

SPRAWOZDANIE RADY NADZORCZEJ
MANGATA HOLDING SPÓŁKA AKCYJNA ZA 2023 ROK

z czynności wykonanych za okres od 1 stycznia 2023 roku do 31 grudnia 2023 roku, z oceny sprawozdań finansowych Spółki za 2023 rok, sprawozdań Zarządu z działalności Spółki w 2023 roku, a także zwięzła ocena sytuacji Spółki, ocena wniosku Zarządu w sprawie podziału zysku za 2023 rok i wniosku Rady Nadzorczej o udzielenie absolutorium Członkom Zarządu z wykonywania obowiązków w 2023 roku.

Skład Rady Nadzorczej i zmiany w jej składzie w 2023 roku

Od dnia 1 stycznia 2023 r. do dnia 15 grudnia 2023 r. Rada Nadzorcza działała w składzie:

1. Pan Grzegorz Morawiec – Przewodniczący Rady Nadzorczej
2. Pan Tomasz Jurczyk – Zastępca Przewodniczącego Rady Nadzorczej
3. Pan Jan Jurczyk – Sekretarz Rady Nadzorczej
4. Pan Michał Zawisza – Członek Rady Nadzorczej
5. Pan Marcin Knieć – Członek Rady Nadzorczej
6. Pan Robert Czajkowski – Członek Rady Nadzorczej

W dniu 22 listopada 2023 roku Pan Robert Czajkowski złożył rezygnację z członkostwa w Radzie Nadzorczej Mangata Holding S.A. ze skutkiem na koniec dnia 15 grudnia 2023 r.

W dniu 21 grudnia 2023 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Mangata Holding S.A. powołało do Rady Nadzorczej Spółki Pana Jacka Osowskiego.

W skład Rady Nadzorczej Spółki od dnia 21 grudnia 2023 roku, jak również na dzień 31 grudnia 2023 roku, wchodziły następujące osoby:

1. Pan Grzegorz Morawiec – Przewodniczący Rady Nadzorczej
2. Pan Tomasz Jurczyk – Zastępca Przewodniczącego Rady Nadzorczej
3. Pan Jan Jurczyk – Sekretarz Rady Nadzorczej
4. Pan Michał Zawisza – Członek Rady Nadzorczej
5. Pan Marcin Knieć – Członek Rady Nadzorczej
6. Pan Jacek Osowski – Członek Rady Nadzorczej

W ramach Rady Nadzorczej funkcjonuje Komitet Audytu.

Od dnia 1 stycznia 2023 r. do dnia 15 grudnia 2023 r. Komitet Audytu działał w składzie:

1. Pan Marcin Knieć Przewodniczący Komitetu Audytu
2. Pan Grzegorz Morawiec Członek Komitetu Audytu
3. Pan Robert Czajkowski Członek Komitetu Audytu

Od dnia 21 grudnia 2023 r., jak również na dzień 31 grudnia 2023 roku Komitet Audytu działał w składzie:

1. Pan Marcin Knieć Przewodniczący Komitetu Audytu
2. Pan Grzegorz Morawiec Członek Komitetu Audytu
3. Pan Jacek Osowski Członek Komitetu Audytu

Komitet Audytu Mangata Holding S.A. w powyższym składzie spełnia kryteria określone przez ustawę z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich i nadzorze publicznym (Dz. U. z 2023 r., poz. 1015 z późn. zm.). W 2023 roku Komitet Audytu wykonywał obowiązki nałożone przez ww. ustawę.

Akcjonariuszami posiadającymi co najmniej 5% ogólnej liczby głosów w Spółce są Capital MBO sp. z o.o. (66%) oraz Nationale Nederlanden OFE (6,36%). Spośród obecnych, wymienionych wyżej członków Rady Nadzorczej, Panowie Grzegorz Morawiec, Marcin Knieć oraz Jacek Osowski nie mają rzeczywistych, ani istotnych powiązań z akcjonariuszem Capital MBO sp. z o.o. Żaden z Członków Rady Nadzorczej nie ma rzeczywistych, ani istotnych powiązań z akcjonariuszem Nationale Nederlanden OFE.

