

**SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI**  
**RADY NADZORCZEJ ALUMETAL S.A.**  
**ZA ROK OBROTOWY 2021**

Rada Nadzorcza ALUMETAL S.A. stosownie do Zasady 2.11 Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW 2021 („Dobre Praktyki 2021”) przyjętych Uchwałą nr 13/1834/2021 Rady Nadzorczej Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. z dnia 29 marca 2021 roku, przedstawia poniżej Sprawozdanie z działalności w roku 2021.

**I. DZIAŁALNOŚĆ RADY NADZORCZEJ ORAZ JEJ KOMITETÓW W 2021 ROKU**

**1. Rada Nadzorcza**

W 2021 roku nie było zmian w składzie Rady Nadzorczej ALUMETAL S.A. („**Spółka**”). W dniu 19 maja 2021 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki powołało dotychczasowych członków Rady Nadzorczej Alumetal S.A. na kolejną kadencję, tj.: Pana Grzegorza Stulgisa, Pana Michaela Pedersena, Pana Szymona Adamczyka, Pana Pawła Małyskę, Pana Michała Wnorowskiego.

Od dnia 19 maja 2021 roku skład Rady Nadzorczej przedstawiał się następująco:

- Pan Grzegorz Stulgis – Przewodniczący Rady Nadzorczej,
- Pan Michael Pedersen – Członek Rady Nadzorczej,
- Pan Szymon Adamczyk – Członek Rady Nadzorczej,
- Pan Paweł Małyska – Członek Rady Nadzorczej,
- Pan Michał Wnorowski – Członek Rady Nadzorczej.

Do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania skład Rady Nadzorczej nie uległ zmianie.

Stosownie do Zasady 2.11.1 Dobrych Praktyk 2021 oświadczenia o spełnianiu kryteriów niezależności o których mowa w ustawie z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych

rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym złożyli w dniu 24 marca 2022 roku:

- Pan Michael Pedersen,
- Pan Paweł Małyska,
- Pan Michał Wnorowski.

Rada Nadzorcza ALUMETAL S.A. działając zgodnie z § 21 ust. 1 Statutu Spółki przyjęła złożone oświadczenia i na podstawie posiadanych informacji nie stwierdziła istnienia związków lub okoliczności, które mogłyby wpływać na spełnienie przez w/w członków Rady Nadzorczej Spółki kryteriów niezależności.

Pan Grzegorz Stulgis oraz Pan Szymon Adamczyk złożyli oświadczenia z których wynikało, że nie spełniają kryteriów niezależności.

Pan Michael Pedersen, Pan Paweł Małyska, Pan Michał Wnorowski oraz Pan Szymon Adamczyk nie mają rzeczywistych i istotnych powiązań z akcjonariuszem posiadającym co najmniej 5% ogólnej liczby głosów w Spółce.

Spółka nie posiada polityki różnorodności wobec Rady Nadzorczej, a w doborze jej członków głównymi kryteriami branymi pod uwagę pozostają wiedza, doświadczenie, cechy osobowościowe i wykształcenie, a nie np. wiek czy też płeć.

W roku obrotowym 2021 Rada Nadzorcza Spółki odbyła 7 posiedzeń tj. w dniu 19 stycznia 2021 roku, 22 marca 2021 roku, 15 kwietnia 2021 roku, 19 maja 2021 roku, 14 lipca 2021 roku, 24 września 2021 roku oraz 21 grudnia 2021 roku. Rada Nadzorcza Spółki podejmowała również uchwały w trybie pisemnym.

W okresie 1 stycznia – 31 grudnia 2021 roku Rada Nadzorcza Spółki podjęła łącznie 48 uchwał (w tym 7 uchwał porządkowych) w sprawach objętych jej zakresem kompetencji zgodnie z Kodeksem spółek handlowych i Statutem, które dotyczyły m.in.:

- sprawozdawczości finansowej Spółki;
- projektów inwestycyjnych, rozwojowych i finansowych Spółki;
- spraw korporacyjnych i funkcjonowania organów Spółki.

Rada Nadzorcza ALUMETAL S.A. sprawowała również stały nadzór nad działalnością Spółki określony w art. 382 § 1 Kodeksu spółek handlowych („KSH”) w oparciu o informacje dostarczane przez Zarząd Spółki oraz jej pracowników stosownie do art. 382 § 4 KSH, w szczególności o prezentacje i sprawozdania Zarządu Spółki

obejmujące m.in. miesięczne jednostkowe i skonsolidowane wyniki finansowe Grupy Kapitałowej ALUMETAL S.A.

## **2. Komitet Audytu**

W ramach Rady Nadzorczej Spółki od 4 sierpnia 2017 roku działa Komitet Audytu Spółki powołany zgodnie z treścią przepisów Ustawy z dnia 11 maja 2017 roku o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym.

Zasadniczym celem Komitetu Audytu jest wspieranie Rady Nadzorczej jako statutowego organu Spółki, w wykonywaniu jej obowiązków kontrolnych i nadzorczych.

Do dnia 18 maja 2021 roku skład Komitetu Audytu Spółki przedstawiał się następująco:

- Pan Paweł Małyska - Przewodniczący Komitetu Audytu,
- Pan Michał Wnorowski - Członek Komitetu Audytu,
- Pan Grzegorz Stulgis - Członek Komitetu Audytu.

