

Załącznik nr 1 do uchwały nr 1 Rady Nadzorczej spółki Frozen Way S.A. z dnia 26 kwietnia 2022 roku.

**SPRAWOZDANIE RADY NADZORCZEJ SPÓŁKI FROZEN WAY SPÓŁKA AKCYJNA  
Z DZIAŁALNOŚCI RADY NADZORCZEJ W 2021 ROKU**

**ORAZ**

**Z OCENY SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO SPÓŁKI ZA OKRES OD DNIA 01  
STYCZNIA 2021 ROKU DO DNIA 31 GRUDNIA 2021 ROKU, SPRAWOZDANIA  
ZARZĄDU Z DZIAŁALNOŚCI SPÓŁKI ZA OKRES OD DNIA 01 STYCZNIA 2021 ROKU  
DO DNIA 31 GRUDNIA 2021 ROKU ORAZ WNIOSKU ZARZĄDU DOTYCZĄCEGO  
PRZEZNACZENIA WYNIKU FINANSOWEGO SPÓŁKI ZA ROK 2021**

*Sprawozdanie Rady Nadzorczej z działalności w 2021 roku*

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

- **Piotr Karbowski** - Przewodniczący Rady Nadzorczej,
- **Grzegorz Arkadiusz Czarnecki** - Członek Rady Nadzorczej,
- **Marek Parzyński** - Członek Rady Nadzorczej,

W dniu 22 grudnia 2021 roku odbyło się Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy, które podjęło uchwałę nr 1 w sprawie powołania w skład Rady Nadzorczej **Pana Bartosza Graś** oraz **Pana Jana Szpetulskiego - Łazarowicza**.

Na dzień 31 grudnia 2021 roku w skład Rady Nadzorczej wchodził:

- **Piotr Karbowski** - Przewodniczący Rady Nadzorczej,
- **Grzegorz Arkadiusz Czarnecki** - Członek Rady Nadzorczej,
- **Marek Parzyński** - Członek Rady Nadzorczej,
- **Bartosz Antoni Graś** - Członek Rady Nadzorczej,
- **Jan Piotr Szpetulski - Łazarowicz** - Członek Rady Nadzorczej.

Rada Nadzorcza, zgodnie z postanowieniami Kodeksu spółek handlowych, Statutu Spółki i Regulaminu Rady Nadzorczej w 2021 roku sprawowała nadzór nad działalnością Spółki we wszystkich dziedzinach jej działalności i wypełniała swoje obowiązki zaś po zakończeniu roku obrotowego, Uchwałą nr 1, Uchwałą nr 2 oraz Uchwałą nr 3 na posiedzeniu Rady Nadzorczej Spółki z dnia 26 kwietnia 2022 roku dokonała oceny sprawozdania finansowego za 2021 rok,

sprawozdania Zarządu z działalności za 2021 rok, jak również wniosku Zarządu co do przeznaczenia zysku w okresie objętym sprawozdaniem, o którym mowa powyżej.

Główną formą wykonywania przez Radę Nadzorczą swoich funkcji było podejmowanie uchwał w trybie pisemnym oraz głosowanie na posiedzeniach. Rada Nadzorcza pozostawała w stałym kontakcie z Zarządem Spółki i biegłym rewidentem. W 2021 roku, podobnie jak w latach poprzednich, Rada Nadzorcza poświęcała uwagę zarówno sprawom strategicznym, jak i bieżącej działalności Spółki.

W okresie od 01 stycznia 2021 roku do 31 grudnia 2021 roku odbyły się łącznie trzy posiedzenia Rady Nadzorczej. Głównymi tematami prac Rady Nadzorczej były w szczególności:

- a) ocena dokumentów finansowych za 2020 rok;
- b) zatwierdzenie Regulaminu Zarządu Spółki;
- c) uchwalenie Regulaminu Rady Nadzorczej;
- d) ustalenie i przyjęcie tekstu jednolitego Statutu Spółki;
- e) wybór firmy audytorskiej przeprowadzającej badanie sprawozdań finansowych Spółki za lata obrotowe kończące się odpowiednio dnia 31 grudnia 2021 roku oraz 31 grudnia 2022 roku.

