dwóch członków Rady Nadzorczej powinno spełniać kryteria niezależności od Spółki i podmiotów pozostających w istotnym powiązaniu ze Spółką.

Na dzień bilansowy oraz zatwierdzenia niniejszego sprawozdania dwóch członków Rady Nadzorczej, tj. Pan Jacek Tucharz oraz Pan Dominik Hunek, spełniało kryteria niezależności określone w zaleceniu Komisji Europejskiej 2005/162/WE z dnia 15 lutego 2015 roku dotyczącym roli dyrektorów niewykonawczych lub będących członkami rady nadzorczej spółek giełdowych i komisji rady (nadzorczej) oraz Dobrych Praktykach. W/w osoby spełniały jednocześnie kryteria niezależnego członka Rady Nadzorczej określone w Ustawie o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz o nadzorze publicznym z dnia 11 maja 2017r. (dalej: „Ustawa o biegłych”).

W odniesieniu do kryterium różnorodności, zgodnie z deklaracją Spółki ujętą w przekazanym na Giełdę Oświadczeniu o stosowaniu Dobrych Praktyk, Spółka nie stosuje zasady 2.1. Organy Spółki, podejmując decyzje personalne kierują się przede wszystkim kryterium kompetencji, które na etapie reorganizacji Spółki oraz Grupy, trwającej od roku 2020 są najistotniejsze i kluczowe dla powodzenia założonego planu. Analogiczna sytuacja ma miejsce w przypadku wyboru osób zarządzających i nadzorujących. W roku 2021 w kobiety nie pełniły funkcji w składzie Zarządu ani też w Radzie Nadzorczej.

2. FORMA I TRYB WYKONYWANIA NADZORU

Rada Nadzorcza, zgodnie z postanowieniami Kodeksu spółek handlowych, Statutu Spółki i Regulaminu Rady oraz zasadami ładu korporacyjnego zapisanymi w Dobrych Praktykach, pełniła stały nadzór nad

działalnością Spółki we wszystkich obszarach jej funkcjonowania oraz wykonywała kontrolę finansową działalności Spółki pod kątem celowości oraz racjonalności.

Główną narzędziem pełnienia przez Radę Nadzorczą nadzoru były podejmowane uchwały, poprzedzane wyjaśnieniami Zarządu oraz posiedzenia Rady Nadzorczej, z udziałem Zarządu lub osób zaangażowanych w omawiane projekty. Członkowie Rady pozostawali w stałym kontakcie z Zarządem Spółki i aktywnie uczestniczyli we wszystkich, istotnych dla działalności Spółki sprawach. Pozwoliło to Radzie Nadzorczej systematycznie obserwować i kontrolować działania Zarządu oraz rozwój i dokonania Spółki.

W okresie od 01 stycznia 2021 roku do 31 grudnia 2021 roku Rada Nadzorcza podjęła 25 uchwał, o charakterze stanowiącym i opiniującym, zarówno w ramach posiedzeń jak i w trybie obiegowym. Wszystkie funkcje odbywały się w składzie i trybie umożliwiającym podejmowanie uchwał, co świadczy o dużym zaangażowaniu w sprawy Spółki i o odpowiedzialności członków Rady Nadzorczej za pełnione funkcje.

Na każdym posiedzeniu Rady Nadzorczej oraz na każde zapytanie Rady Zarząd przedstawiał wyczerpujące informacje o wszystkich istotnych sprawach dotyczących działalności Spółki, objętych porządkiem obrad, udzielał również odpowiedzi na zapytania Rady związane ze sprawami, objętymi głosowaniami. Z kolei Zarząd otrzymywał od Rady Nadzorczej wsparcie decyzyjne dla swoich działań jak również wymagane akceptacje i zgody na dokonywanie istotnych czynności i zawieranie kluczowych transakcji.

Szczegółowy opis czynności podejmowanych przez Radę Nadzorczą w 2021 roku znajduje się w protokołach z posiedzeń Rady Nadzorczej, które wraz podjętymi uchwałami archiwizowane są w siedzibie Spółki.

Najważniejszymi tematami posiedzeń Rady w 2021 roku były m.in.:

- wyrażenie zgody na emisję obligacji;
- wyrażenie zgody na wydzielenie i zbycie zorganizowanej części przedsiębiorstwa;
- ustalenie jednolitego tekstu statutu;
- powołanie członka Zarządu;
- ustalenie zasad wynagrodzenia członków Zarządu;
- opiniowanie porządku walnych zgromadzeń Spółki;
- wybór członków Komitetu Audytu;
- zgoda na sprzedaż aktywów;
- ocena sprawozdań finansowych Spółki i Grupy Kapitałowej COMPREMUM oraz sprawozdań Zarządu z działalności Spółki i Grupy Kapitałowej COMPREMUM w 2020 roku, wniosku w sprawie podziału zysku za 2020 rok oraz sprawozdania Rady Nadzorczej z wyników tej oceny,
- ocena sytuacji Spółki w 2020 roku,
- przyjęcie sprawozdania z działalności Rady Nadzorczej w 2020 roku,
- przyjęcie sprawozdania Rady Nadzorczej o wynagrodzeniach,
- analiza i ocena jednostkowych i skonsolidowanych wyników finansowych kwartalnych i półrocznych Spółki i Grupy Kapitałowej COMPREMUM,

- omówienie z Komitetem Audytu zagadnień związanych z badaniem sprawozdania finansowego Spółki i Grupy Kapitałowej COMPREMUM, omówionych z przedstawicielem audytora.