W dniu 19 maja 2021 roku Rada Nadzorcza Spółki powołała Komitet Audytu na kolejną kadencję w dotychczasowym składzie osobowym powierzając funkcje jak niżej:

- Pan Michał Wnorowski - Przewodniczący Komitetu Audytu,
- Pan Paweł Małyska - Członek Komitetu Audytu,
- Pan Grzegorz Stulgis - Członek Komitetu Audytu.

Kryteria niezależności, o których mowa w art. 129 ust. 3 ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym spełnia dwóch członków Komitetu Audytu, tj. Pan Paweł Małyska oraz Pan Michał Wnorowski.

Pan Michał Wnorowski oraz Pan Paweł Małyska posiadają wiedzę i umiejętności w zakresie rachunkowości, o których mowa w art. 129 ust. 1 ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym.

Pan Grzegorz Stulgis posiada wiedzę i umiejętności z zakresu branży, w której działa Spółka oraz w zakresie rachunkowości o których mowa odpowiednio w art. 129 ust. 5 i art. 19 ust. 1 ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym.

W 2021 roku Komitet Audytu realizował swoje regulaminowe zadania obradując na posiedzeniach jak również podejmując uchwały poza posiedzeniami. Niezależnie od trybu oficjalnych posiedzeń, Komitet współpracował z przedstawicielami biegłego rewidenta oraz Zarządem organizując m.in telekonferencje pozwalające na bieżąco omawiać istotne zagadnienia związane z działalnością Spółki i Grupy Alumetal.

W 2021 roku Komitet Audytu odbył 9 posiedzeń, podczas których poruszona została tematyka m.in. dotycząca:

- sprawozdawczości finansowej,
- kontroli wewnętrznej, audytu wewnętrznego, zarządzania ryzykiem, nadzoru zgodności działalności z prawem,
- monitorowania niezależności biegłego rewidenta.

Komitet Audytu w trakcie posiedzeń oraz poza posiedzeniami z wykorzystaniem poczty elektronicznej podjął w 2021 roku 14 uchwał, w tym 9 porządkowych.

### **3. Samoocena Rady Nadzorczej**

W 2021 roku Rada Nadzorcza ALUMETAL S.A. przyjęła Sprawozdanie o wynagrodzeniach Członków Zarządu i Rady Nadzorczej ALUMETAL S.A. za 2019 i 2020 rok oraz m.in.:

- udzieliła zgody na zakup nieruchomości gruntowych,
- zatwierdziła wydatki inwestycyjne na realizację projektu Rozbudowa wydziału automatycznego przetwarzania surowców złomowych w Nowej Soli,
- powołała członków Zarządu na kolejną kadencję,
- udzieliła zgody na podpisanie krótkoterminowych umów kredytowych oraz zwiększenie limitów kredytowych,
- zatwierdziła zmiany w Regulaminie Komitetu Audytu,
- zatwierdziła Regulamin Programu Motywacyjnego IV ALUMETAL S.A.,
- zatwierdziła budżet Grupy Kapitałowej ALUMETAL S.A. na rok 2021 oraz na rok 2022,
- wydała ocenę dotyczącą transakcji zawartych w 2020 roku z podmiotami powiązanymi Spółki,
- wyraziła zgodę na udzielenie pożyczki spółce zależnej.

Rada Nadzorcza Spółki działała kolegalnie, polegając na wiedzy i doświadczeniu swych członków. W okresie sprawozdawczym Rada Nadzorcza ALUMETAL S.A. nie skorzystała z możliwości oddelegowania jej członka do pełnienia określonych czynności nadzorczych. Obrady odbywały się na posiedzeniach organizowanych w siedzibach spółek wchodzących w skład Grupy Kapitałowej ALUMETAL S.A. lub podejmowano rozstrzygnięcia w trybie pisemnym oraz wykorzystując środki komunikacji elektronicznej.

Za bezpośrednią komunikację z Zarządem Spółki z ramienia Rady Nadzorczej ALUMETAL S.A. odpowiedzialny był w okresie sprawozdawczym Pan Grzegorz Stulgis, powołany na Przewodniczącą Rady Nadzorczej Spółki na pierwszym posiedzeniu Rady Nadzorczej w dniu 19 lipca 2021 r.

Rada Nadzorcza Spółki stosownie do art. 382 § 4 KSH otrzymuje od Zarządu:

- comiesięczne sprawozdania dające wgląd w cząstkowe wyniki finansowe Grupy Kapitałowej ALUMETAL S.A.
- raporty i informacje sporządzane przez pracowników odpowiedzialnych za poszczególne obszary działania oraz funkcje i systemy wdrożone w Spółce i Grupie Alumetal.

Rada Nadzorcza ALUMETAL S.A. ocenia pozytywnie sposób komunikacji z Zarządem Spółki i nie wnosi zastrzeżeń do sposobu udzielania jej żądanych informacji. W trakcie odbytych w 2021 roku posiedzeń, Rada Nadzorcza Spółki monitorowała i omawiała szczegółowo kluczowe obszary ryzyka Spółki i Grupy Alumetal. Rada Nadzorcza Spółki nie stwierdziła w okresie sprawozdawczym działań podjętych bez uzyskania jej zgody stosownie do § 20 ust 3 Statutu ALUMETAL S.A. czy też § 25 Aktu Założycielskiego ALUMETAL Poland sp. z o.o.