Zakres działania Rady Nadzorczej w 2023 roku

Rada Nadzorcza wykonuje nadzór nad Spółką zgodnie z Kodeksem spółek handlowych, Statutem Spółki oraz Regulaminem Rady Nadzorczej.

W skład Rady Nadzorczej wchodzi dwóch Członków, którzy spełniają kryteria niezależności – Pan Marcin Knieć oraz Pan Jacek Osowski.

W 2023 roku Rada Nadzorcza odbyła 4 posiedzenia oraz przeprowadziła 3 głosowania w trybie obiegowym, podczas których koncentrowała się na sprawach mających istotne znaczenie dla Spółki. Główne sprawy będące przedmiotem prac Rady Nadzorczej w 2023 roku były następujące:

- analiza oraz ocena sytuacji finansowej Spółki i Grupy Kapitałowej dokonywana w ramach okresowych informacji Zarządu,
- analiza sytuacji rynkowej,
- zatwierdzenie budżetu Spółki i Grupy Kapitałowej,
- analiza stanu realizacji budżetu Spółki i Grupy Kapitałowej,
- zagadnienia strategiczne,
- przyjęcie dokumentacji na Zwyczajne Walne Zgromadzenie,
- przyjęcie Sprawozdania z wynagrodzeń Członków Zarządu i Rady Nadzorczej Spółki,
- wyrażenie zgody na zbycie części udziałów spółki zależnej MCS sp. z o.o. oraz akceptacja wyceny udziałów,
- zatwierdzenie zmian Regulaminu Zarządu,
- wyrażenie zgody na nabycie nieruchomości,
- wyrażenie zgody na przedłużenie okresu obowiązywania umowy Cash Pool dla Grupy Kapitałowej, zawartej z BNP Paribas Bank Polska S.A.

Rada Nadzorcza w 2023 roku szczegółowo analizowała prezentowane przez Zarząd Spółki dokumenty i wnioski, a w wypadku wątpliwości zwracała się o dodatkowe informacje, wydawała zalecenia oraz podejmowała stosowne rozstrzygnięcia. W okresie sprawozdawczym Rada Nadzorcza podejmowała uchwały oraz wyrażała swoje opinie i wnioski w protokołach obrad w zakresie przedstawionej wyżej problematyki.

Podsumowanie działalności Rady Nadzorczej oraz Komitetu Audytu w 2023 roku

Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia opisane powyżej działania, jak również organizację swej pracy. W skład Rady Nadzorczej oraz Komitetu Audytu w okresie sprawozdawczym wchodziły osoby posiadające kompetencje i doświadczenie dla prawidłowego wykonywania zadań nadzoru nad Spółką. W opinii Rady Nadzorczej, przyjęty system komunikacji pomiędzy organem nadzorczym, Komitetem Audytu oraz Zarządem – z uwagi na terminowe przekazywanie materiałów przygotowywanych na posiedzenia Rady Nadzorczej oraz Komitetu Audytu, rzetelny sposób ich sporządzania i wysoką wartość merytoryczną, a także możliwość wyjaśniania na bieżąco, podczas posiedzeń Rady Nadzorczej i Komitetu Audytu, wszelkich wątpliwości i uszczegółowienia prezentowanych zagadnień oraz realizowanie przez Zarząd zaleceń i rekomendacji Rady Nadzorczej oraz Komitetu Audytu – zapewnia sprawne prowadzenie spraw Spółki. Rada Nadzorcza ocenia, że współpraca z Zarządem Spółki układała się bardzo dobrze. Rada Nadzorcza dziękuje Zarządowi i pracownikom Grupy Kapitałowej Mangata Holding za współpracę w 2023 roku. Mając na uwadze efektywne funkcjonowanie Spółki, Rada Nadzorcza ocenia, iż nie istnieje potrzeba utworzenia w Radzie Nadzorczej innych komitetów niż Komitet Audytu.