W kręgu zainteresowania Rady znajdowało się również otoczenie Spółki, tj. działalność firm konkurencyjnych i jej pozycja na tle sektora branżowego.

Strona | 6

Rada Nadzorcza służyła Zarządowi głosem doradczym, co było możliwe dzięki wykorzystaniu wiedzy i doświadczenia zawodowego członków Rady oraz formułowała zalecenia i uwagi, które wraz z uchwałami znalazły odzwierciedlenie w protokołach z posiedzeń Rady Nadzorczej.

3. KOMITET AUDYTU RADY NADZORCZEJ

Komitet Audytu Rady Nadzorczej COMPREMUM, został powołany przez Radę Nadzorczą Spółki (spośród swoich członków Rady Nadzorczej), po raz pierwszy w dniu 02 sierpnia 2017 roku (w oparciu o § 3 ust. 1 i 2 Regulaminu Komitetu Audytu). Komitet Audytu działający przy Radzie Nadzorczej obecnej kadencji Spółki został powołany w dniu 3 września 2020 roku, uchwałą Rady Nadzorczej numer 04/09/2020, następnie w związku z rezygnacją z dniem 24 lipca 2021 roku Pana Wojciecha Wika-Czarnowskiego z zasiadania w Radzie Nadzorczej, z dniem 20 września 2021 roku w skład Komitetu Audytu został powołany Pan Andrzej Raubo.

Czas trwania obecnej kadencji Komitetu Audytu jest tożsamy z kadencją powołanej w dniu 14 sierpnia 2020 roku Rady Nadzorczej, co oznacza, że kadencja Komitetu Audytu upłynie z dniem odbycia Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia COMPREMUM, zatwierdzającego sprawozdanie finansowe COMPREMUM za rok 2022.

W roku obrotowym zakończonym w dniu 31 grudnia 2021 roku, Komitet Audytu realizował wobec Rady Nadzorczej Spółki swoją funkcję doradczą oraz wspierającą. Obszary, które należą do kompetencji Komitetu Audytu, określone zostały przede wszystkim w Regulaminie Komitetu Audytu, a zadania Komitetu Audytu znajdują swoje źródło głównie w Ustawie o biegłych.

Głównym celem działania Komitetu Audytu jest wspomaganie Rady Nadzorczej w sprawowaniu nadzoru finansowego nad Spółką oraz dostarczanie Radzie Nadzorczej informacji i opinii, pozwalających na sprawne podejmowanie właściwych decyzji.

W okresie sprawozdawczym, tj. w 2021 roku, Komitet Audytu funkcjonował w składzie:

do dnia 24 lipca 2021 roku

1. Jacek Tucharz - Przewodniczący Komitetu Audytu, *członek niezależny*,
2. Dominik Hunek - Członek Komitetu Audytu, *członek niezależny*,
3. Wojciech Wika – Czarnowski – Członek Komitetu Audytu, *członek niezależny*.

od dnia 20 września 2021 roku

1. Jacek Tucharz - Przewodniczący Komitetu Audytu, *członek niezależny*,
2. Dominik Hunek - Członek Komitetu Audytu, *członek niezależny*,
3. Andrzej Raubo – Członek Komitetu Audytu.

Wskazany powyżej skład Komitetu Audytu, jest aktualny na dzień sporządzenia niniejszego Sprawozdania.

Zgodnie z Ustawą o biegłych:

- a) przynajmniej jeden członek komitetu audytu posiada wiedzę i umiejętności w zakresie rachunkowości lub badania sprawozdań finansowych – kryterium spełnia Pan Jacek Tucharz - Przewodniczący Komitetu Audytu,
- b) przynajmniej jeden członek komitetu audytu posiada wiedzę i umiejętności z zakresu branży Spółki – kryterium spełniał Pan Wojciech Wika- Czarnowski a następnie Pan Andrzej Raubo,
- c) większość członków komitetu audytu, w tym jego przewodniczący, jest niezależna od Spółki- kryterium spełniają dwaj spośród trzech członków Komitetu Audytu, którzy są niezależni od Spółki w oparciu o kryteria wskazane w art. 129 ust. 3 Ustawy o biegłych oraz w zakresie określonym w Załączniku II do Zalecenia Komisji Europejskiej 2005/162/WE z dnia 15 lutego 2005 r. dotyczącego roli dyrektorów niewykonawczych lub będących członkami rady nadzorczej spółek giełdowych i komisji rady.

Strona | 7

W okresie sprawozdawczym Komitet Audytu odbył 4 posiedzenia: 26 kwietnia 2021 roku, 29 kwietnia 2021 roku, 28 maja 2021 roku oraz 30 września 2021 roku oraz wielokrotnie przeprowadzał uzgodnienia w sposób nieformalny, zarówno w swoim gronie, jak i z udziałem biegłego rewidenta. Komitet Audytu pozostawał w stałym kontakcie z Radą Nadzorczą oraz Zarządem Spółki. Komitet Audytu podejmował uchwały i rekomendacje na posiedzeniach, w których uczestniczyły, w zależności od zagadnienia poruszanego na posiedzeniu, osoby zaproszone przez Przewodniczącego Komitetu Audytu, w tym przedstawiciel audytora zewnętrznego.