## **II. OCENA SYTUACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ ALUMETAL S.A.**

Rada Nadzorcza ALUMETAL S.A. stosownie do Zasady 2.11.3 Dobrych Praktyk 2021 dokonała oceny sytuacji Grupy Kapitałowej ALUMETAL S.A. w oparciu o informacje dostarczane przez Zarząd Spółki oraz jej pracowników, stosownie do art. 382 § 4 Kodeksu spółek handlowych („KSH”).

Od 2014 roku ALUMETAL S.A. funkcjonuje jako spółka holdingowa, świadcząca dla pozostałych spółek Grupy Kapitałowej ALUMETAL S.A. („Grupa Kapitałowa”) usługi zarządzania (w tym usługi rozwojowe, inwestycyjne, zarządzania energią, wsparcia produkcji oraz usługi kontrolingowe), handlowe, finansowe, informatyczne, kadrowo-

płacowe oraz usługi księgowe. Usługi powyższe są realizowane na podstawie umów o ich świadczenie, zawieranych pomiędzy ALUMETAL S.A., a spółkami zależnymi ALUMETAL Poland sp. z o.o., T+S sp. z o.o. oraz ALUMETAL Group Hungary Kft.

Sytuacja finansowa ALUMETAL S.A. jest ściśle związana z sytuacją całej Grupy, ponieważ polityka finansowa oraz zarządzanie ryzykiem realizowane jest na poziomie skonsolidowanym.

W związku z powyższym, Rada Nadzorcza ALUMETAL S.A., działając na podstawie art. 382 § 3 w zw. z art. 395 § 2 pkt 1 KSH zapoznała się z przygotowanym przez Zarząd Spółki: Sprawozdaniem Zarządu z działalności Spółki za rok 2021, Sprawozdaniem Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej ALUMETAL S.A. za rok 2021, Sprawozdaniem finansowym ALUMETAL S.A. za rok zakończony dnia 31 grudnia 2021 r. oraz Skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym Grupy Kapitałowej ALUMETAL S.A. za rok zakończony dnia 31 grudnia 2021 r.

#### **1. Ocena sytuacji ALUMETAL S.A. i Grupy Kapitałowej w roku 2021**

Rada Nadzorcza ALUMETAL S.A. z siedzibą w Kętach, zapoznała się z przygotowanym przez Zarząd Spółki: Sprawozdaniem Zarządu z działalności ALUMETAL S.A. za rok 2021, Sprawozdaniem Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej ALUMETAL S.A. za rok 2021, Sprawozdaniem finansowym ALUMETAL S.A. za rok zakończony dnia 31 grudnia 2021 r., Skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym Grupy Kapitałowej za rok zakończony dnia 31 grudnia 2021 r., oraz Wnioskiem Zarządu Spółki co do podziału zysku za 2021 rok i wypłaty dywidendy, jak również ze sprawozdaniem niezależnego biegłego rewidenta z badania rocznego skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego ALUMETAL S.A. oraz Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego Grupy Kapitałowej ALUMETAL S.A. za 2021 rok.

Stosownie do art. 382 § 3 KSH, Rada Nadzorcza Spółki zbadała Sprawozdanie finansowe ALUMETAL S.A. za rok zakończony dnia 31 grudnia 2021 r. oraz Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej ALUMETAL S.A. za rok zakończony dnia 31 grudnia 2021 r., a także Sprawozdanie Zarządu z działalności ALUMETAL S.A. w roku 2021 i Sprawozdanie z działalności Grupy Kapitałowej ALUMETAL S.A. w roku 2021, pod kątem ich zgodności z księgami i dokumentami oraz stanem faktycznym. Rada Nadzorcza Spółki zbadała również Wniosek Zarządu Spółki dotyczący podziału zysku za 2021 rok i wypłaty dywidendy.

## **2. Ocena sytuacji finansowej ALUMETAL S.A. w roku 2021**

**A.** Rada Nadzorcza Spółki zbadała Sprawozdanie finansowe ALUMETAL S.A. za rok zakończony dnia 31 grudnia 2021 r., obejmujące:

- sprawozdanie z sytuacji finansowej Spółki sporządzone na dzień 31 grudnia 2021 r.,
- sprawozdanie z całkowitych dochodów za okres 1 stycznia – 31 grudnia 2021 r.,
- sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia – 31 grudnia 2021 r.,
- sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym w okresie od 1 stycznia – 31 grudnia 2021 r.,
- zasady (polityki) rachunkowości oraz dodatkowe noty objaśniające.

Po zbadaniu powyższych sprawozdań i zapoznaniu się ze sprawozdaniem niezależnego biegłego rewidenta z badania rocznego sprawozdania finansowego, Rada Nadzorcza Spółki stosownie do art. 382 § 3 KSH oceniła, że sprawozdania, o których mowa powyżej są zgodne z księgami, dokumentami i stanem faktycznym i przedstawiła Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu Spółki pozytywną ocenę względem zatwierdzenia Sprawozdania Zarządu z działalności ALUMETAL S.A. w roku 2021 jak również Sprawozdania Finansowego za 2021 rok obejmującego:

- sprawozdanie z sytuacji finansowej Spółki sporządzone na dzień 31 grudnia 2021 r., zamykające się po stronie aktywów i pasywów sumą 293 671 tys. zł (słownie: dwieście dziewięćdziesiąt trzy miliony sześćset siedemdziesiąt tysięcy złotych),
- sprawozdanie z całkowitych dochodów za okres 01 stycznia – 31 grudnia 2021 r., wykazujące zysk netto w wysokości 26 175 tys. zł (słownie: dwadzieścia sześć milionów sto siedemdziesiąt pięć tysięcy złotych),
- sprawozdanie z przepływów pieniężnych wykazujące zmniejszenie środków pieniężnych netto w okresie 01 stycznia – 31 grudnia 2021 r. o kwotę 6 131 tys. zł (słownie: sześć milionów sto trzydzieści jeden tysięcy złotych),
- sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2021 r. wykazujące zmniejszenie stanu kapitału własnego o kwotę 12 312 tys. zł (słownie: dwanaście milionów trzysta dwanaście tysięcy złotych).

