

SPRAWOZDANIE RADY NADZORCZEJ
SPÓŁKI „LENTEX” SPÓŁKA AKCYJNA
Z SIEDZIBĄ W LUBLIŃCU
Z DZIAŁALNOŚCI ZA ROK OBROTOWY 2022

CZĘŚĆ I

Sprawozdanie Rady Nadzorczej
Spółki „Lentex” Spółka Akcyjna
z siedzibą w Lublińcu
z działalności za rok obrotowy 2022

1. Skład osobowy Rady Nadzorczej i organizacja jej pracy.

W całym okresie sprawozdawczym obejmującym rok 2022 Rada Nadzorcza Spółki wykonywała swe obowiązki w następującym składzie:

- Janusz Malarz – Przewodniczący Rady Nadzorczej
- Piotr Woźniak - Zastępca Przewodniczącego Rady Nadzorczej
- Krzysztof Wydmański - Sekretarz Rady Nadzorczej
- Olivia Sobik - Członek Rady Nadzorczej
- Anna Pawlak – Członek Rady Nadzorczej

Zmiany składu Rady dokonane jeszcze w roku 2021 znalazły swe odzwierciedlenie w stosownych uchwałach Akcjonariuszy podjętych na Nadzwyczajnym Walnym Zgromadzeniu w dniu 1 lutego 2022 roku, akceptujących dokonane uzupełnienia składu Rady.

W związku z tym, iż w ramach Rady Nadzorczej zadania przypisane Komitetowi Audytu wykonywane były kolegialnie przez jej członków, a obszerniejsza informacja w tym zakresie jest zawarta w sprawozdaniu z działalności Komitetu Audytu niniejszy dokument nie zawiera szczegółowego przedstawienia zagadnień omawianych na posiedzeniach Komitetu.

Członkowie Rady realizowali zadania określone w odpowiednich przepisach prawa, dobrych praktykach, w tym w Regulaminie Rady Nadzorczej oraz w zasadach ładu korporacyjnego. Zwrócić należy uwagę, że ze względu na trwający jeszcze w kraju – do miesiąca maja ub.r. - stan epidemii, a następnie wprowadzony stan zagrożenia epidemicznego w związku z zakażeniami wirusem SARS-CoV-2, Rada obradowała w formule mieszanej tj. stacjonarnie, jak i w sposób zdalny za pomocą komunikatorów elektronicznych. Obsługę w tym zakresie zapewniało Biuro Zarządu Spółki. Trzeba nadmienić, iż ten sposób komunikacji nie spowodował jakichkolwiek ograniczeń w wykonywaniu powierzonych Radzie obowiązków i w pełnym zakresie były realizowane zadania powierzone Radzie. Trzeba również zauważyć, iż wybór możliwy w zakresie trybów zwoływania posiedzenia Rady, poparty także zmianami w przepisach kodeksu spółek handlowych uelastyczył formułę komunikacji pomiędzy organami Spółki pozytywnie wpływając między innymi na efektywność wykonywanych działań.

Spółka formalnie nie przyjęła do stosowania zasad ładu korporacyjnego, tj. Walne Zgromadzenie nie podjęło uchwały w sprawie stosowania zasad ładu korporacyjnego, przez co Spółka jedynie dobrowolnie stosowała wybrane postanowienia ładu korporacyjnego. Proces wdrażania nowych zasad ładu korporacyjnego po złagodzeniu obostrzeń związanych z negatywnymi skutkami stanu epidemii będzie systematycznie kontynuowany, adekwatnie do możliwości i większej sprawności w funkcjonowaniu Spółki. Obszar aktualnie stosowanych zasad nie uległ zasadniczej zmianie. W planowanych działaniach Rady jest ich stały monitoring i większe zaangażowanie Spółki w ten obszar jej funkcjonowania w kolejnych okresach sprawozdawczych.

Rada Nadzorcza kolegialnie wykonywała obowiązki Komitetu Audytu, na którego czele stoi Pan Piotr Woźniak.

Komitet Audytu pod przewodnictwem wskazanej powyżej osoby realizował zadania, do których jest zobligowany, ukierunkowane w szczególności na monitorowanie prawidłowości przebiegu procesu sprawozdawczego oraz procesu audytu finansowego. W swej działalności Komitet stosował uregulowania prawne poszerzające w zdecydowany sposób jego rolę przede wszystkim w obszarze audytu finansowego Spółki. Zakres i sposób ich realizacji został przedstawiony w sprawozdaniu z działalności Komitetu Audytu, jako odrębnym dokumencie, omówionym na posiedzeniu Komitetu i Rady Nadzorczej w marcu 2023 r., a następnie przyjętym uchwałą KA z 24 kwietnia 2023 roku.

