

UCHWAŁA NR 5/2022

Rady Nadzorczej Remak-Energomontaż S.A. w sprawie przyjęcia Pisemnej Oceny sytuacji Spółki za rok 2021, z uwzględnieniem wymagań wynikających z „Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW 2021”, podjęta w Katowicach w dniu 1 marca 2022 roku

Rada Nadzorcza postanawia przyjąć Ocenę sytuacji Remak-Energomontaż S.A. za rok 2021, z uwzględnieniem wymagań wynikających z „Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW 2021”, w celu przedłożenia tej Oceny Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu Remak-Energomontaż S.A. do rozpatrzenia.

Ocena sytuacji Remak-Energomontaż S.A. za rok 2021, z uwzględnieniem wymagań wynikających z „Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW 2021” stanowi załącznik do niniejszej Uchwały

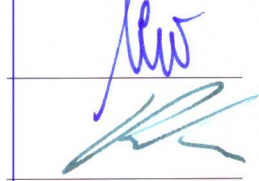
W głosowaniu jawnym uchwała zapadła jednogłośnie.

Podpisy Członków Rady Nadzorczej podejmujących uchwałę:

Sebastian Durek



Bogdan Serwatka

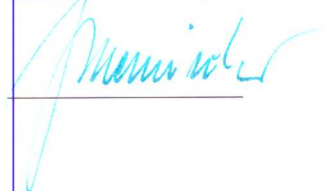


Maciej Bałaziński

Agnieszka Raczewska-Bieleń



Jan Krzemiński



**Ocena sytuacji Remak-Energomontaż S.A. za rok 2021,
z uwzględnieniem wymagań wynikających
z „Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW 2021”**

Spis treści:

- I. Wprowadzenie**
- II. Ocena sytuacji Spółki w ujęciu skonsolidowanym, z uwzględnieniem oceny systemów kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, compliance oraz funkcji audytu wewnętrznego, wraz z informacją na temat działań, jakie Rada Nadzorcza podejmowała w celu dokonania tej oceny**
 - 1) Omówienie**
 - 2) Wnioski**
- III. Ocena stosowania przez Spółkę zasad ładu korporacyjnego oraz sposobu wypełniania obowiązków informacyjnych dotyczących ich stosowania określonych w Regulaminie Giełdy i przepisach dotyczących informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych, wraz z informacją na temat działań, jakie Rada Nadzorcza podejmowała w celu dokonania tej oceny**
- IV. Informacja o odstąpieniu od oceny zasadności wydatków, o których mowa w zasadzie 1.5**
- V. Informacja o odstąpieniu od oceny stopnia realizacji polityki różnorodności w odniesieniu do Zarządu i Rady Nadzorczej, w tym realizacji celów, o których mowa w zasadzie 2.1**

I. WPROWADZENIE

Spółka Remak-Energomontaż S.A. (dalej „Spółka”) w dniu 28 lipca 2021 roku opublikowała informację na temat stanu stosowania przez Spółkę zasad zawartych w zbiorze „Dobre Praktyki Spółek Notowanych na GPW 2021”.

Według aktualnego stanu stosowania „Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW 2021” Spółka nie stosuje 23 zasad: 1.4., 1.4.1., 1.4.2., 1.5., 1.6., 2.1., 2.2., 2.11.5., 2.11.6., 3.1., 3.2., 3.4., 3.5., 3.6., 4.1., 4.3., 4.4., 4.8., 4.9.1., 5.6., 5.7., 6.2., 6.3.

II. OCENA SYTUACJI SPÓŁKI W UJĘCIU SKONSOLIDOWANYM, Z UWZGLĘDNIENIEM OCENY SYSTEMÓW KONTROLI WEWNĘTRZNEJ, ZARZĄDZANIA RYZYKIEM, COMPLIANCE ORAZ FUNKCJI AUDYTU WEWNĘTRZNEGO, WRAZ Z INFORMACJĄ NA TEMAT DZIAŁAŃ, JAKIE RADA NADZORCZA PODEJMOWAŁA W CELU DOKONANIA TEJ OCENY

Rada Nadzorcza Remak-Energomontaż S.A., działając zgodnie z „Dobrymi Praktykami Spółek Notowanych na GPW 2021”, ze szczególnym uwzględnieniem dobrych praktyk stosowanych przez członków rad nadzorczych, dokonała oceny sytuacji Spółki. Rada Nadzorcza z uwagą przyglądała się wszystkim aspektom działalności Spółki oraz pracy Zarządu Spółki realizującego przyjęte plany finansowe na rok 2021.