**B.** Podział zysku za 2020 rok został ustalony w dniu 19 maja 2021 roku, w którym to Walne Zgromadzenie ALUMETAL S.A. przychyliło się do wniosku Zarządu w sprawie podziału zysku Spółki za rok obrotowy 2020 w kwocie 32.706.592,75 zł (słownie: trzydzieści dwa miliony siedemset sześć tysięcy pięćset dziewięćdziesiąt dwa złote siedemdziesiąt pięć groszy) oraz w sprawie wypłaty dywidendy w łącznej kwocie 45.483.885,16 zł (słownie: czterdzieści pięć milionów czterysta osiemdziesiąt trzy tysiące osiemset osiemdziesiąt pięć złotych szesnaście groszy) w następujący sposób:

- kwotę 32.663.292,75 zł (słownie: trzydzieści dwa miliony sześćset sześćdziesiąt trzy tysiące dwieście dziewięćdziesiąt dwa złote siedemdziesiąt pięć groszy) pochodzącą z zysku netto Spółki za 2020 rok oraz część kapitału zapasowego Spółki zgodnie z art. 348 § 1 Kodeksu spółek handlowych w kwocie 12.820.592,41 zł (słownie: dwanaście milionów osiemset dwadzieścia tysięcy pięćset dziewięćdziesiąt dwa złote czterdzieści jeden groszy) przeznaczyć na wypłatę dywidendy dla akcjonariuszy Spółki, tj. w łącznej kwocie 45.483.885,16 zł, czyli 2,92 zł (słownie: dwa złote dziewięćdziesiąt dwa grosze) na każdą akcję Spółki,
- kwotę 43.300,00 zł (słownie: czterdzieści trzy tysiące trzysta złotych zero groszy) przeznaczyć na zasilenie Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych Spółki.

Zgodnie z informacją podaną w Sprawozdaniu Zarządu z działalności ALUMETAL S.A. za 2021 rok zakłada się, że w kolejnych latach dywidendy wypłacane ALUMETAL S.A. przez jej spółki zależne będą źródłem finansowania planów rozwojowych Grupy oraz polityki dywidendowej Spółki.

### **3. Ocena sytuacji Grupy Kapitałowej ALUMETAL S.A. w roku 2021**

Rada Nadzorcza Spółki zbadała Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej ALUMETAL S.A. za rok zakończony dnia 31 grudnia 2021 r., a także Sprawozdanie Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej ALUMETAL S.A. za rok 2021 w zakresie ich zgodności z księgami i dokumentami oraz stanem faktycznym.

Rada Nadzorcza Spółki zbadała Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej za rok zakończony dnia 31 grudnia 2021 r. obejmujące:

- sprawozdanie z sytuacji finansowej Grupy Kapitałowej sporządzony na dzień 31 grudnia 2021 r.,



- sprawozdanie z całkowitych dochodów Grupy Kapitałowej za okres 1 stycznia – 31 grudnia 2021 r.,
- sprawozdanie z przepływów pieniężnych Grupy Kapitałowej za okres 1 stycznia – 31 grudnia 2021 r.,
- sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym Grupy Kapitałowej w okresie 1 stycznia – 31 grudnia 2021 r.,
- zasady (polityki) rachunkowości oraz dodatkowe noty objaśniające.

Po zbadaniu powyższych sprawozdań i zapoznaniu się ze sprawozdaniem niezależnego biegłego rewidenta z badania rocznego Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego Rada Nadzorcza Spółki stosownie do art. 382 § 3 KSH oceniła, iż sprawozdania te są zgodne z księgami i dokumentami oraz stanem faktycznym i przedstawiła Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu Spółki pozytywną ocenę względem zatwierdzenia Sprawozdania z działalności Grupy Kapitałowej ALUMETAL S.A. za 2021 rok, jak również:

- a) sprawozdanie z sytuacji finansowej Grupy Kapitałowej ALUMETAL S.A. sporządzone na dzień 31 grudnia 2021 r., zamykające się po stronie aktywów i pasywów sumą
- b) 1 172 616 tys. zł (słownie: jeden miliard sto siedemdziesiąt dwa miliony sześćset szesnaście tysięcy złotych),
- c) sprawozdanie z całkowitych dochodów Grupy Kapitałowej ALUMETAL S.A. za okres 01 stycznia – 31 grudnia 2021 r., wykazujące zysk netto w wysokości 151 615 tys. zł (słownie: sto pięćdziesiąt jeden milionów sześćset piętnaście tysięcy złotych),
- d) sprawozdanie z przepływów pieniężnych Grupy Kapitałowej ALUMETAL S.A. wykazujące zmniejszenie środków pieniężnych netto w okresie 01 stycznia – 31 grudnia 2021 r. o kwotę 86 104 tys. zł (słownie: osiemdziesiąt sześć milionów sto cztery tysiące złotych),
- e) sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym Grupy Kapitałowej ALUMETAL S.A. za okres 01 stycznia – 31 grudnia 2021 r. wykazujące zwiększenie stanu kapitału własnego o kwotę 112 061 tys. zł (słownie: sto dwanaście milionów sześćdziesiąt jeden tysięcy złotych).