Ocena sytuacji Spółki w 2023 roku, z uwzględnieniem oceny systemu kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, compliance oraz funkcji audytu wewnętrznego

Rada Nadzorcza, w myśl Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW 2021, dokonała oceny sytuacji Spółki w 2023 roku, z uwzględnieniem oceny systemu kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, compliance oraz funkcji audytu wewnętrznego.

Mangata Holding S.A. realizowała w stosunku do podmiotów zależnych funkcje korporacyjne w zakresie zarządzania strategicznego i finansowego oraz zadania integracji spółek zależnych w Grupie Kapitałowej. Spółki zależne, funkcjonując w swoich segmentach biznesowych, realizowały ważne funkcje sprzedażowe, marketingowe, operacyjne i zadania inwestycyjne. Rada Nadzorcza na swoich posiedzeniach była informowana o wszystkich istotnych procesach występujących w Grupie Kapitałowej.

Za system kontroli wewnętrznej i zarządzanie ryzykiem w Spółce odpowiada Zarząd Spółki, który w ramach organizacji ustala strukturę i podział obowiązków w zakresie opracowywania informacji finansowych i raportowania. Wysoko wykwalifikowani pracownicy pionu finansowo – kontrolingowego odpowiadają za prowadzenie okresowej sprawozdawczości finansowej i bieżącej sprawozdawczości zarządczej Spółki. Zarząd analizuje miesięczne finansowo – operacyjne raporty zarządcze, regularnie ocenia działania Spółki oraz Grupy Kapitałowej, dokonując stosownych szacunków odzwierciedlanych w wynikach finansowych przedkładanych kwartalnie Radzie Nadzorczej oraz szczegółowo omawianych na posiedzeniach Rady Nadzorczej. W ramach kontroli sprawowanej przez Radę Nadzorczą, Zarząd na posiedzeniach Rady Nadzorczej prezentuje dane i udziela wyjaśnień wymaganych przez Radę Nadzorczą, ale również na bieżąco przekazuje wszelkie informacje istotne dla funkcjonowania Spółki.

W zakresie zarządzania ryzykiem Spółka analizuje i ocenia wszystkie obszary swego funkcjonowania i podejmuje działania w celu ograniczenia ryzyka lub ich eliminacji we wszystkich spółkach w Grupie Kapitałowej.

Odzwierciedleniem skuteczności stosowanych systemów kontroli i zarządzania ryzykiem w procesie sporządzania sprawozdań finansowych są efekty w postaci wysokiej jakości tych sprawozdań, co potwierdzają wydane dotychczas opinie biegłych rewidentów.

Rada Nadzorcza, dokonując oceny pracy Zarządu Spółki w 2023 roku, rozważyła: stan ekonomiczno-finansowy Spółki na początku i na końcu okresu sprawozdawczego, w tym osiągnięte wyniki finansowe, realizację celów strategicznych oraz zagadnienia związane z rozwojem Grupy Kapitałowej. W toku posiedzeń na przestrzeni 2023 roku Rada Nadzorcza poddawała wnikliwej ocenie wyniki finansowe oraz założenia budżetowe.

Mając powyższe na uwadze, Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia prace Spółki oraz jej działania w zakresie kontroli wewnętrznej, obszaru zarządzania ryzykiem, compliance oraz audytu wewnętrznego w 2023 roku.

Ocena sposobu wypełniania przez Spółkę obowiązków informacyjnych dotyczących stosowania zasad ładu korporacyjnego

W 2023 roku Zarząd należycie realizował zagadnienia związane z wypełnianiem przez Spółkę obowiązków informacyjnych dotyczących stosowania zasad ładu korporacyjnego, kierując się zarówno powszechnie obowiązującymi przepisami prawa, jak i Regulaminem Giełdy oraz Dobrymi Praktykami Spółek Notowanych na GPW. Spółka terminowo publikowała raporty bieżące oraz raporty okresowe, które zawierały wszelkie niezbędne informacje wymagane przepisami prawa, były zgodne ze stanem faktycznym, spójne ze sobą, a jednocześnie kompleksowe i przejrzyste. Ponadto Spółka zamieszcza w wyodrębnionej sekcji strony internetowej dokumenty i informacje w tym zakresie, zgodne ze stanem faktycznym opublikowanym w stosownych raportach.