W 2021 roku, w ramach realizacji swoich zadań Komitet Audytu podejmował następujące czynności:

- 1) analizował sprawozdania finansowe Spółki i Grupy Kapitałowej oraz dokumenty przedstawiane przez Spółkę,
- 2) prowadził dyskusje z Zarządem i biegłym rewidentem na temat poprawności sprawozdań finansowych oraz kompletności ujawnień, a także kluczowych zasad rachunkowości,
- 3) monitorował stan prac nad sprawozdaniami finansowymi, współpracując w tym zakresie z biegłym rewidentem,
- 4) odbywał spotkania się z biegłym rewidentem z firmy audytorskiej UHY ECA Audyt Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Spółka komandytowa z siedzibą w Warszawie, z którym omówił organizację przebiegu wyniki audytu oraz organizację przebiegu przeglądu sprawozdań finansowych Spółki i Grupy Kapitałowej za I półrocze 2021 roku, procedury przeglądu, zakres i wyniki przeglądu, w tym istotne ryzyka oraz kwestie, które wymagały zaktualizowania przy zamknięciu roku 2021. Stwierdzono, że badanie odbyło się bez zarzutów, a współpraca z Zarządem Spółki oraz jej pracownikami odpowiedzialnymi za przedłożenie materiałów niezbędnych do wykonania badania układała się w sposób prawidłowy i sprawny. Biegli rewidenci otrzymali możliwość zapoznania się z wszelkimi dokumentami niezbędnymi do dokonania rzetelnej oceny sprawozdania rocznego jednostkowego i skonsolidowanego Spółki za 2020 rok i wydania stosownych opinii,
- 5) zapoznał się ze sprawozdaniem niezależnego biegłego rewidenta z badania rocznego sprawozdania Spółki i rocznego skonsolidowanego sprawozdania Grupy Kapitałowej za 2020 rok,

- 6) zapoznał się z dodatkowym sprawozdaniem biegłego rewidenta sporządzonym dla Komitetu Audytu,
- 7) dokonał oceny sporządzanych przez Spółkę sprawozdań Zarządu z działalności Spółki i Grupy Kapitałowej za 2020 rok i sprawozdania finansowego Spółki i Grupy Kapitałowej za 2020 rok oraz sposobu rozporządzenia zyskiem Spółki wypracowanym w roku obrotowym 2020, celem przedstawienia Radzie Nadzorczej rekomendacji, o których mowa w Rozporządzeniu Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) Nr 537/2014 z dnia 16 kwietnia 2014 r. w sprawie szczegółowych wymogów dotyczących ustawowych badań sprawozdań finansowych jednostek interesu publicznego, uchylające decyzję Komisji 2005/909/WE,
- 8) dokonywał analizy ryzyk, zwracając uwagę na brak funkcjonowania w Spółce sformalizowanego systemu kontroli wewnętrznej,
- 9) sporządził sprawozdanie z działalności Komitetu Audytu Rady Nadzorczej w 2020 roku celem uwzględnienia treści tego sprawozdania w sprawozdaniu Rady Nadzorczej z działalności w 2020 roku,
- 10) omawiał rolę Komitetu Audytu w procesie badania sprawozdania finansowego.

W toku bieżącego działania Komitet Audytu oceniał też niezależność i skuteczność działań biegłego rewidenta w Spółce. Komitet Audytu otrzymał pisemne oświadczenie audytora złożone zgodnie z wymogami art. 88 pkt 2) Ustawy o biegłych potwierdzające spełnienie wymogów bezstronności i niezależności określonych w tej ustawie.

Członkowie Komitetu Audytu kontynuowali również rozmowy z Zarządem Spółki w przedmiocie powołania audytu wewnętrznego w Spółce oraz konieczności sformalizowania systemów kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, compliance i audytu wewnętrznego oraz wydzielenia tych funkcji poza organy Spółki w zakresie ich statutowych kompetencji. W grudniu 2021 roku Komitet Audytu i cała Rada Nadzorcza zaopiniowali pozytywnie projekt Regulaminu audytu wewnętrznego.

Komitet Audytu przedłożył Radzie Nadzorczej sprawozdanie ze swojej działalności w 2021 roku.

Rada Nadzorcza, po zapoznaniu się z przedłożonym sprawozdaniem, pozytywnie ocenia pracę Komitetu Audytu w 2021 roku i zgadza się z przedstawionymi rekomendacjami Komitetu Audytu, które znajdują wyraz w niniejszym sprawozdaniu Rady Nadzorczej.

II. OCENA PRACY RADY NADZORCZEJ W 2021 ROKU

Zgodnie z punktem 2.11 Dobrych Praktyk Rada Nadzorcza Spółki przeprowadziła ocenę swojej pracy w 2021 roku.

W skład Rady Nadzorczej wchodzi osoby posiadające zróżnicowaną wiedzę oraz doświadczenie, które reprezentują wysoki poziom przygotowania zawodowego i posiadają odpowiednie przygotowanie merytoryczne niezbędne do pełnienia funkcji członka Rady Nadzorczej.