W 2021 roku wolumen sprzedaży w skali Grupy wyniósł 230,6 tys. ton i zwiększył się o 47% w stosunku do roku poprzedniego. Przychody ze sprzedaży w 2021 roku

zwiększyły się o 106% rok do roku i wyniosły 2 186,9 mln zł, co także jest rekordowym wynikiem Grupy Alumetal. Wzrost ten jest pochodną wzrostu ilości sprzedaży o 47% i średnich cen sprzedaży o 40% w stosunku do 2020 roku. Znormalizowany skonsolidowany zysk netto w 2021 roku wyniósł 151,6 mln zł, co oznacza wzrost o 175% w stosunku do poprzedniego roku. W 2021 roku wydatki inwestycyjne wyniosły 56,1 mln zł i były o 3% niższe niż w 2020 roku. Zadłużenie odsetkowe netto na koniec 2021 roku wyniosło 156,2 mln zł, czyli wzrosło o 95% w stosunku do stanu na koniec 2020 roku. Zwiększenie zadłużenia jest efektem przede wszystkim:

- wzrostu cen surowców i stopów odlewniczych – średnia cena sprzedaży wyrobów Grupy wzrosła o 73% porównując IV kwartał 2021 roku z IV kwartałem 2020 roku,
- zwiększenia ilościowej sprzedaży – wzrost o 15% w IV kwartale 2021 roku w stosunku do IV kwartału 2020 roku,
- poniesienia w analizowanym okresie wydatków inwestycyjnych w kwocie 56,1 mln zł,
- wypłaty dywidendy w kwocie 45,5 mln zł w 2021 roku.

### **III. OCENA SYSTEMU KONTROLI WEWNĘTRZNEJ, ZARZĄDZANIA RYZYKIEM ORAZ NADZORU ZGODNOŚCI DZIAŁALNOŚCI Z PRAWEM**

W związku z Zasadą 2.11.3 Dobrych Praktyk 2021, w 2021 roku w Grupie ALUMETAL funkcjonowały systemy kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem oraz nadzoru zgodności działalności z prawem.

Zgodnie z wydaną oceną Rady Nadzorczej Spółki w dniu 15 kwietnia 2021 roku, Spółka w 2021 roku nie wyodrębniła w ramach swojej struktury funkcji audytu wewnętrznego. Dodatkowo na podstawie Zasady 3.3 Dobrych Praktyk 2021 w brzmieniu obowiązującym od 1 lipca 2021 r., spółki należące m.in. do indeksu sWIG80 powołują audytora wewnętrznego kierującego funkcją audytu wewnętrznego. W tym przedmiocie ww. Zasada 3.3. nie jest przez Spółkę stosowana na dzień sporządzenia niniejszego Sprawozdania.

#### **A. System kontroli wewnętrznej i zarządzania ryzykiem**

System kontroli wewnętrznej był w 2021 roku realizowany przez Zarząd na poziomie całej Grupy Kapitałowej. Na poziomie Spółki za jego efektywność podczas m.in. procesu sporządzania raportów okresowych oraz jednostkowych i skonsolidowanych

sprawozdań finansowych opracowywanych i publikowanych stosownie do Rozporządzenia 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 odpowiadał głównie pion finansowy działający pod nadzorem Członka Zarządu Spółki zajmującego stanowisko Dyrektora Finansowego.

Działający system kontroli wewnętrznej Spółki oraz Grupy Kapitałowej i zarządzania ryzykiem stworzony został głównie poprzez:

- funkcjonowanie w całej Grupie ustalonej i zatwierdzonej jednorodnej polityki rachunkowości;
- sprecyzowany za pomocą procedur, instrukcji i regulaminów jasny podział obowiązków oraz organizacji i kontroli pracy w ramach procesów raportowania finansowego zawarty m.in. w:
  - Instrukcji magazynowej,
  - Instrukcji zamykania okresu sprawozdawczego,
  - Instrukcji rejestracji danych w zintegrowanym informatycznym systemie zarządzania,
  - Instrukcji inwentaryzacyjnej,
  - Regulaminie organizacyjnym,
  - Procedurze opisywania i potwierdzania faktur zakupowych w Grupie Kapitałowej,
  - Procedurze dot. przyjęcia, rejestracji, skanowania i archiwizacji faktur zakupu,
  - Regulaminie obiegu informacji poufnych,
  - Procedurach sporządzania raportów okresowych,
  - Wewnętrznym regulaminie ESPI.

Minimalizacja ryzyka o charakterze merytorycznym jest prowadzona poprzez analizę wyników i raportów kontrolnych realizowaną przez wewnętrznych specjalistów Spółki na poszczególnych etapach sporządzania wielorakich analiz, raportów i wyników finansowych.

Dodatkowo weryfikacja sprawozdań finansowych prowadzona jest przez biegłego rewidenta wybieranego przez Radę Nadzorczą.