Rada Nadzorcza dokonała również jakościowej oceny publikowanych przez Spółkę wyjaśnień dotyczących stosowania zasad ładu korporacyjnego, w efekcie oceniając, że komentarze dotyczące zakresu stosowania Dobrych Praktyk są wyczerpujące i zawierają w wystarczającym stopniu merytoryczne informacje dotyczące stosowania lub niestosowania poszczególnych zasad. Z tych względów Rada Nadzorcza, po weryfikacji, pozytywnie ocenia sposób wypełniania przez Spółkę obowiązków informacyjnych dotyczących stosowania zasad ładu korporacyjnego.

Polityka działalności sponsoringowej, charytatywnej lub innej o zbliżonym charakterze

W 2023 Spółka kierowała się obowiązującą w Spółce polityką działalności sponsoringowej, w celu odpowiedzialnego wspierania potrzeb społecznych, kulturalnych, sportowych i innych o podobnym charakterze, opartych o dostrzeganie potrzeb społeczności lokalnej oraz wspieranie inicjatyw dla niej istotnych. W 2023 roku Spółka podejmowała działalność sponsoringową w zgodzie z tą polityką, min. w zakresie wsparcia udzielonego Towarzystwu Opieki nad Niepełnosprawnymi w Ustroniu

realizującemu Projekt ZUZA („Zawsze usprawniaj z autorefleksją”), jak również oraz poprzez promocję sportu, sponsorując siatkarki klub sportowy BKS Bielsko-Biała.

Ocena sprawozdania finansowego Spółki, skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej MANGATA HOLDING, sprawozdania Zarządu z działalności Spółki oraz sprawozdania Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej Mangata Holding za 2023 rok

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 r., poz. 757) oraz art. 382 § 3 Kodeksu spółek handlowych, Rada Nadzorcza dokonała oceny sprawozdania finansowego Spółki, skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej MANGATA HOLDING, sprawozdania Zarządu z działalności Spółki oraz sprawozdania Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej MANGATA HOLDING za 2023 rok.

Rada Nadzorcza MANGATA HOLDING S.A., dokonała oceny sprawozdania finansowego Spółki MANGATA HOLDING S.A. za okres od 1 stycznia 2023 roku do 31 grudnia 2023 roku składającego się z:

- sprawozdania z sytuacji finansowej sporządzonego na dzień 31 grudnia 2023 roku, które po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumy bilansowe **391 692 tys. zł;**
- sprawozdania z dochodów za okres od 1 stycznia 2023 roku do 31 grudnia 2023 roku wykazującego zysk netto w wysokości **71 028 tys. zł;**
- sprawozdania z całkowitych dochodów za okres od 1 stycznia 2023 roku do 31 grudnia 2023 roku wykazującego całkowite dochody ogółem w wysokości **70 663 tys. zł;**
- zestawienia zmian w kapitale własnym za okres od 1 stycznia 2023 roku do 31 grudnia 2023 roku wykazującego **wzrost** kapitału własnego o kwotę **10.571 tys. zł;**
- rachunku przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia 2023 roku do 31 grudnia 2023 roku, wykazującego **zwiększenie** stanu środków pieniężnych o kwotę **1.089 tys. zł;**
- dodatkowych informacji do sprawozdania finansowego.

Ponadto Rada Nadzorcza Spółki dokonała oceny skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej MANGATA HOLDING za okres od 1 stycznia 2023 roku do 31 grudnia 2023 roku, składającego się z:

- skonsolidowanego sprawozdania z sytuacji finansowej sporządzonego na dzień 31 grudnia 2023 roku, które po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumy bilansowe w wysokości **902 385 tys. zł;**
- skonsolidowanego sprawozdania z dochodów za okres od 1 stycznia 2023 roku do 31 grudnia 2023 roku wykazującego zysk netto w wysokości **57 899 tys. zł;**
- skonsolidowanego sprawozdania z całkowitych dochodów za okres od 1 stycznia 2023 roku do 31 grudnia 2023 roku wykazującego całkowite dochody ogółem w wysokości **65 019 tys. zł;**
- skonsolidowanego zestawienia zmian w kapitale własnym za okres od 1 stycznia 2023 roku do 31 grudnia 2023 roku wykazującego **wzrost** kapitału własnego o kwotę **6.743 tys. zł;**