Rada Nadzorcza systematycznie dokonuje w trakcie swoich posiedzeń samooceny w sposób nieformalny, w drodze dyskusji wewnętrznych i wymiany opinii z Zarządem. W swojej ocenie, Rada Nadzorcza w 2021 roku, właściwie, rzetelnie i efektywnie sprawowała kolegialnie nadzór nad działaniami

Zarządu we wszystkich obszarach działania Spółki i wykonywała swoje obowiązki zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa, co zapewniło profesjonalne wsparcie merytoryczne oraz efektywny nadzór. Członkowie Rady Nadzorczej dokładali należytej staranności w wykonywaniu swoich obowiązków, wykorzystując swoją wiedzę, doświadczenie i umiejętności, wykazując pełne zaangażowanie i dyscyplinę.

Wszystkie posiedzenia Rady Nadzorczej odbywały się w składzie i trybie umożliwiającym podejmowanie prawnie wiążących uchwał. Głosowanie nad poszczególnymi uchwałami odbywało się z zachowaniem zasad określonych w Regulaminie Rady Nadzorczej. W minionym roku Rada Nadzorcza współpracowała z Zarządem przy wszystkich kluczowych decyzjach, obserwowała i analizowała sytuację w Spółce oraz w Grupie Kapitałowej. W trakcie nieformalnych spotkań omawiano też kwestie związane z bieżącą sytuacją oraz strategią dalszych działań Spółki. Pozwoliło to Radzie Nadzorczej systematycznie obserwować i kontrolować działania, jakie prowadził Zarząd Spółki. Bogate i zróżnicowane doświadczenie zawodowe członków Rady Nadzorczej umożliwia wszechstronne spojrzenie i ocenę faktów gospodarczych oraz zamierzeń biznesowych Zarządu.

Współpraca Rady Nadzorczej z Zarządem Spółki oraz Komitetem Audytu układała się poprawnie i zapewniała odpowiedni poziom wiedzy na tematy dotyczące wszystkich sfer działalności Spółki.

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

Rada Nadzorcza zapoznała się z oświadczeniem Zarządu o stosowaniu przez Spółkę rekomendacji i zasad zawartych w Dobrych Praktykach, sporządzonych zgodnie z § 70 ust. 6 pkt 5 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 r., poz. 757) („Rozporządzenie”), zamieszczonym w raporcie rocznym Grupy Kapitałowej COMPREMUM za 2021 rok, zawierającym wyodrębnioną część sprawozdania Zarządu z działalności COMPREMUM S.A. i Grupy Kapitałowej w 2021 roku.

Spółka, zgodnie z zasadą 1.1. Dobrych Praktyk, zamieszcza na stronie internetowej wszelkie istotne dla Inwestorów informacje, w tym informacje na temat stanu stosowania przez Spółkę zasad zawartych w dokumencie, o którym mowa powyżej.

Niezależny biegły rewident w swojej opinii na temat oświadczenia o stosowaniu ładu korporacyjnego, zawartego w sprawozdaniu z badania stwierdził, iż COMPREMUM zawarła w tym oświadczeniu informacje określone w paragrafie 70 ust. 6 punkt 5 Rozporządzenia, o którym mowa powyżej, oraz że informacje wskazane w paragrafie 70 ust. 6 punkt 5 lit. c-f, h oraz lit. i, tego Rozporządzenia, zawarte w oświadczeniu o stosowaniu ładu korporacyjnego są zgodne z mającymi zastosowanie przepisami oraz informacjami zawartymi w rocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym.

Rada Nadzorcza, po zapoznaniu się ze stosownymi raportami Spółki przekazanymi do publicznej wiadomości w 2021 roku i ich analizie ocenia, że informacje udostępnione przez Spółkę są zgodne z wymogami wynikającymi z przepisów prawa i rzetelnie przedstawiają stan stosowania przez Spółkę zasad ładu korporacyjnego w 2021 roku.

Rada Nadzorcza nie zaobserwowała w 2021 roku uchybień Spółki w zakresie wykonywania przez nią obowiązków informacyjnych.

IV. OCENA RACJONALNOŚCI PROWADZONEJ PRZEZ SPÓŁKĘ POLITYKI, O KTOREJ MOWA W PKT 1.5 DOBRYCH PORAKTYK SPÓŁEK NOTOWANYCH NA GPW W 2021, ALBO INFORMACJA O BRAKU TAKIEJ POLITYKI

Z uwagi na fakt, iż Spółka nie prowadzi działalności sponsoringowej, charytatywnej, ani też innej o zbliżonym charakterze, nie posiada opracowanej polityki w tym zakresie, która podlegałaby ocenie Rady Nadzorczej.

V. SPRAWOZDANIE RADY NADZORCZEJ Z WYNIKÓW OCENY SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO SPÓŁKI ORAZ WNIOSKU ZARZĄDU W SPRAWIE PODZIAŁU ZYSKU SPÓŁKI ZA 2021 ROK

1. SPRAWOZDANIE RADY NADZORCZEJ Z OCENY SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO SPÓŁKI ZA 2021 ROK

Ocena Rady Nadzorczej COMPREMUM S.A.

dotycząca sprawozdania finansowego COMPREMUM S.A. i skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej COMPREMUM S.A. oraz sprawozdania Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej COMPREMUM S.A. w zakresie ich zgodności z księgami, dokumentami oraz ze stanem faktycznym.