W ocenie Rady Nadzorczej Spółki do największych czynników ryzyka należy zaliczyć okoliczności występujące na poziomie Grupy Kapitałowej, takie jak: sytuacja geopolityczna i makroekonomiczna w Europie (w tym w szczególności obecny konflikt zbrojny w Ukrainie), sytuacja w przemyśle motoryzacyjnym, relacja pomiędzy cenami zakupu surowców a cenami sprzedaży stopów, ograniczenie dostępności surowców złomowych w Europie, potencjalne ograniczenia w dostawach mediów do zakładów Grupy Alumetal oraz wzrost kosztów ich nabycia, wzrost walki konkurencyjnej na rynku aluminium wtórnego, ryzyko zwrotu w części lub w całości pomocy publicznej, oraz ryzyko utrzymywania się pandemii koronawirusa i choroby COVID-19 na świecie. Zauważalne znaczenie mogą mieć również kwestie finansowo-podatkowe, w tym ryzyko kredytowe i walutowe.

#### **B. System nadzoru zgodności działalności z prawem**

Od 2020 roku w Grupie ALUMETAL funkcjonuje system nadzoru zgodności działalności z prawem (dalej: „system compliance”), który działa jako odrębny i niezależny system, realizowany jednoosobowo w polskich spółkach Grupy ALUMETAL przez Pełnomocnika ds. obowiązków informacyjnych i systemu compliance. Zadania związane z nadzorem zgodności działalności z prawem opierają się na:

- analizie i ocenie adekwatności przyjętego systemu nadzoru;
- stałym monitorowaniu przepisów prawa z zakresu prowadzonej działalności przez Grupę ALUMETAL;
- bieżącej współpracy z kadrami kierownicząmi celem monitorowania zmian we wszystkich obszarach działalności Grupy ALUMETAL;
- regularnym informowaniu kadry kierowniczej o zauważonych zmianach w otoczeniu prawnym;
- opracowywaniu projektów zmian regulacji wewnętrznych koniecznych z punktu widzenia skuteczności i prawidłowości sprawowanego nadzoru;
- nadzorze nad przestrzeganiem przez pracowników przepisów prawa i regulacji wewnętrznych obowiązujących w Grupie ALUMETAL;
- nadzorze nad dostępem do informacji poufnych oraz stanowiących tajemnicę przedsiębiorstwa;

- przeprowadzaniu kontroli nadzorczych w jednostkach organizacyjnych Grupy ALUMETAL;
- podejmowaniu innych działań, w tym o charakterze kontrolnym i edukacyjnym, których celem jest należyte wypełnianie przez Grupę ALUMETAL obowiązków nałożonych przepisami prawa.

W spółce ALUMETAL Group Hungary Kft. za monitoring i analizę zmian otoczenia prawnego odpowiedzialna jest zewnętrzna kancelaria prawnicza świadcząca stałą obsługę prawną.

Ryzyko compliance jest identyfikowane, monitorowane, zarządzane oraz raportowane. Raz w roku przedstawiany Radzie Nadzorczej raport podsumowujący funkcjonowanie systemu compliance w Grupie Alumetal. Grupa Alumetal posiada ustrukturyzowany proces identyfikacji i oceny ryzyka compliance, którym objęte są wszystkie obszary funkcjonowania Spółki. Podsumowanie wyników tego procesu prezentowane jest w dokumencie „Ocena ryzyka compliance”. Kontrola nadzorcza realizowana jest na podstawie Roczego Planu Kontroli Nadzorczych zatwierdzanego przez Zarząd Spółki. Kontrola funkcjonalna realizowana jest przez pracowników na różnych poziomach organizacji i obejmuje wszystkie procesy w Spółce, a osoby odpowiedzialne stosują adekwatny poziom kontroli, właściwy dla danego procesu. Każdy z Pracowników ma możliwość zgłoszenia jakichkolwiek nieprawidłowości wpływając na podniesienie poziomu zgodności. Zgłoszenie może nastąpić bezpośrednio przez Pracownika z zachowaniem anonimowości w formie pisemnej lub w formie wiadomości elektronicznej przesłanej na dedykowany adres e-mail. W 2021 roku Spółka nie odnotowała żadnych zgłoszeń ze strony sygnalistów.

### **C. Audyt wewnętrzny**

W związku z brakiem organizacyjnego wyodrębnienia funkcji audytu wewnętrznego, stosownie do Zasady 3.3 w zw. z Zasadą 2.11.2 Dobrych Praktyk 2021 Komitet Audytu Spółki dokonał w dniu 24 marca 2022 roku oceny występującego w Spółce braku organizacyjnego wyodrębnienia funkcji audytu wewnętrznego. Spółka korzysta z usług audytowych realizowanych przez wyspecjalizowane podmioty zewnętrzne w tych obszarach, które członkowie władz Spółki definiują jako istotne. W 2021 roku został zlecony i przeprowadzony przez podmiot zewnętrzny:

- a) audyt systemów informatycznych w zakresie cyberbezpieczeństwa w Grupie Alumetal, którego wyniki zostały przedstawione Komitetowi Audytu i Radzie Nadzorczej - Komitet Audytu zlecił Zarządowi przygotowanie rekomendacji co

do zakresu, harmonogramu i budżetu wdrożenia poszczególnych zaleceń poaudytowych,

- b) prace audytowe w zakresie prawnym w obszarze inwestycyjnym (projekt 5GLS w Nowej Soli),
- c) prace audytowe w obszarze podatkowym służące opracowaniu strategii i polityki podatkowej.