Za wdrożenie i utrzymanie systemów kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, zgodność działalności z prawem (*compliance*) odpowiada Zarząd Spółki.

1) OMÓWIENIE

System kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem oraz nadzoru zgodności działalności z prawem (*compliance*) w Remak-Energomontaż S.A. jest stale dostosowywany do zmieniających się warunków w celu zapewnienia wiarygodnych informacji finansowych i operacyjnych, zgodności z zasadami, procedurami, przepisami oraz innymi regulacjami. Ma również na celu zapewnienie bezpieczeństwa majątku przedsiębiorstwa, efektywności działania, osiągnięcia misji i celów oraz uczciwości i wartości etycznych.

Działania te zapewniają rzetelne, terminowe i przejrzyste przygotowanie sprawozdań finansowych, które w sposób uporządkowany, zgodny z Ustawą o rachunkowości, przedstawiają sytuację finansową i wyniki działalności, tak aby dostarczona informacja o wynikach działalności i przepływach środków pieniężnych Spółki była użyteczna dla szerokiego kręgu odbiorców przy podejmowaniu przez nich decyzji gospodarczych.

Za wdrożenie i utrzymanie skutecznych systemów kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem oraz nadzoru zgodności działalności z prawem (*compliance*) odpowiada Zarząd Spółki. Systemy kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem i *compliance* mają charakter rozproszony i są realizowane przez komórki organizacyjne, które bezpośrednio podlegają Zarządowi Spółki. Wszystkie istotne sfery funkcjonowania Spółki są regulowane przez wewnętrzne akty normatywne a w tym, również te w ramach funkcjonującej i aktualizowanej Polityki Zintegrowanego Systemu Zarządzania. Do podstawowych aktów wewnętrznych zalicza się m.in:

- Regulamin Organizacyjny,
- Polityka wynagrodzeń członków Zarządu i Rady Nadzorczej,
- Regulamin wynagradzania,
- Regulamin Pracy,
- Polityka bezpieczeństwa danych osobowych,
- Polityka Rachunkowości,
- Zintegrowany System Zarządzania,
- Procedury sporządzania i publikacji raportów bieżących, kwartalnych, półrocznych i rocznych,
- Regulamin obiegu informacji poufnych,
- Procedura ograniczeń w zakresie nabywania i zbywania papierów wartościowych Remak-Energomontaż S.A. w odniesieniu do osób pełniących obowiązki zarządcze i osób blisko związanych,
- Polityka w zakresie wyboru firmy audytorskiej do przeprowadzania badania ustawowego sprawozdań finansowych,
- Procedura w zakresie wyboru firmy audytorskiej do przeprowadzania badania ustawowego sprawozdań finansowych,
- Polityka świadczenia przez firmę audytorską przeprowadzającą badanie, przez podmioty powiązane z tą firmą audytorską oraz przez członka sieci firmy audytorskiej dozwolonych usług niebędących badaniem na rzecz Remak-Energomontaż S.A.

Spółka posiada **Politykę bezpieczeństwa danych osobowych**, której celem jest uzyskanie optymalnego i zgodnego z wymogami obowiązujących aktów prawnych, sposobu przetwarzania informacji zawierających dane osobowe, a przede wszystkim zapewnienie ochrony przetwarzanych danych osobowych przed wszelkiego rodzaju zagrożeniami, tak zewnętrznymi jak i wewnętrznymi.

Polityka wynagrodzeń członków Zarządu i Rady Nadzorczej Remak- Energomontaż S.A. ma na celu ustanowienie jednolitych zasad wynagradzania osób zajmujących w Spółce stanowiska, które cechuje najwyższy poziom decyzyjności oraz odpowiedzialności za funkcjonowanie Spółki. „Polityka Wynagrodzeń Członków Zarządu i Rady Nadzorczej Remak-Energomontaż Spółka Akcyjna” została przyjęta przez Walne Zgromadzenie Spółki i weszła w życie z dniem 28 sierpnia 2020 r. Pierwsze sprawozdanie o wynagrodzeniach, obejmujące dane za lata 2019-2020, zostało sporządzone w oparciu o ww. „Politykę Wynagrodzeń (...)” oraz przyjęte przez Radę Nadzorczą Spółki w dniu 31.08.2021 roku. Sprawozdanie niniejsze zostało poddane ocenie biegłego rewidenta w zakresie kompletności zamieszczonych w nim informacji wymaganych na podstawie art. 90g ust. 1 - 5 oraz 8 ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych. Przedmiotowe sprawozdanie o wynagrodzeniach zostało pozytywnie zaopiniowane przez Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki w dniu 7 grudnia 2021 roku.