(sporządzona zgodnie z wymogiem § 70 ust. 1 pkt 14 i § 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 nie będącego państwem członkowskim)

Rada Nadzorcza spółki COMPREMUM S.A. z siedzibą w Poznaniu (dalej „Spółka” lub „COMPREMUM”) oświadcza, że dokonała oceny:

- a) sprawozdania finansowego COMPREMUM za rok 2021,
- b) skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej COMPREMUM za rok 2021,
- c) sprawozdania Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej COMPREMUM za rok 2021, w zakresie ich zgodności z księgami, dokumentami oraz ze stanem faktycznym.

Ocena została dokonana w oparciu o analizę:

- a) treści w/w sprawozdań przedłożonych przez Zarząd Spółki,
- b) dokumentów i informacji złożonych przez Zarząd Spółki,
- c) sprawozdania firmy audytorskiej — UHY ECA Audyt Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp.k. z siedzibą w Warszawie - z badania sprawozdania finansowego Spółki za rok obrotowy 2021 oraz z badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej COMPREMUM za rok obrotowy 2021,
- d) sprawozdania dodatkowego firmy audytorskiej dla Komitetu Audytu Rady Nadzorczej Spółki,
- e) informacji Komitetu Audytu o przebiegu, wynikach spotkań z kluczowym biegłym rewidentem.

Rada Nadzorcza ocenia, że sprawozdanie finansowe COMPREMUM i skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej COMPREMUM za rok 2021 oraz sprawozdanie Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej COMPREMUM za rok 2021 zostały sporządzone zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa oraz są zgodne z księgami rachunkowymi, dokumentami oraz stanem faktycznym.

Działając na podstawie art. 382 § 3 i § 4 K.s.h. oraz § 2 ust. 8 pkt a) ppkt 2) Regulaminu Rady Nadzorczej oraz § 70 ust. 1 pkt. 14 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa nie będącego państwem członkowskim, Rada Nadzorcza zapoznała się ze sprawozdaniem finansowym Spółki za rok obrotowy 2021 i dokonała jego oceny. Wybrany przez Radę Nadzorczą audytor - firma UHY ECA Audyt Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp.k. z siedzibą w Warszawie - zbadał sprawozdanie finansowe Spółki za rok obrotowy od 1 stycznia 2021 roku do 31 grudnia 2021 roku i wyraził opinię z badania tego sprawozdania bez zastrzeżeń.

Rada Nadzorcza, kierując się ustaleniami zawartymi w sprawozdaniu niezależnego biegłego rewidenta z badania sprawozdania finansowego Spółki za 2021 rok oraz w oparciu o sprawozdanie i rekomendacje Komitetu Audytu, dodatkowe informacje uzyskane od Zarządu Spółki oraz kierując się dokonanymi ustaleniami własnymi, pozytywnie ocenia przedłożone sprawozdanie finansowe COMPREMUM za okres od 01 stycznia 2021 roku do 31 grudnia 2021 roku, obejmujące:

- sprawozdanie z sytuacji finansowej, sporządzone na dzień 31 grudnia 2021 roku, które po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą 251465 tys. zł,
- sprawozdanie z zysków i strat za okres od 01 stycznia 2021 roku do 31 grudnia 2021 roku, wykazujące zysk netto w kwocie 863 tys. zł,
- sprawozdanie z całkowitych dochodów za okres od 01 stycznia 2021 roku do 31 grudnia 2021 roku, wykazujące całkowite dochody ogółem w kwocie 863 tys. zł,
- sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres od 01 stycznia 2021 roku do 31 grudnia 2021 roku, wykazujące wzrost kapitału własnego o kwotę 863 tys. zł,
- z przepływów pieniężnych za okres od 01 stycznia 2021 roku do 31 grudnia 2021 roku, wykazujące spadek stanu środków pieniężnych o kwotę 281 tys. zł,
- noty objaśniające do sprawozdania finansowego.

Rada Nadzorcza ocenia to sprawozdanie pozytywnie i wg swojej najlepszej wiedzy stwierdza, że sprawozdanie finansowe sporządzone zostało zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa oraz że dane zawarte w tym sprawozdaniu prawidłowo charakteryzują sytuację majątkową oraz odzwierciedlają rzetelnie i jasno wszystkie informacje istotne dla oceny wyników działalności gospodarczej, rentowności i przepływów pieniężnych w okresie objętym badaniem. Wartości podane w sprawozdaniu są zgodne z dokumentami Spółki i stanem faktycznym oraz znajdują potwierdzenie w sprawozdaniu niezależnego biegłego rewidenta.

2. OCENA WNIOSKU ZARZĄDU W SPRAWIE PODZIAŁU ZYSKU SPÓŁKI ZA 2021 ROK ORAZ POKRYCIA STRATY Z LAT UBIEGŁYCH

Spółka zakończyła 2021 rok zyskiem netto w wysokości 862.813,95 złotych (osiemset sześćdziesiąt dwa tysiące osiemset trzysta dziewięć złotych 95/100) .

Rada Nadzorcza, wykonując swoje obowiązki statutowe, zapoznała się z wnioskiem Zarządu co do sposobu podziału zysku Spółki za 2021 rok, oceniła go pozytywnie i przychyliła się do wniosku Zarządu, aby zysk netto Spółki za rok 2021 w kwocie 862.813,95 złotych (osiemset sześćdziesiąt dwa tysiące osiemset trzysta złotych 95/100) przeznaczyć w całości na pokrycie straty z lat ubiegłych oraz dodatkowo przeznaczyć kwotę 19.933.649,03 złotych (dziewiętnaście milionów dziewięćset trzydzieści trzy tysiące sześćset czterdzieści dziewięć złotych 3/100) z kapitału zapasowego na pokrycie pozostałej straty z lat ubiegłych.