Po zapoznaniu się z rekomendacją Zarządu oraz w wyniku przeprowadzonej własnej oceny sytuacji, Komitet Audytu zgodził się na pozostanie w 2022 roku przy koncepcji realizowania audytów na zasadzie outsourcingu w wybranych obszarach, które z punktu widzenia Spółki i Grupy Alumetal uważane są za istotne lub obciążone zwiększonym ryzykiem. W związku z powyższym Komitet Audytu ocenił, że na chwilę obecną nie istnieje potrzeba powołania audytora wewnętrznego w Spółce.

#### **D. Ocena Rady Nadzorczej**

W ramach monitorowania skuteczności systemów kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem oraz systemu compliance, Rada Nadzorcza w okresie sprawozdawczym otrzymywała bezpośrednio lub za pośrednictwem Komitetu Audytu informacje i raporty pochodzące odpowiednio od Zarządu Spółki, biegłego rewidenta, innych audytorów zewnętrznych oraz Pracowników Spółki odpowiedzialnych za poszczególne systemy i funkcje.

W opinii Rady Nadzorczej systemy kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem oraz compliance funkcjonują prawidłowo, są skuteczne i adekwatne do skali i rodzaju prowadzonej działalności oraz realizowane w sposób zgodny z obowiązującym prawem. W związku z powyższym Rada Nadzorcza pozytywnie opiniuje funkcjonujące w Spółce oraz Grupie Kapitałowej system kontroli wewnętrznej, system zarządzania ryzykiem oraz system compliance.

#### **IV. OCENA SPOSOBU WYPEŁNIANIA OBOWIĄZKÓW INFORMACYJNYCH. ORAZ ŁADU KORPORACYJNEGO PRZEZ ALUMETAL S.A**

Rada Nadzorcza ALUMETAL S.A. stosownie do Zasady 2.11.4 Dobrych Praktyk 2021 dokonała oceny wypełniania przez Spółkę obowiązków informacyjnych w roku 2021.

##### **1. Informacje okresowe**

ALUMETAL S.A. działając jako emitent w rozumieniu Ustawy o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu

obrotu oraz o spółkach publicznych („Ustawa o ofercie”) opublikowała następujące raporty okresowe dotyczące 2021 roku:

- Skonsolidowany kwartalny raport za I kwartał 2021 roku zawierający jednostkową kwartalną informację finansową z dnia 17 maja 2021 r.,
- Skonsolidowany raport półroczny zawierający półroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2021 roku z dnia 16 sierpnia 2021 r.,
- Kwartalny skonsolidowany raport za III kwartał 2021 roku zawierający jednostkową kwartalną informację finansową z dnia 15 listopada 2021 r.,
- Raport roczny za 2021 rok zawierający sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2021 roku i skonsolidowany raport roczny za 2021 rok zawierający skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2021 roku z dnia 15 marca 2022 r.

## **2. Informacje bieżące i poufne**

ALUMETAL S.A. przesłała w 2021 roku łącznie 36 raportów bieżących, na co składa się:

- 14 raportów opublikowanych na podstawie art. 56 ust. 1 pkt 2 Ustawy o ofercie,
- 10 raportów stanowiących informacje poufne w rozumieniu art. 17 ust. 1 Rozporządzenia MAR, obejmujące poniższe kwestie:
  - Decyzję o realizacji projektu Rozbudowa wydziału automatycznego przetwarzania surowców złomowych oraz informacja o uzyskaniu pomocy publicznej,
  - Informację o otrzymaniu oświadczeń o objęciu akcji,
  - Informację o przewidywanych ponadprzeciętnych wynikach skonsolidowanych w I kwartale 2021 roku.
  - Rekomendację Zarządu w sprawie podziału zysku za rok 2020 i wypłaty dywidendy,
  - Objęcie warrantów subskrypcyjnych serii F uprawniających do objęcia akcji Spółki w ramach realizacji Programu Motywacyjnego III na lata 2018 – 2020,
  - Opinię Rady Nadzorczej w sprawie podziału zysku i wypłaty dywidendy za rok 2020,

- Wstępne wyniki finansowe Grupy Kapitałowej ALUMETAL S.A. za II kwartał 2021 roku,
  - Zwiększenie budżetu na realizację projektu Rozbudowa wydziału automatycznego przetwarzania surowców złomowych,
  - Informacja o otrzymaniu oświadczeń o objęciu akcji motywacyjnych,
  - Wstępne wyniki finansowe Grupy Kapitałowej ALUMETAL S.A. za III kwartał 2021 roku.
- 1 informacja dotycząca akcjonariuszy posiadających co najmniej 5% liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki w rozumieniu art. 70 pkt 3 ustawy o ofercie;
  - 1 informacja dotycząca zmiany stanu posiadania znacznego pakietu akcji w rozumieniu art. 70 pkt 1 ustawy o ofercie.

Na podstawie informacji uzyskanych od Spółki oraz po weryfikacji opublikowanych raportów, Rada Nadzorcza ALUMETAL S.A. nie stwierdziła naruszeń treści lub terminów publikacji wymaganych przez Rozporządzenie 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 („Rozporządzenie”) ani też Rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) NR 596/2014 z dnia 16 kwietnia 2014 r. w sprawie nadużyć na rynku oraz uchylające dyrektywę 2003/6/WE Parlamentu Europejskiego i Rady i dyrektywy Komisji 2003/124/WE, 2003/125/WE i 2004/72/WE („Rozporządzenie MAR”).

