

# 1. OŚWIADCZENIE O STOSOWANIU ZASAD ŁADU KORPORACYJNEGO

## 1.1 Zbiór zasad ładu korporacyjnego oraz zakres ich stosowania

### Zakres ładu korporacyjnego

Zgodnie z Regulaminem Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. Grupa KĘTY („dalej: Spółka lub Emitent”) jako spółka publiczna zobowiązana jest do przestrzegania Dobrych Praktyk spółek notowanych na GPW 2021 („Dobre Praktyki”) stanowiących zbiór zasad postępowania odnoszących się w szczególności do organów spółek notowanych na GPW i ich akcjonariuszy.

Dokument dostępny jest na stronie internetowej GPW pod adresem: <https://www.gpw.pl/dobre-praktyki2021>

Grupa KĘTY nie zdecydowała się stosować innych zasad ładu korporacyjnego niż wskazane powyżej, jak również nie stosuje praktyk w zakresie ładu korporacyjnego wykraczających poza wymogi przewidziane prawem krajowym.

### Oświadczenie Zarządu o przestrzeganiu zasad ładu korporacyjnego

W 2023 roku Grupa KĘTY stosowała zasady zawarte w Dobrych Praktykach za wyjątkiem:

Zasady 2.1. „Spółka powinna posiadać politykę różnorodności wobec zarządu oraz rady nadzorczej, przyjętą odpowiednio przez radę nadzorczą lub walne zgromadzenie. Polityka różnorodności określa cele i kryteria różnorodności m.in. w takich obszarach jak płeć, kierunek wykształcenia, specjalistyczna wiedza, wiek oraz doświadczenie zawodowe, a także wskazuje termin i sposób monitorowania realizacji tych celów. W zakresie zróżnicowania pod względem płci warunkiem zapewnienia różnorodności organów spółki jest udział mniejszości w danym organie na poziomie nie niższym niż 30%.”

Spółka informuje, że nie posiada polityki różnorodności w odniesieniu do członków organów zarządzających i nadzorujących Spółki przyjętej odpowiednio przez radę nadzorczą i walne zgromadzenie. Spółka w żaden sposób nie ogranicza i nie dyskryminuje osób kandydujących do ww. organów pod jakimkolwiek względem. Wybór jest dokonywany w szczególności przy uwzględnieniu ich wiedzy merytorycznej, kompetencji oraz posiadanego doświadczenia.

Zasady 2.2. „Osoby podejmujące decyzje w sprawie wyboru członków zarządu lub rady nadzorczej spółki powinny zapewnić wszechstronność tych organów poprzez wybór do ich składu osób zapewniających różnorodność, umożliwiając m.in. osiągnięcie docelowego wskaźnika minimalnego udziału mniejszości określonego na poziomie nie niższym niż 30%, zgodnie z celami określonymi w przyjętej polityce różnorodności, o której mowa w zasadzie 2.1.”

Spółka informuje, że z uwagi na fakt, iż nie posiada polityki różnorodności w odniesieniu do członków organów zarządzających i nadzorujących powyższa zasada nie jest stosowana.

Zasada 3.7. „Zasady 3.4 - 3.6 mają zastosowanie również w przypadku podmiotów z grupy spółki o istotnym znaczeniu dla jej działalności, jeśli wyznaczono w nich osoby do wykonywania tych zadań”.

Spółka informuje, że Zasada 3.7. jej nie dotyczy. W pozostałych spółkach należących do Grupy Kapitałowej o istotnym znaczeniu dla jej działalności nie zostały wyznaczone osoby odpowiedzialne za kierowanie systemami audytu, compliance, zarządzania ryzykiem i kontroli wewnętrznej. Za utrzymywanie skuteczności tych funkcji w ramach całej Grupy Kapitałowej i kierowanie nimi odpowiedzialne są osoby zatrudnione w spółce matce tj. Grupie KĘTY S.A., które wspierane są operacyjnie przez wyznaczonych pracowników w spółkach o istotnym znaczeniu dla działalności Grupy Kapitałowej. Grupa KĘTY S.A. dokonuje okresowej oceny sposobu funkcjonowania tych systemów w ramach grupy kapitałowej biorąc pod uwagę m.in. skalę i specyfikę jej działalności. W przypadku podjęcia decyzji o zmianie sposobu funkcjonowania tych systemów i zatrudnieniu osób odpowiedzialnych za te funkcje w pozostałych spółkach brane będą pod uwagę zasady 3.4-3.6.