2. Główne zadania Rady Nadzorczej i sposoby sprawowania nadzoru nad Spółką.

Rada Nadzorcza wykonywała swoje ustawowe i statutowe zadania zgodnie z posiadanymi uprawnieniami. Zadania ustawowe, określone w szczególności w przepisie art. 382 KSH, obejmowały stały nadzór nad działalnością Spółki we wszystkich dziedzinach jej działalności, a w szczególności:

- ocenę sprawozdania Zarządu z działalności Spółki za rok obrotowy 2022;
- ocenę sprawozdania finansowego Spółki za rok obrotowy 2022 w zakresie jego zgodności z księgami i dokumentami Spółki oraz ze stanem faktycznym;
- sytuację Spółki z uwzględnieniem systemów kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem oraz funkcji audytu wewnętrznego;
- realizację przez Zarząd obowiązków informacyjnych wobec Rady Nadzorczej i sposobu przekazywania radzie nadzorczej informacji, dokumentów i sprawozdań lub wyjaśnień;
- informację o łącznym wynagrodzeniu należnym od Spółki z tytułu badań zleconych przez Radę Nadzorczą;
- zapewnienie należytego wypełniania zadań przez Komitet Audytu Spółki.

Z wyników w/w ocen Rada Nadzorcza przedłożyła Walnemu Zgromadzeniu pisemne sprawozdanie.

W roku obrotowym 2022 Rada Nadzorcza odbyła dwa posiedzenia przeprowadzone w tzw. trybie zdalnym za pomocą środków elektronicznego porozumiewania się na odległość i trzy posiedzenia w trybie stacjonarnym w siedzibie Spółki. Taki tryb zwoływania posiedzeń Rady był w pewnej mierze spowodowany trwającym jeszcze stanem zagrożenia epidemicznego, ale też wyraźną tendencją wskazującą na coraz szersze wykorzystanie aplikacji elektronicznych w komunikacji pomiędzy poszczególnymi członkami organów Spółki, jak i samymi jej organami.

W ten sposób w omawianym roku obrotowym Rada obradowała w sumie pięć razy w następujących terminach:

24 marca 2022r.,

24 maja 2022r.,

23 sierpnia 2022r.,

25 października 2022r.,

21 grudnia 2022r.

Rada Nadzorcza w trakcie roku obrotowego na bieżąco podejmowała również uchwały w trybie bezpośredniego porozumiewania się na odległość bez przeprowadzania odrębnego posiedzenia w tym przedmiocie.

Do najważniejszych uchwał podjętych przez Radę Nadzorczą w roku obrotowym 2022 oraz do daty niniejszego sprawozdania należą uchwały w sprawach dotyczących:

- zatwierdzenia planu finansowego Spółki na rok 2022;
- zatwierdzenia zmian Regulaminu organizacyjnego Spółki;
- zatwierdzenia porządków obrad Walnych Zgromadzeń odbywanych przez Spółkę;
- oceny sprawozdania Zarządu z działalności Spółki za rok obrotowy 2022;
- oceny sprawozdania finansowego Spółki za rok obrotowy 2022;
- oceny skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej za rok obrotowy 2022;
- uchwały w sprawie ustalenia tekstu jednolitego Statutu Spółki po dokonanych w nim zmianach;
- uchwały w sprawie zgody na zbycie prawa użytkowania wieczystego nieruchomości wraz z prawem własności budynków, budowli, urządzeń i środków trwałych w budowie;
- uchwały w sprawie zgody na sprzedaż udziałów w spółce Lentex Wykładziny sp. z o.o.;
- uchwały w sprawie zmiany schematu organizacyjnego Spółki;
- uchwały w sprawie skupu akcji własnych;

- uchwały w sprawie zmian w umowach o pracę członków Zarządu;
- uchwały w sprawie zmiany Polityki Wynagrodzeń w Spółce;
- uchwały w sprawie wypłaty premii dla członków Zarządu;
- zatwierdzenia planu pracy Komitetu Audytu;
- uchwały w sprawie przedłużenia współpracy z firmą audytorską na lata sprawozdawcze 2023-2024;
- uchwały w sprawie realizacji obowiązków Zarządu do udzielania Radzie Nadzorczej informacji.