Działając na podstawie art. 382 § 3 K.s.h. oraz § 2 ust. 8 pkt a) ppkt 5) Regulaminu Rady Nadzorczej, Rada Nadzorcza pozytywnie opiniuje propozycję Zarządu co do sposobu podziału zysku netto Spółki za 2021 rok.

VI. SPRAWOZDANIE RADY NADZORCZEJ Z WYNIKÓW OCENY SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO GRUPY KAPITAŁOWEJ COMPREMUM S.A. ZA 2021 ROK ORAZ SPRAWOZDANIA ZARZĄDU Z DZIAŁALNOŚCI GRUPY KAPITAŁOWEJ COMPREMUM S.A. W 2021 ROKU

1. SPRAWOZDANIE RADY NADZORCZEJ Z WYNIKÓW OCENY SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO GRUPY KAPITAŁOWEJ COMPREMUM ZA 2021 ROK

Działając na podstawie art. 382 § 3 i § 4 K.s.h. oraz § 2 ust. 8 pkt a) ppkt 4) Regulaminu Rady Nadzorczej 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 nie będącego państwem członkowskim, Rada Nadzorcza zapoznała się ze skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym Grupy Kapitałowej COMPREMUM za rok obrotowy 2021 i dokonała jego oceny. Wybrany przez Radę Nadzorczą audytor - firma Polska UHY ECA Audyt Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Spółka komandytowa z siedzibą w Warszawie - zbadał skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej COMPREMUM za rok obrotowy od 01 stycznia 2021 roku do 31 grudnia 2021 roku i wyraził opinię z badania tego sprawozdania bez zastrzeżeń.

Rada Nadzorcza, kierując się ustaleniami zawartymi w sprawozdaniu niezależnego biegłego rewidenta z badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej COMPREMUM za 2021 rok oraz w oparciu o sprawozdanie i rekomendacje Komitetu Audytu, dodatkowe informacje uzyskane od Zarządu Spółki oraz kierując się dokonanymi ustaleniami własnymi, pozytywnie ocenia przedłożone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy COMPREMUM za okres od 01 stycznia 2021 roku do 31 grudnia 2021 roku, obejmujące:

- skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej, sporządzone na dzień 31 grudnia 2021 roku, które po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą 528.613 tys. zł,
- skonsolidowane sprawozdanie z zysków i strat za okres od 01 stycznia 2021 roku do 31 grudnia 2021 roku, wykazujące zysk netto w kwocie 25.950 tys. zł,
- skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów za okres od 01 stycznia 2021 roku do 31 grudnia 2021 roku, wykazujące całkowite dochody ogółem w kwocie 25.950 tys. zł,
- skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres od 01 stycznia 2021 roku do 31 grudnia 2021 roku, wykazujące wzrost kapitału własnego o kwotę 26.639 tys. zł,

- skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres od 01 stycznia 2021 roku do 31 grudnia 2021 roku, wykazujące spadek stanu środków pieniężnych o kwotę 31.660 tys. zł,
- noty objaśniające do skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Rada Nadzorcza, ocenia to sprawozdanie pozytywnie i wg swojej najlepszej wiedzy stwierdza, że skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone zostało zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa oraz zawiera rzetelną i kompleksową informację o sytuacji ekonomiczno - finansowej Grupy Kapitałowej w okresie sprawozdawczym. Wartości podane w sprawozdaniu są zgodne z dokumentami i stanem faktycznym oraz znajdują potwierdzenie w sprawozdaniu niezależnego biegłego rewidenta.

2. SPRAWOZDANIE RADY NADZORCZEJ Z OCENY SPRAWOZDANIA ZARZĄDU Z DZIAŁALNOŚCI GRUPY KAPITAŁOWEJ COMPREMUM W 2021 ROKU.

Działając na podstawie art. 382 § 3 K.s.h. oraz § 2 ust. 8 pkt a) ppkt 3) Regulaminu Rady Nadzorczej 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 nie będącego państwem członkowskim, Rada Nadzorcza, zapoznała się z treścią sprawozdania Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej COMPREMUM w 2021 roku, obejmującego również sprawozdanie Zarządu z działalności Spółki i dokonała jego oceny.

Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia to sprawozdanie i stwierdza, że informacje zawarte w tym sprawozdaniu są kompletne i zgodne z informacjami zawartymi w sprawozdaniu finansowym Spółki i skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy Kapitałowej, jak i ze stanem faktycznym. W pełni i rzetelnie przedstawia sytuację Grupy Kapitałowej COMPREMUM oraz prezentuje wszystkie ważne zdarzenia, jak też zwraca uwagę na trudności w działalności Spółki i Grupy Kapitałowej.

VII. OCENA SYTUACJI SPÓŁKI W 2021 ROKU, Z UWZGLĘDNIENIEM OCENY SYSTEMU KONTROLI WEWNĘTRZNEJ I SYSTEMU ZARZĄDZANIA RYZYKIEM ISTOTNYM DLA SPÓŁKI, DOKONANA PRZEZ RADĘ NADZORCZĄ

Rada Nadzorcza z wnikliwością przyglądała się wszystkim aspektom działalności Spółki oraz pracy Zarządu Spółki.