Stosowana w Spółce **Polityka Rachunkowości** zapewnia wymaganą jakość sprawozdań finansowych poprzez określenie m.in. zasad i metod oraz sposób prowadzenia ksiąg rachunkowych oraz kontroli dowodów księgowych pod względem merytorycznym i formalno-rachunkowym. Sporządzanie sprawozdań finansowych jest zaplanowanym procesem uwzględniającym odpowiedni podział zadań pomiędzy pracowników pionu finansowo – księgowego adekwatny do ich kompetencji i kwalifikacji.

Podstawą sporządzenia są księgi rachunkowe, prowadzone przy użyciu programu finansowo-księgowego firmy Simple. System SIMPLE.ERP jest systemem informatycznym klasy ERP, który poprzez swoją funkcjonalność zapewnia przejrzystość kompetencyjną i spójność zapisów księgowych. W trakcie sporządzania sprawozdań finansowych stosowane są następujące czynności kontrolne:

- ocena istotnych, nietypowych transakcji pod kątem ich wpływu na sytuację finansową Spółki oraz sposób prezentacji w sprawozdaniu finansowym,
- weryfikacja przyjętych założeń do wyceny wartości szacunkowych,
- analiza kompletności ujawnień,
- analiza porównawcza i merytoryczna danych finansowych.

Roczne sprawozdania finansowe podlegają badaniu przez niezależnego audytora, który po zakończonym badaniu przedstawia swoje wnioski i spostrzeżenia. Biegły rewident dokonuje oceny

systemu kontroli wewnętrznej i zarządzania ryzykiem w procesie sprawozdawczości finansowej. Spółka współpracuje od lat z renomowanymi firmami audytorskimi, które zapewniają wysokie standardy usług i pełną niezależność. Ważną rolę w procesie nadzoru nad działalnością Spółki w tym obszarze, pełni powołany w 2017 roku w ramach Rady Nadzorczej, Komitet Audytu. Należy podkreślić, iż w Spółce obowiązują przyjęte w 2017 roku przez Komitet Audytu „Polityka wyboru firmy audytorskiej”, „Polityka świadczenia przez firmę audytorską dozwolonych usług niebędących badaniem”, a także „Procedura w zakresie wyboru firmy audytorskiej do przeprowadzania badania ustawowego sprawozdań finansowych”, które to dokumenty szczegółowo regulują zasady wyboru audytora do badania sprawozdań finansowych Spółki, jak również zasady świadczenia innych, dozwolonych przepisami prawa usług, niebędących badaniem. Monitorowanie procesu sprawozdawczości finansowej i wykonywania czynności rewizji finansowej to podstawowe zadania, w ramach realizacji czynności kontrolnych i nadzorczych Komitetu Audytu.

Jednym z aspektów rachunkowości Spółki jest inwentaryzacja. Jest to najistotniejszy element weryfikacji, urealnienia i ewentualnej korekty wykazanej w ewidencji wartości aktywów i pasywów Spółki. Spółka corocznie sporządza harmonogram inwentaryzacji traktując to również jako szczególną formę kontroli wewnętrznej, weryfikującą stan majątku Spółki.

W Spółce funkcjonuje **Zintegrowany System Zarządzania (ZSZ)** obejmujący następujące systemy:

- System zarządzania jakością zgodnie z normą ISO 9001:2015,
- System zarządzania środowiskowego zgodnie z normą ISO 1400:2015,
- System zarządzania bezpieczeństwem i higieną pracy zgodnie z normą ISO 45001:2018.

Systemy te zostały połączone dla optymalizacji realizacji celów działalności przedsiębiorstwa. Działalność Spółki poddawana jest ciągłemu monitorowaniu w zakresie zgodności z obowiązującymi normami oraz procedurami Zintegrowanego Systemu Zarządzania. Aktualne certyfikaty w/w systemów zarządzania posiadają ważność do grudnia 2022 roku. Zakładowe systemy zarządzania są stale dostosowywane do zmieniających się potrzeb Spółki wynikających z jej rozwoju oraz zmieniającego się otoczenia. Główne cele działalności Spółki w sferze jakości, kształtowania środowiska oraz BHP określa aktualizowana corocznie „Polityka Zintegrowanego Systemu Zarządzania”, która jest podstawowym dokumentem wytyczającym kierunki doskonalenia systemów.