- skonsolidowanego rachunku przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia 2023 roku do 31 grudnia 2023 roku, wykazującego **zwiększenie** stanu środków pieniężnych netto w ciągu roku obrotowego o kwotę **4.561 tys. zł**;
- dodatkowych informacji do sprawozdania finansowego.

Rada Nadzorcza dokonała również oceny sprawozdania Zarządu z działalności Spółki oraz sprawozdania Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej MANGATA HOLDING za 2023 rok.

Rada Nadzorcza zapoznała się ze sprawozdaniem biegłego rewidenta z firmy audytorskiej Grant Thornton Polska Prosta Spółka Akcyjna z siedzibą w Poznaniu (dawniej: Grant Thornton Polska Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Spółka komandytowa), przeprowadzającej badanie sprawozdania finansowego Spółki oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej MANGATA HOLDING S.A. zawierającym pozytywną opinię z przeprowadzonego badania, ze sprawozdaniem dodatkowym firmy audytorskiej dla Komitetu Audytu.

Po zapoznaniu się z przedmiotowymi sprawozdaniami finansowymi oraz sprawozdaniami Zarządu za rok obrotowy 2023, mając na uwadze pozytywną opinię biegłego rewidenta oraz Komitetu Audytu, Rada Nadzorcza stwierdziła, że zawarte w powyższych sprawozdaniach przedstawiają rzetelnie i jasno informacje niezbędne i istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej Spółki oraz Grupy Kapitałowej MANGATA HOLDING oraz ocenia, że sprawozdania te zostały sporządzone zgodnie z księgami i dokumentami oraz ze stanem faktycznym.

Mając powyższe na uwadze Rada Nadzorcza rekomenduje Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu Spółki MANGATA HOLDING S.A. zatwierdzenie sprawozdania finansowego Spółki, skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej MANGATA HOLDING, sprawozdania Zarządu z działalności Spółki oraz sprawozdania Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej MANGATA HOLDING w roku obrotowym 2023.

Ocena wniosku Zarządu dotyczącego podziału zysku za 2023 rok

Rada Nadzorcza MANGATA HOLDING S.A., stosownie do obowiązku wskazanego w art. 382 § 3 Kodeksu spółek handlowych, dokonała oceny wniosku Zarządu dotyczącego sposobu podziału zysku za rok obrotowy 2023, w którym Zarząd wnioskuje o przeznaczenie całości zysku netto wypracowanego przez Spółkę w 2023 roku wynoszącego 71.028.146,11 zł, w następujący sposób:

- a) na wypłatę dywidendy w łącznej kwocie 36.722.697,00 zł, co stanowi dywidendę w kwocie 5,50 zł na jedną akcję. Dywidendą objęte byłyby wszystkie akcje Spółki, tj. 6.676.854 akcje,
- b) na kapitał zapasowy w kwocie 34.305.449,11 zł.

Rada Nadzorcza pozytywnie opiniuje wniosek Zarządu w tym zakresie i rekomenduje Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu MANGATA HOLDING S.A. pozytywne rozpatrzenie przedmiotowego wniosku.

Mając na uwadze powyższe Rada Nadzorcza ocenia, iż działalność Zarządu w 2023 roku była prawidłowa i rekomenduje Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu MANGATA HOLDING S.A. udzielenie absolutorium wszystkim Członkom Zarządu z wykonywania obowiązków w 2023 roku.

Okresowa ocena transakcji z podmiotami powiązanymi

W 2023 roku nie były zawierane istotne transakcje z podmiotami powiązanymi w rozumieniu rozdziału 4b ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych (Dz. U. z 2022 r., poz. 2554) podlegające ocenie przez Radę Nadzorczą.