W ocenie Rady Nadzorczej rok 2021 był dla Spółki i Grupy Kapitałowej okresem wyjątkowej pracy w trudnych i wymagających warunkach rynkowych, wynikających przede wszystkim z trwającej drugi rok pandemii COVID-19 oraz jej konsekwencji. Pandemia mocno zaburzyła gospodarkę światową a rok 2021 przyniósł odwrócenie deflacyjnych trendów, spowodowane zamykaniem lokalnych rynków. Wpływ na prowadzenie działalności przez spółki ma również kryzys logistyczny, który poważnie zaburza łańcuchy dostaw i pogłębia wzrost cen zakupu surowców i podstawowych materiałów we wszystkich segmentach działalności a także niekorzystną sytuację na rynku pracy i zauważalny wzrost wynagrodzeń.

Mimo to Zarząd konsekwentnie kontynuował reorganizację struktur samej Spółki i całej Grupy Comprenum, co doprowadziło do zapewnienia spójnego podziału funkcji biznesowych oraz alokacji ryzyk z nimi związanych. Zmiany te pozwalają ugruntować pozycję spółek z Grupy w branży inżyniersko-budowlanej, kolejowej, OZE czy stolarki otworowej, ale również – co ważne dla akcjonariuszy – zapewnią transparentność wyników finansowych realizowanych przez poszczególne segmenty działalności. Osiągnięte w 2021 roku przychody ze sprzedaży przekraczające 200 mln zł, przy wypracowanym zysku netto 25,7 mln zł są najlepszym dowodem, że odpowiednia strategia, poparta ciężką pracą i konsekwentną realizacją założonych planów daje pozytywne rezultaty.

W roku 2021 Grupa Comprenum prowadziła działalność w następujących segmentach biznesowych: budownictwo infrastrukturalne, energetyka (OZE), przemysł kolejowy, stolarka otworowa, kontynuując realizację kluczowego projektu, realizowanego poprzez podmioty zależne: SPC2 Sp. z o.o. oraz AGNES S.A. Kontrakt "Budowa infrastruktury systemu ERTMS/GSM-R na liniach kolejowych PKP Polskie Linie Kolejowe S.A. w ramach NPW ERTMS", który ma duży wpływ na stabilizację wyników finansowych Grupy.

Zarząd Spółki zintensyfikował także działania w obszarze energetycznym, zawierając z Durapower Holdings PTE LTD z siedzibą w Singapurze oraz Elmodis Sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie, porozumienie w zakresie podjęcia wspólnego przedsięwzięcia w ramach spółki celowej, polegającego na uruchomieniu produkcji baterii litowo-jonowych na terenie Polski oraz możliwości i zasad zastosowania produktów przy wdrożeniu procesów zarządzania bateriami i energią ze źródeł rozproszonych. Realizacja tego projektu przez spółkę zależną Faradise S.A. będzie mieć kluczowy wpływ na rozwój działalności Grupy w branży odnawialnych źródeł energii. W grudniu 2021 roku Zarząd Łódzkiej Specjalnej Strefy Ekonomicznej wydał spółce zależnej pozytywną decyzję o wsparciu wyżej wymienionej inwestycji, uwzględniającą wartość kosztów kwalifikowanych do kwoty 254,69 mln zł.

W ocenie Rady Nadzorczej Zarząd w sposób konsekwentny i uporządkowany dąży do realizacji postawionych celów. Dzięki podjętym działaniom istotnie został ograniczony negatywny wpływ pandemii COVID-19 na sytuację Grupy i nie wpływa obecnie w znaczący sposób na jej działalność. W ocenie Rady Nadzorczej Grupa posiada duży potencjał ludzki, produkcyjny i doświadczenie, co wpłynie na wyniki finansowe i wzmocni pozycję finansową zarówno Spółki, jak i całej Grupy Kapitałowej COMPREMUM.

Rada Nadzorcza wyraża nadzieję, że najbliższy rok, m. in. dzięki przeprowadzonym zmianom organizacyjnym w Grupie i powiększeniu potencjału zarówno w zakresie pozyskania jak i realizacji kontraktów, będzie dla Spółki i Grupy Kapitałowej COMPREMUM okresem wzrostu wartości firmy i umacniania jej pozycji rynkowej.

Przedstawione w sprawozdaniu oceny oraz opinie wyrażone przez biegłego rewidenta pozwalają Radzie Nadzorczej pozytywnie ocenić sytuację Spółki i jej Grupy Kapitałowej COMPREMUM w 2021 roku oraz pozytywnie ocenić dotychczasowe rezultaty pracy Zarządu. Jednak zdaniem Rady Nadzorczej oceny jak i analizy osiągniętych wyników i planów rozwojowych należy rozpatrywać też w aspekcie ryzyka i zagrożeń, na które zwraca uwagę Zarząd w swoich sprawozdaniach.