Ponadto Rada Nadzorcza realizowała następujące zadania:

- na bieżąco analizowała wyniki sprzedaży i wyniki finansowe Spółki;
- monitorowała funkcjonowanie Spółki w kontekście wyzwań w związku z trwającym jeszcze stanem epidemii, jak i wybuchem wojny w Ukrainie;
- analizowała planowanie i zarządzanie cash flow Spółki;
- omawiała i wprowadzała zmiany do Polityki Wynagrodzeń Członków Zarządu i Rady Nadzorczej;
- dokonywała analizy wniosków wynikających z przeglądu dokumentów korporacyjnych Spółki, szczególnie w kontekście październikowej nowelizacji przepisów kodeksu spółek handlowych obejmującej zagadnienia związane z funkcjonowaniem organów w spółkach kapitałowych;
- omawiała i monitorowała proces sprzedaży udziałów w spółce Lentex Wykładziny wraz z akceptacją w formie uchwał stosownych działań umożliwiających sfinalizowanie przygotowanej transakcji;
- analizowała sytuację kredytową (limitów kredytowych) udzielonych Spółce i poziomu ich wykorzystania oraz wartości i rodzaju ich zabezpieczeń;
- Rada Nadzorcza na bieżąco omawiała prace Zarządu Spółki.

Szczegółowe przedstawienie tych tematów znajduje swe odzwierciedlenie w protokołach z posiedzeń Rady.

Rada Nadzorcza złożyła Walnemu Zgromadzeniu pisemne sprawozdanie:

- z oceny sprawozdań finansowych za rok obrotowy 2022 i sprawozdań Zarządu z działalności Spółki i Grupy Kapitałowej w roku obrotowym 2022,
- ocenę w zakresie sytuacji Spółki z uwzględnieniem systemów kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem oraz funkcji audytu wewnętrznego,
- ocenę w obszarze realizacji przez Zarząd obowiązków informacyjnych wobec Rady Nadzorczej i sposobu przekazywania radzie nadzorczej informacji, dokumentów i sprawozdań lub wyjaśnień,
- informację o łącznym wynagrodzeniu należnym od Spółki z tytułu badań zleconych przez Radę Nadzorczą,

- ocenę zawierającą również rekomendację w zakresie udzielenia absolutorium członkom Zarządu.

CZĘŚĆ II

1.

Sprawozdanie Rady Nadzorczej „Lentex” Spółka Akcyjna z siedzibą w Lublińcu z wyników oceny:

- 1) Sprawozdania Zarządu z działalności Spółki i Grupy Kapitałowej za rok obrotowy 2022.
- 2) Sprawozdania finansowego Spółki i Grupy Kapitałowej za rok obrotowy 2022.
- 3) Sytuacji Spółki z uwzględnieniem systemów kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem oraz funkcji audytu wewnętrznego.
- 4) Realizacji przez Zarząd obowiązków informacyjnych wobec Rady Nadzorczej i sposobu przekazywania Radzie Nadzorczej informacji, dokumentów, sprawozdań lub wyjaśnień.
- 5) Informacji o łącznym wynagrodzeniu należnym od Spółki z tytułu badań zleconych przez Radę Nadzorczą.
- 6) Wniosku Zarządu dotyczącego podziału zysku netto Spółki za rok obrotowy 2022.
- 7) Udzielenia członkom Zarządu absolutorium z wykonania przez nich obowiązków za rok obrotowy 2022.

Działając na podstawie przepisu art. 382 § 3 i 3¹ Kodeksu spółek handlowych oraz na podstawie Statutu Spółki, w oparciu o dokumenty przedstawione przez Zarząd Spółki oraz na podstawie sprawozdania niezależnego biegłego rewidenta – Kancelaria Porad Finansowo-Księgowych dr Piotr Rojek Sp. z o.o. z siedzibą w Katowicach – Rada Nadzorcza dokonała oceny następujących dokumentów:

- 1) sprawozdania Zarządu z działalności Spółki i Grupy Kapitałowej za rok obrotowy 2022.
- 2) sprawozdań finansowych Spółki i Grupy Kapitałowej za rok obrotowy 2022, zawierających:
 - a) sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na dzień 31 grudnia 2022 roku, które po stronie aktywów i pasywów zamyka się jednostkową i skonsolidowaną sumą bilansową odpowiednio w kwocie 250.840 tys. zł i 468.524 tys. zł;
 - b) sprawozdanie z całkowitych dochodów za rok obrotowy 2022 wykazujące jednostkowe i skonsolidowane dochody ogółem odpowiednio w kwocie 33.672 tys. zł i 39.173 tys. zł oraz jednostkowy i skonsolidowany zysk netto odpowiednio w kwocie 33.648 tys. zł i 40.002 tys. zł;

- c) sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za rok obrotowy 2022 wykazujące jednostkowe i skonsolidowane zmiany kapitału własnego odpowiednio o kwotę (-) 26.328 tys. zł i (-) 27.123 tys. zł;
- d) sprawozdanie z przepływów pieniężnych za rok obrotowy 2022 wykazujące zmianę jednostkowego i skonsolidowanego stanu środków pieniężnych odpowiednio o kwotę (-) 29.620 tys. zł i (-) 36.174 tys. zł;

2.