Spółka posiada **procedury sporządzania i publikacji raportów bieżących i okresowych oraz procedury ograniczeń w zakresie nabywania i zbywania papierów wartościowych Remak-Energomontaż S.A. oraz regulamin obiegu informacji poufnych**. Regulacje te mają zapewnić prawidłową realizację obowiązków informacyjnych przez Spółkę a tym samym podniesienie poziomu

bezpieczeństwa funkcjonowania Spółki w tym obszarze, a także osób zarządzających i nadzorujących, które ponoszą ryzyko podejmowania konkretnych decyzji w w/w zakresie.

W Spółce funkcjonuje Dział Controllingu, którego zadaniem jest zarządzanie ryzykiem poprzez stałe monitorowanie funkcjonowania przedsiębiorstwa pod kątem stopnia realizacji celów i dopasowania się przedsiębiorstwa do zmieniającego się otoczenia oraz przekazywanie informacji osobom zarządzającym o potrzebie podejmowania działań korygujących.

Zarząd na bieżąco dokonuje zmian w organizacji w celu zwiększenia efektywności operacyjnej Spółki, a także zmniejszenia ryzyka wystąpienia działań niepożądanych i nadużyć. Oprócz działań podejmowanych w ramach organizacji, Spółka w zarządzaniu ryzykiem i compliance jest wspomagana przez zewnętrzne kancelarie prawne i doradcze.

Ryzyko związane z prowadzoną działalnością gospodarczą i posiadanym majątkiem jest ograniczane poprzez zawierane umowy ubezpieczeniowe. Spółka posiada następujące polisy ubezpieczeniowe:

- ubezpieczenie OC z tytułu prowadzenia działalności gospodarczej lub użytkowania mienia,
- ubezpieczenie ryzyk budowlano-montażowych,
- ubezpieczenie mienia,
- ubezpieczenia komunikacyjne.

2) WNIOSKI

W opinii Rady Nadzorczej, Spółka utrzymuje systemy kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem oraz nadzoru nad zgodnością działalności z prawem (compliance), a także realizuje funkcje związane z audytem wewnętrznym **odpowiednie do wielkości Spółki oraz rodzaju i skali prowadzonej działalności**. System kontroli wewnętrznej wspomagany jest licznymi wewnętrznymi aktami normatywnymi tj. procedurami, zarządzeniami, regulaminami wewnętrznymi, wśród których znajdują się także akty stworzone w ścisłej współpracy z Radą Nadzorczą i Komitetem Audytu Spółki. Rada Nadzorcza, w tym w szczególności działający w jej ramach Komitet Audytu, aktywnie współpracuje z biegłym rewidentem spółki, omawiając corocznie plan badania rocznego sprawozdania finansowego oraz czynnie uczestniczy w procesie podnoszenia poziomu sprawozdawczości finansowej oraz niefinansowej (zawierającej się w sprawozdaniu z działalności Spółki). Po zakończeniu audytu corocznie odbywają się spotkania Komitetu z audytorem, na którym omawiane są wyniki badania oraz spostrzeżenia i rekomendacje biegłego rewidenta odnośnie skuteczności funkcjonowania systemów kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem oraz nadzoru nad zgodnością działalności z prawem.

Ponadto, w opinii Rady Nadzorczej, organizacja i systemy wewnętrzne pozwalające na:

- osiągnięcie dodatniego wyniku finansowego Spółki za rok 2021,
- osiągnięcie optymalnych, zapewniających pełne bezpieczeństwo w bieżącym funkcjonowaniu, poziomów płynności finansowej – w kolejnym roku trwania pandemii COVID-19;
- zawarcie znaczących umów dających podstawy do realizacji przychodów w przyszłości,
- uzyskanie sprawozdania niezależnego biegłego rewidenta z badania rocznego sprawozdania finansowego za rok 2021 potwierdzającego prawidłowość i rzetelność prowadzonych ksiąg rachunkowych Spółki,
- brak wystąpienia istotnych naruszeń prawa oraz innych regulacji,

dają podstawy do stwierdzenia, że **systemy i funkcje w powyższym zakresie działają w Spółce prawidłowo.**

Mając powyższe na uwadze Rada Nadzorcza potwierdza, że:

- system kontroli wewnętrznej i compliance funkcjonuje prawidłowo. Jest procesem wykonywanym przez Zarząd, kierownictwo i pozostały personel, którego wspólnym celem jest realizacja zadań Spółki;
- proces zarządzania ryzykiem jest odpowiedni i dostosowany do rodzaju prowadzonej działalności. Rodzaje ryzyka wynikające z prowadzonej działalności są zidentyfikowane i prowadzony jest ciągły monitoring zdarzeń zagrażających realizacji celów Spółki.