Spółka nie posiada sformalizowanych systemów kontroli wewnętrznej i zarządzania ryzykiem, compliance oraz funkcji audytu wewnętrznego. W związku z tym zadania kontrolne określone zostały z

zakresach działania odpowiednich służb, a w odniesieniu do procesu sporządzania sprawozdań finansowych - w wypracowanych w Spółce procedurach sporządzania, zatwierdzania i publikacji raportów okresowych. Identyfikacją i oceną ryzyka zajmują się właściwe dla danego rodzaju ryzyka jednostki organizacyjne Spółki, do obowiązków których należy zdefiniowanie działań niezbędnych dla ograniczenia ryzyk. Nadzór, a także kluczowe decyzje dotyczące zmniejszenia ryzyka w obszarach strategicznym, operacyjnym, finansowym i prawnym, podejmuje Zarząd. W ocenie Rady Nadzorczej Zarząd właściwie identyfikuje czynniki ryzyka występujące w działalności Spółki, monitoruje je i skutecznie nimi zarządza, przez co maksymalnie zostaje ograniczony wpływ negatywnych zjawisk na realizację przez Spółkę zadań gospodarczych. Zapewnia on skuteczność działań, wiarygodność, kompletność oraz aktualność informacji finansowych i zarządczych.

W świetle stanowiska Komitetu ds. Ładu Korporacyjnego GPW z dnia 27 czerwca 2019 roku Komitet Audytu i Rada Nadzorcza, ponowiły wniosek do Zarządu o zajęcie stanowiska w przedmiocie możliwości powołania audytu wewnętrznego. Zarząd podzieliła stanowisko Rady w tym zakresie i podjął działania zmierzające do zwiększenia ochrony przed ryzykiem, również w funkcji audytu wewnętrznego. W grudniu 2021 roku Komitet Audytu oraz Rada Nadzorcza pozytywnie zaopiniowali Regulamin Audytu Wewnętrznego, który pozwoli sformalizować kontrolę w tym zakresie.

W cenie Rady Nadzorczej, sytuacja Grupy jest dobra i stabilna, z wyraźną tendencją do polepszenia swoich wskaźników oraz rozszerzenia działalności na interesujące, nowe segmenty. Działania podejmowane przez Zarząd, opisane w sprawozdaniach oraz planowane na najbliższe lata są gwarancją realizacji strategii rozwoju oraz dalszego umacniania pozycji rynkowej Spółki w przyszłości i jej potencjału, co oznacza możliwość podnoszenia wartości posiadanych akcji przez akcjonariuszy, a dzięki konstruktywnej współpracy Rady Nadzorczej i Zarządu uda się Spółce zrealizować w 2022 roku wszystkie istotne zadania, przed którymi stanie Spółka.

Niniejszą swoją ocenę Rada Nadzorcza formułuje w oparciu o sprawowany w okresie sprawozdawczym bieżący nadzór nad działalnością Spółki, przegląd kluczowych spraw oraz dyskusje z Zarządem prowadzone na posiedzeniach Rady, a także na podstawie analizy przedstawionych do rozpatrzenia i oceny sprawozdań za 2021. Ponadto Rada Nadzorcza wzięła pod uwagę ocenę sprawozdania finansowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej COMPREMUM za rok 2021, dokonaną przez biegłego rewidenta, a zawartą w sprawozdaniach z badania.

VIII. WNIOSKI

Rada Nadzorcza odstąpiła od szczegółowego przedstawienia wyników ekonomiczno - finansowych, gdyż zostały one wyczerpująco zaprezentowane w sprawozdaniach finansowych Spółki i Grupy Kapitałowej, w sprawozdaniu Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej COMPREMUM za 2021 rok oraz w sprawozdaniach biegłego rewidenta z badania, tj. w dokumentach przyjętych przez Radę Nadzorczą na posiedzeniu w dniu 29 kwietnia 2021 roku.

Rada Nadzorcza uznała, że w/w dokumenty spełniają wymogi prawa oraz są zgodne ze stanem faktycznym i w sposób prawidłowy przedstawiają działalność Spółki i Grupy Kapitałowej COMPREMUM, zaś wnioskowany przez Zarząd podział zysku za rok obrotowy 2021 (oraz pokrycie straty z lat ubiegłych) jest uzasadniony, zgodny ze strategią Spółki i celami jej działania.

W ocenie Rady Nadzorczej, Zarząd Spółki dołożył należytych starań w celu osiągnięcia jak najlepszych wyników finansowych, dlatego też Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia działania Zarządu w minionym roku. Biorąc pod uwagę wyniki oceny sprawozdań, jak również całokształt uwarunkowań, w jakich funkcjonowała Spółka w 2021 roku - Rada Nadzorcza, przedstawiając niniejsze sprawozdanie, rekomenduje Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu COMPREMUM Spółka Akcyjna:

- zatwierdzenie sprawozdania finansowego Spółki i skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej COMPREMUM za 2021 rok,
- zatwierdzenie sprawozdania Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej COMPREMUM za 2021 roku,
- podjęcie uchwały o podziale zysku za 2021 rok oraz pokryciu straty z lat ubiegłych, zgodnie z wnioskiem Zarządu,
- przyjęcie sprawozdania Rady Nadzorczej z działalności w 2021 rok,
- udzielenie absolutorium Członkom Zarządu i Rady Nadzorczej Spółki z wykonania przez nich obowiązków w 2021 roku.

Niniejsze sprawozdanie zostało rozpatrzone i przyjęte przez Radę Nadzorczą w drodze uchwały numer 1/06/2021 w dniu 21 czerwca 2022 roku, celem przedłożenia Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu COMPREMUM S.A.

**Rada Nadzorcza
COMPREMUM Spółka Akcyjna**

Andrzej Raubo – Przewodniczący Rady Nadzorczej

Poznań, dnia 21 czerwca 2022 roku