W dniu 20 czerwca 2023 roku Emitent przekazał informację dotyczącą incydentalnego naruszenia Dobrych Praktyk. W dniu 20 czerwca 2023 roku, tj. na dzień przed terminem Walnego Zgromadzenia, akcjonariusz Emitenta, korzystając z prawa wynikającego z art. 401 § 4 Kodeksu spółek handlowych, zgłosił projekt uchwały dotyczący sprawy znajdującej się w porządku obrad Walnego Zgromadzenia, w związku z czym doszło do incydentalnego naruszenia zasady 4.8. Dobrych Praktyk 2021, rekomendującej publikację projektów uchwał na 3 dni przed planowaną datą WZA.

Spółka, informując o naruszeniu Dobrych Praktyk, zamieściła komentarz dotyczący incydentalnego naruszenia powyższej zasady:

„Grupa KĘTY S.A. w ogłoszeniu o zwołaniu Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia na dzień 21 czerwca 2023 roku zarekomendowała akcjonariuszom zgłaszanie projektów uchwał najpóźniej na 3 dni przed odbyciem Walnego Zgromadzenia, jednak w dniu 20 czerwca 2023 roku tj. na dzień przed terminem Walnego Zgromadzenia, akcjonariusz Emitenta korzystając z prawa wynikającego z art. 401 § 4 Kodeksu spółek handlowych, zgłosił projekt uchwały dotyczący sprawy znajdującej się w porządku obrad Walnego Zgromadzenia. W związku z powyższym doszło do incydentalnego naruszenia zasady 4.8. Dobrych Praktyk 2021”.

Spółka poinformowała, że w ciągu ostatnich dwóch lat, tj. od momentu wejścia w życie DPSN 2021, tj. od 1 lipca 2021 roku do dnia 20 czerwca 2023 roku, nie miały miejsca przypadki incydentalnego naruszenia zasady 4.8. Dobrych Praktyk 2021.

## 1.2 Znaczący akcjonariusze

Akcje Spółki są notowane na rynku podstawowym GPW w Warszawie od 16 stycznia 1996 roku pod kodem ISINPLKETY000011. Od 4 sierpnia 2022 r. akcje spółki są notowane w ramach indeksu WIG20 i WIG20TR oraz przynależą m.in. do indeksu: WIGdiv, WIG-ESG, MSCI Poland IMI 25/50. Liczba wszystkich wyemitowanych akcji Grupy KĘTY S.A. na dzień publikacji niniejszego sprawozdania wynosiła 9 650 152 szt. o wartości nominalnej 2,50 zł każda.

Wszystkie akcje Grupy KĘTY S.A. są akcjami zwykłymi na okaziciela, z którymi związane są równe prawa i obowiązki. Statut Spółki nie ogranicza praw akcjonariuszy w zakresie wykonywania prawa głosu oraz rozporządzania akcjami. Jedna akcja daje prawo do jednego głosu na Walnym Zgromadzeniu Spółki.

Wykaz akcjonariuszy posiadających więcej niż 5% udziału w kapitale zakładowym Spółki i ogólnej liczbie głosów na Walnym Zgromadzeniu na dzień publikacji niniejszego oraz poprzedniego raportu okresowego przedstawia poniższa tabela.