### **3. Stosowanie ładu korporacyjnego**

W okresie sprawozdawczym do dnia 30 czerwca 2021 roku obowiązywał Spółkę zbiór zasad ładu korporacyjnego pod nazwą „Dobre Praktyki Spółek Notowanych na GPW 2016” („Dobre Praktyki 2016”), stanowiący załącznik do Uchwały nr 26/1413/2015 Rady Nadzorczej Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. z dnia 13 października 2015 roku.

Od dnia 1 lipca 2021 roku Spółkę zaczął obowiązywać nowy zbiór zasad ładu korporacyjnego pod nazwą „Dobre Praktyki Spółek Notowanych na GPW 2021” („Dobre Praktyki 2021”) przyjętych Uchwałą nr 13/1834/2021 Rady Nadzorczej Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. z dnia 29 marca 2021 roku.

Zgodnie z opublikowanym przez Spółkę raportem EBI 1/2021 z dnia 20 lipca 2021 roku dotyczącym Informacji o stanie stosowania Dobrych Praktyk 2021, który został



zamieszczony również na korporacyjnej stronie internetowej, Spółka nie stosuje 17 z wszystkich 66 zasad Dobrych Praktyk 2021. Informacja o stanie obowiązywania Dobrych Praktyk 2021 znalazła się również w raporcie rocznym i skonsolidowanym raporcie rocznym Spółki za 2021 rok, stosownie do § 91 ust. 5 pkt 4 oraz § 92 ust. 4 Rozporządzenia.

Rada Nadzorcza zapoznała się z oświadczeniem Zarządu Spółki dotyczącym stosowania zasad ładu korporacyjnego. Z zastrzeżeniem przyjętych i podanych przez Spółkę odstępstw od stosowania zasad ładu korporacyjnego, Rada Nadzorcza nie stwierdza naruszeń w stosowaniu zasad ładu korporacyjnego przez Spółkę. Informacja o stanie stosowania Dobrych Praktyk 2021 jest zgodna z oświadczeniem o stosowaniu ładu korporacyjnego. Dodatkowo Rada Nadzorcza przeprowadziła weryfikację wybranych zasad, do których stosowania zobowiązała się Spółka z informacjami znajdującymi się na stronie internetowej Spółki i w tym zakresie nie stwierdziła rozbieżności.

Podsumowując Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia stosowanie przez Spółkę zasad ładu korporacyjnego oraz sposobu wypełniania obowiązków informacyjnych dotyczących ich stosowania określonych w Regulaminie Giełdy, Rozporządzeniu, Rozporządzeniu MAR oraz przepisach dotyczących informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych a także Dobrych Praktykach 2021.

## **V. OCENA ZASADNOŚCI WYDATKÓW O KTÓRYCH MOWA W ZASADZIE 1.5 DOBRYCH PRAKTYK 2021**

Rada Nadzorcza ALUMETAL S.A. stosownie do Zasady 2.11.5 w związku z Zasadą 1.5 Dobrych Praktyk 2021 dokonała oceny zasadności wydatków na wspieranie kultury, sportu, instytucji charytatywnych, mediów, organizacji społecznych, związków zawodowych itp.

Zgodnie z obowiązującymi zasadami w Grupie Alumetal, dotychczas nie przyjęto sformalizowanej polityki działalności sponsoringowej, a o udzieleniu wsparcia każdorazowo decyduje Zarząd, rozpatrując indywidualnie każdą wnioskowaną formę pomocy.

Zgodnie z przedstawioną informacją przez Zarząd, w 2021 roku:

- Spółka poniosła wydatki na ww. cele w łącznej wysokości 16.600,00 zł, które obejmowały wsparcie finansowe:
  - instytucji kulturalnej w wysokości 1 600,00 zł,

- klubu sportowego w wysokości 15 000,00 zł.
- Grupa Alumetal poniosła wydatki na ww. cele w łącznej wysokości 29 900,00 zł, które obejmowały wsparcie finansowe:
  - instytucji kulturalnych w wysokości 6 600,00 zł,
  - klubów sportowych w wysokości 19 500,00 zł,
  - organizacji społecznych w wysokości 2 000,00 zł,
  - placówek oświatowych w wysokości 1 800,00 zł.

Mając na uwadze powyższe, wszystkie przedstawione przez Zarząd Spółki wydatki poniesione w 2021 roku na wspieranie kultury, sportu, instytucji charytatywnych, mediów, organizacji społecznych, związków zawodowych itp. były zdaniem Rady Nadzorczej zasadne.

## **VI. INFORMACJA NA TEMAT STOPNIA REALIZACJI POLITYKI RÓŻNORODNOŚCI W ODNIESIENIU DO ZARZĄDU I RADY NADZORCZEJ**

W związku z faktem, że Spółka nie posiada Polityki różnorodności oraz nie stosuje zasady 2.1. Dobrych Praktyk 2021, niniejsze Sprawozdanie Rady Nadzorczej Spółki nie zawiera elementów związanych z realizacją polityki różnorodności w odniesieniu do Zarządu oraz Rady Nadzorczej.

1. Przewodniczący Rady Nadzorczej Grzegorz Stulgis .....
2. Członek Rady Nadzorczej Michael Pedersen .....
3. Członek Rady Nadzorczej Szymon Adamczyk .....
4. Członek Rady Nadzorczej Paweł Małyśka .....
5. Członek Rady Nadzorczej Michał Wnorowski .....