Ocena sytuacji Spółki z uwzględnieniem systemów kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem oraz funkcji audytu wewnętrznego.

Ogólną sytuację Spółki i Grupy Kapitałowej oraz podejmowane przez Zarząd działania z perspektywy Rady Nadzorczej Lentex S.A. należy ocenić pozytywnie.

Rada Nadzorcza mając na uwadze zwłaszcza otoczenie makroekonomiczne, w jakim przyszło w ubiegłym roku obrotowym prowadzić działalność biznesową, uwzględniając zmienne jej warunki wpływające z jednej strony ze zniesienia restrykcji związanych z epidemią wirusa SARS-CoV-2, a z drugiej strony ze zmiany polityki regionalnej wynikłej wskutek wybuchu wojny w Ukrainie, której konsekwencje w postaci niepewności geopolitycznej, rosnącej inflacji, zasadniczego wzrostu kosztów mediów wykorzystywanych w podstawowej działalności, czy zakłócenia łańcucha dostaw nie pozostały bez wpływu na realizację zakładanych przez Zarząd Spółki celów. Z pewnością te czynniki wymogły na Spółce konieczność podjęcia dodatkowych działań zarówno wewnątrz organizacji, jak i na rynku handlowym, by móc sprostać tak dynamicznej sytuacji biznesowej i umożliwieniu osiągnięcia nakreślonych budżetem parametrów ekonomicznych. Mimo tak trudno przewidywalnych czynników rynkowych w podstawowej działalności operacyjnej Spółka zachowała dobrą pozycję biznesową, wspartą dodatkowo korzystnym sfinalizowaniem transakcji w postaci sprzedaży wszystkich udziałów w spółce Lentex Wykładziny. Realizując to przedsięwzięcie o dużym stopniu złożoności organizacyjnej, prawnej i ekonomiczno-księgowej Spółka osiągnęła zakładany cel biznesowy tego przedsięwzięcia. Uzyskana w ten sposób jednorodność profilu biznesowego pozwala aktualnie skoncentrować się finansowaniu dalszego rozwoju segmentu włóknin. W ocenie Rady Nadzorczej obecny poziom środków pieniężnych oraz zaangażowania kapitałów własnych w finansowanie działalności pozwala na stabilne funkcjonowanie oraz realizację celów strategicznych, w tym związanych z dalszym rozwojem technologii włóknin mającym przyczynić się do zwiększania wyceny Spółki oraz całej Grupy Kapitałowej.

System kontroli wewnętrznej Spółki, zgodnie z przyjętą strukturą organizacyjną, opiera się w szczególności na nadzorze sprawowanym przez Zarząd Spółki, a także kierowników poszczególnych komórek organizacyjnych. W celu identyfikacji potencjalnych obszarów mogących negatywnie wpływać na prowadzoną przez Spółkę działalność, Zarząd Spółki na bieżąco wydaje zalecenia zapewniające efektywność wewnętrznych mechanizmów kontrolnych. Skuteczność systemu kontroli wewnętrznej zapewniona jest również dzięki wypracowaniu schematu podziału zadań i odpowiedzialności pomiędzy członkami Zarządu Spółki, gwarantując sprawowanie nadzoru nad wyszczególnionymi obszarami funkcjonowania Spółki. Powyższa ocena znajduje także swe odzwierciedlenie w wynikach audytu finansowego przeprowadzonego przez biegłego rewidenta.

Spółka na bieżąco podejmuje działania w zakresie zgodności prowadzonej działalności z normami, zaleceniami lub przyjętymi praktykami, uwzględniając zwłaszcza:

- normy prawa stanowione przez ustawodawcę oraz inne uprawnione organy,
- reguły postępowania wypracowane w obrocie gospodarczym np. w postaci dobrych praktyk,
- normy o charakterze wewnętrznie obowiązującym, obejmujące zarządzenia, regulaminy, procedury, ISO, audyty certyfikujące działalność gospodarczą Spółki.