Ponadto na każdym z posiedzeń Rada Nadzorcza zasięgała szczegółowej informacji na temat bieżącej działalności Spółki oraz w razie potrzeby wydawała rekomendacje co do sposobu postępowania.

#### ***Ocena sprawozdań Spółki:***

Niniejsze sprawozdanie z oceny sprawozdania finansowego Spółki za rok 2021, sprawozdania Zarządu z działalności Spółki za 2021 rok oraz wniosku Zarządu w sprawie podziału zysku netto Spółki za rok 2021 zostało sporządzone stosownie do postanowień art. 382 § 3 KSH, § 14 ust. 20 pkt 1 Statutu Spółki oraz § 9 ust. 1 pkt 1-3 oraz 11 Regulaminu Rady Nadzorczej Spółki w celu przedłożenia Walnemu Zgromadzeniu.

Zgodnie z powołanym powyżej przepisem, Rada Nadzorcza dokonała oceny sprawozdania finansowego Spółki za okres od dnia 01 stycznia 2021 do dnia 31 grudnia 2021 roku oraz sprawozdania Zarządu z działalności Spółki za okres od dnia 01 stycznia 2021 do dnia 31 grudnia 2021 roku.

W ocenie Rady Nadzorczej wyżej wskazane sprawozdania

- zawierają niezbędne informacje dotyczące funkcjonowania Spółki i jej wyników finansowych,
- przedstawiają rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na dzień 31 grudnia 2021 roku oraz jej wyniku finansowego i przepływów pieniężnych za okres od dnia 01 stycznia 2021 roku do dnia 31 grudnia 2021 roku zgodnie z mającymi zastosowanie Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej zatwierdzonymi przez Unię Europejską oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości,
- są zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Spółkę przepisami prawa oraz jej statutem,
- zostały sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z przepisami Ustawy o rachunkowości.

Rada Nadzorcza stwierdza, że sprawozdanie finansowe oraz sprawozdanie Zarządu z działalności za 2021 rok **zostało przygotowane zgodnie z przepisami prawa oraz obowiązującą w Spółce polityką rachunkowości.**

Opisane powyżej sprawozdania zostały zbadane przez Joannę Sklarz-Snopek, niezależnego i kluczowego biegłego rewidenta przeprowadzającego badanie, wyznaczonego przez firmę audytorską **General Audit sp. z o.o.** z siedzibą w Katowicach, wpisaną na listę firm audytorskich prowadzoną przez Polską Agencję Nadzoru Audytowego pod nr 3776 (dalej jako: „**Audytorka**”), który wydał opinię o sprawozdaniach bez żadnych zastrzeżeń. Rada Nadzorcza zapoznała się ze sprawozdaniem niezależnego biegłego rewidenta z badania, a także w zakresie wyników badania otrzymała niezbędne informacje od Zarządu i **nie zgłosiła żadnych uwag.**

Rada Nadzorcza podjęła Uchwałę nr 1 z dnia 26 kwietnia 2022 roku w sprawie oceny Rady Nadzorczej dotyczącej sprawozdania finansowego Spółki za rok zakończony 31 grudnia 2021 roku oraz Uchwałę nr 2 z dnia 26 kwietnia 2022 roku w sprawie oceny sprawozdania Zarządu z działalności Spółki za rok zakończony 31 grudnia 2021 roku w zakresie **ich zgodności z księgami, dokumentami oraz ze stanem faktycznym.** Rada Nadzorcza ocenia sytuację Spółki w 2021 roku jako **zgodną z oczekiwaniami** – swoją ocenę w niniejszym przedmiocie sformułowała na podstawie przedłożonych jej sprawozdań, innych dokumentów, bieżącego nadzoru nad Spółką, przeglądu spraw Spółki i wyjaśnień udzielonych przez Zarząd. Rada Nadzorcza rekomenduje w związku z tym Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu również **udzielenie absolutorium członkom Zarządu z wykonywania obowiązków w 2021 roku.**

Rada Nadzorcza, tak jak zostało to wskazane powyżej, nie wykryła żadnych nieprawidłowości w przedłożonych do analizy dokumentach i opierając się na sprawozdaniu niezależnego biegłego rewidenta z badania sprawozdania jako profesjonalnym źródle informacji dotyczącej oceny działalności Spółki i przedstawionych do analizy dokumentów postanawia przedłożyć Walnemu Zgromadzeniu do zatwierdzenia, **pozytywnie ocenione i przyjęte przez Radę Nadzorczą** przedłożone przez Zarząd:

- a) sprawozdanie Zarządu z działalności za okres od dnia 01 stycznia 2021 do dnia 31 grudnia 2021 roku;
- b) sprawozdanie finansowe Spółki za okres od dnia 01 stycznia 2021 do dnia 31 grudnia 2021 roku na które składa się:
  - bilans Spółki sporządzony na dzień 31 grudnia 2021 roku, który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę **3.511.912,28 złotych** (słownie: trzy miliony pięćset jednaście tysięcy dziewięćset dwanaście złotych i dwadzieścia osiem groszy);
  - rachunek zysków i strat za okres od dnia 01 stycznia 2021 do dnia 31 grudnia 2021 roku wykazujący zysk netto w wysokości **152.933,32 złotych** (słownie: sto pięćdziesiąt dwa tysiące dziewięćset trzydzieści trzy złote i trzydzieści dwa grosze);
  - zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od dnia 01 stycznia 2021 do dnia 31 grudnia 2021 roku wykazujące zwiększenie stanu kapitału własnego o kwotę **2.785.990,55 złotych** (słownie: dwa miliony siedemset osiemdziesiąt pięć tysięcy dziewięćset dziewięćdziesiąt złotych i pięćdziesiąt pięć groszy);
  - rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od dnia 01 stycznia 2021 do dnia 31 grudnia 2021 roku wykazujący zwiększenie stanu środków pieniężnych netto o kwotę **1.544.650,18 złotych** (słownie: jeden milion pięćset czterdzieści cztery tysiące sześćset pięćdziesiąt złotych i osiemnaście groszy);
  - informację dodatkową obejmującą wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia;

**i rekomenduje Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu ww. dokumenty do zatwierdzenia.**

### *Ocena Wniosku Zarządu*

Zarząd w dniu 13 kwietnia 2022 roku przedłożył Radzie Nadzorczej wniosek w sprawie podziału zysku netto Spółki za rok 2021. Zarząd rekomenduje przeznaczenie całego zysku Spółki osiągniętego w 2021 roku na kapitał zapasowy Spółki. Uzasadnieniem dla powyższego

jest długoterminowy interes akcjonariuszy i dotychczasowa strategia Spółki, której zamiarem jest przeznaczanie zysków głównie na budowanie długotrwałej wartości dla akcjonariuszy poprzez reinwestowanie ich zgodnie ze strategią inwestycyjną i biznesplanem Spółki.

Rada Nadzorcza podjęła w dniu 26 kwietnia 2022 roku Uchwałę nr 3 w sprawie rozpatrzenia wniosku Zarządu co do podziału zysku netto Spółki osiągniętego w 2021 roku, tj. **pozytywnie oceniła, przyjęła do wiadomości i zaakceptowała** wniosek Zarządu co do podziału zysku wypracowanego w roku 2021 w ten sposób, że wypracowany w roku 2021 zysk netto w kwocie **152.933,32 zł** (sto pięćdziesiąt dwa tysiące dziewięćset trzydzieści trzy złote i trzydzieści dwa grosze) zostanie przeznaczony w całości na kapitał zapasowy Spółki.

**Rada Nadzorcza rekomenduje Walnemu Zgromadzeniu podjęcie uchwały w sprawie podziału zysku wypracowanego w roku 2021 zgodnie z wnioskiem Zarządu, o którym mowa powyżej.**

**Piotr Karbowski** – Przewodniczący Rady Nadzorczej Spółki,

---

*Piotr Karbowski*

**Marek Parzyński** – Członek Rady Nadzorczej Spółki.

---

*Marek Parzyński*

**Grzegorz Czarnecki** – Członek Rady Nadzorczej Spółki,

---

*Grzegorz Czarnecki*

**Bartosz Graś** – Sekretarz Rady Nadzorczej Spółki,

---

*Bartosz Graś*

**Jan Szpetulski - Łazarowicz** – Zastępca Przewodniczącego Rady Nadzorczej Spółki,

---

*Jan Szpetulski - Łazarowicz*