III. OCENA STOSOWANIA PRZEZ SPÓŁKĘ ZASAD ŁADU KORPORACYJNEGO ORAZ SPOSOBU WYPEŁNIANIA OBOWIĄZKÓW INFORMACYJNYCH DOTYCZĄCYCH ICH STOSOWANIA OKREŚLONYCH W REGULAMINIE GIEŁDY I PRZEPISACH DOTYCZĄCYCH INFORMACJI BIEŻĄCYCH I OKRESOWYCH PRZEKAZYWANYCH PRZEZ EMITENTÓW PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH, WRAZ Z INFORMACJĄ NA TEMAT DZIAŁAŃ, JAKIE RADA NADZORCZA PODEJMOWAŁA W CELU DOKONANIA TEJ OCENY

W ocenie Rady Nadzorczej Spółka rzetelnie i terminowo stosuje, w sposób i w formie określonej Regulaminem Giełdy, zasady przekazywania informacji o naruszeniu dobrej praktyki poprzez raport przesyłany z wykorzystaniem systemu EBI oraz umieszczając tę informację na stronie internetowej Spółki. Dodatkowo na stronie internetowej Spółki w zakładce „Komunikacja z Akcjonariuszami / Ład korporacyjny” zamieszcza informację na temat stanu stosowania zasad zawartych w Zbiorze „Dobre Praktyki Spółek Notowanych na GPW 2021” (dalej „**Dobre Praktyki**”).

W dniu 28 lipca 2021 roku Spółka przekazała do publicznej wiadomości Informację na temat stanu stosowania przez spółkę zasad zawartych w Dobrych Praktykach. Poza wymienionymi – jako niestosowane - w tej Informacji zasadami, Rada Nadzorcza nie stwierdza innych zasad niestosowanych przez Spółkę czy naruszeń zasad stosowanych.

Rada Nadzorcza zapoznała się również z „Oświadczeniem o stosowaniu ładu korporacyjnego w Remak-Energomontaż S.A.”, zamieszczonym w Sprawozdaniu z działalności Spółki za rok 2021. W ocenie Rady Nadzorczej informacje udostępnione przez Spółkę w ww. sprawozdaniu są spójne z opublikowaną w lipcu 2021 roku Informacją na temat stanu stosowania przez Spółkę zasad zawartych w Dobrych Praktykach i rzetelnie przedstawiają stan stosowania zasad ładu korporacyjnego.

Remak-Energomontaż S.A. rzetelnie i kompletnie podaje informacje bieżące i okresowe, publikując je w ramach raportów bieżących oraz kwartalnych, półrocznych i rocznych zamieszczanych na stronie internetowej Spółki („Komunikacja z Akcjonariuszami / Raporty giełdowe”).

IV. INFORMACJA O ODSTĄPIENIU OD OCENY ZASADNOŚCI WYDATKÓW, O KTÓRYCH MOWA W ZASADZIE 1.5.

Z uwagi na niestosowanie przez Spółkę zasady 1.5 i nieujawnianie wydatków na cele tam wskazane, Rada Nadzorcza nie dokonuje oceny zasadności wydatków wymienionych w Zasadzie 1.5.

V. INFORMACJA O ODSTĄPIENIU OD OCENY STOPNIA REALIZACJI POLITYKI RÓŻNORODNOŚCI W ODNIESIENIU DO ZARZĄDU I RADY NADZORCZEJ, W TYM REALIZACJI CELÓW, O KTÓRYCH MOWA W ZASADZIE 2.1

Z uwagi na niestosowanie przez Spółkę zasady 2.1 i brak przyjętego w Spółce dokumentu polityki różnorodności, który określałby konkretne cele do zrealizowania w tym zakresie i podlegałby ocenie przez Radę Nadzorczą Spółki, Rada Nadzorcza nie dokonuje oceny stopnia realizacji polityki, o której mowa w zasadzie 2.1.

Przewodniczący Rady Nadzorczej:



Sebastian Durek