Poszczególne spółki z Grupy Kapitałowej Lentex nie posiadają sformalizowanych i scentralizowanych systemów kontroli wewnętrznej. Wszystkie te funkcje są realizowane przez poszczególne komórki organizacyjne spółek, a także przez podmioty zewnętrzne, zgodnie z zakresem obowiązków ustalonym przez Zarządy poszczególnych spółek oraz w ramach szeregu procedur funkcjonujących w danych spółkach, które zapewniają skuteczną identyfikację i monitorowanie różnego rodzaju ryzyka na poziomie poszczególnych obszarów działalności. Trzeba nadmienić, iż identyfikowane są pewne grupy ryzyka niezmiennie związane z prowadzeniem przez Spółkę działalności, do których zaliczyć można m.in. ryzyko: niedoboru wykwalifikowanych pracowników, spowolnienia koniunktury gospodarczej, eskalacji konfliktu wojennego, wzrostu podstawowych kosztów działalności, inflacji, wzrostu konkurencji, walutowe, podatkowe, kredytowe czy zmiany cen. Te obszary ryzyk na bieżąco są analizowane.

Istotne miejsce w systemie kontroli wewnętrznej zajmuje Rada Nadzorcza, która poprzez regularnie posiedzenia na bieżąco nadzoruje działalność Spółki.

3.

Ocena realizacji przez Zarząd obowiązków informacyjnych wobec Rady Nadzorczej.

Rada Nadzorcza ocenia, że udzielane jej przez Zarząd Spółki informacje, o jakich mowa w przepisie art. 380¹ § 1 ksh są przekazywane w sposób należyty, terminowo, zgodnie z oczekiwaniami Rady. Rada Nadzorcza ma możliwość wglądu do uchwał podejmowanych przez Zarząd, natomiast informacje dotyczące sytuacji Spółki, a także zawieranych przez nią transakcji i innych zdarzeń mogących wpływać na sytuację majątkową Spółki oraz Grupy są przekazywane członkom Rady.

4.

Ocena sporządzania lub przekazywania Radzie Nadzorczej przez Zarząd informacji, dokumentów, sprawozdań lub wyjaśnień.

Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia możliwość realizacji swoich obowiązków nadzorczych związanych z funkcjonowaniem Spółki oraz Grupy i według najlepszej swej wiedzy nie zidentyfikowała przeszkód wpływających na pełnione przez członków Rady uprawnienia kontrolne.

5.

Informacja o łącznym wynagrodzeniu należnym od Spółki z tytułu wszystkich badań zleconych przez Radę Nadzorczą wybranemu doradcy w trakcie roku obrotowego.

W okresie sprawozdawczym roku 2022 Rada Nadzorcza nie zawierała umów z zewnętrznymi doradcami w celu zbadania określonych spraw dotyczących działalności Spółki lub jej majątku.

6.

Rekomendacje dla akcjonariuszy Walnego Zgromadzenia.

Biorąc pod uwagę raporty niezależnego biegłego rewidenta z badania jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego oraz sprawozdania z działalności jednostki i Grupy Kapitałowej, Rada Nadzorcza stwierdza, że w/w sprawozdania zostały sporządzone zgodnie z księgami i dokumentami oraz zgodnie ze stanem faktycznym. Sprawozdania finansowe zostały sporządzone zgodnie ze stosowanymi przez Spółkę zasadami rachunkowości na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych. Sprawozdania są zgodne co do formy i treści z obowiązującymi przepisami prawa oraz rzetelnie przedstawiają informacje istotne dla oceny wyniku finansowego osiągniętego przez Spółkę i Grupę Kapitałową w roku obrotowym 2022, jak również ich sytuacji majątkowej i finansowej na dzień bilansowy 31 grudnia 2022 roku.

Rada Nadzorcza ocenia sprawozdania Zarządu z działalności Spółki i Grupy Kapitałowej w roku obrotowym 2022, jako sporządzone w sposób odzwierciedlający stan faktyczny i popiera wniosek Zarządu dotyczący podziału zysku netto za rok obrotowy 2022 z przeznaczeniem w całości kwoty 33.648.383,19 złotych na kapitał zapasowy Spółki.

Rada Nadzorcza rekomenduje Walnemu Zgromadzeniu podjęcie uchwały w sprawie podziału zysku netto zgodnie z wnioskiem Zarządu.

Rada Nadzorcza rekomenduje Walnemu Zgromadzeniu udzielenie absolutorium członkom Zarządu z wykonywania powierzonych funkcji.

Lubliniec, dnia 24 kwietnia 2023 roku

Podpis Przewodniczącego Rady Nadzorczej

Janusz Malarz