	Liczba akcji na dzień publikacji ostatniego raportu okresowego (18.10.2023 r.)	Udział w kapitale zakładowym i w ogólnej liczbie głosów	Liczba akcji na dzień publikacji niniejszego raportu okresowego (21.03.2024 r.)	Udział w kapitale zakładowym i w ogólnej liczbie głosów
Allianz Polska OFE	1 676 763	17,38%	1 626 277*	16,85%
Nationale – Nederlanden OFE	1 520 987	15,76%	1 504 853*	15,59%
Generali OFE	888 498	9,21%	784 074*	8,12%
OFE PZU ŻŁOTA JESIEŃ	857 849	8,89%	860 515*	8,92%
Vienna OFE	639 883	6,63%	627 891*	6,51%
Pozostali	4 066 172	42,13%	4 246 542	44,00%
<b>Razem</b>	<b>9 650 152</b>	<b>100,00%</b>	<b>9 650 152</b>	<b>100,00%</b>

\* Dane na podstawie sprawozdań OFE dot. rocznej struktury aktywów na 29.12.2023 r.

W okresie od dnia przekazania poprzedniego raportu okresowego, tj. od 18.10.2023 r. do dnia publikacji niniejszego raportu okresowego nie miały miejsca inne, niż wskazane powyżej zmiany w strukturze własności znacznych pakietów akcji Spółki.

### 1.3 Walne Zgromadzenie oraz prawa akcjonariuszy

Sposób funkcjonowania Walnego Zgromadzenia Grupy KĘTY S.A. oraz jego zasadnicze uprawnienia regulują Statut Spółki oraz Regulamin Walnego Zgromadzenia. Dokumenty te dostępne są na stronie internetowej Spółki: <https://grupakety.com/relacje-inwestorskie/lad-korporacyjny/dokumenty-spolki/>

Walne Zgromadzenia odbywają się w siedzibie Spółki, w Bielsku-Białej lub w Warszawie. Są one zwoływane przez Zarząd poprzez ogłoszenie dokonywane na stronie internetowej spółki oraz w sposób określony dla przekazywania informacji bieżących zgodnie z przepisami o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych. Walne Zgromadzenie może zostać zwołane także przez Radę Nadzorczą lub akcjonariuszy reprezentujących co najmniej połowę kapitału zakładowego. Akcjonariusze reprezentujący co najmniej 5% kapitału zakładowego mają prawo złożenia wniosku o zwołanie Walnego Zgromadzenia i umieszczenia określonych spraw w porządku obrad tego zgromadzenia.

Walne Zgromadzenie jest ważne bez względu na liczbę reprezentowanych na nim akcji. Zgodnie z przyjętym Regulaminem Walnego Zgromadzenia obrady Walnego Zgromadzenia otwiera osoba upoważniona zgodnie z postanowieniami Statutu. Otwierający Walne Zgromadzenie zarządza wybór Przewodniczącego Walnego Zgromadzenia spośród Uczestników. Każdy Uczestnik ma prawo zgłosić jedną kandydaturę na funkcję Przewodniczącego Walnego Zgromadzenia. Osoby, których kandydatury zostaną zgłoszone, są wpisywane na listę kandydatów, o ile wyrażą zgodę na kandydowanie.

Wybór Przewodniczącego Walnego Zgromadzenia odbywa się w głosowaniu tajnym poprzez głosowanie na każdego z kandydatów z osobna. Przewodniczącym zostaje osoba, na którą oddano największą liczbę głosów. W przypadku uzyskania przez kilku kandydatów równej najwyższej liczby głosów, otwierający Walne Zgromadzenie zarządza głosowanie uzupełniające, w którym udział biorą kandydaci, którzy uzyskali równą najwyższą liczbę głosów. Przewodniczącym zostaje osoba, na którą w głosowaniu uzupełniającym oddano największą liczbę głosów.

Po dokonaniu wyboru Przewodniczącego Walnego Zgromadzenia, osoba otwierająca Walne Zgromadzenie przekazuje kierowanie Walnym Zgromadzeniem Przewodniczącemu Walnego Zgromadzenia, który sprawdza poprawność sporządzenia listy obecności Walnego Zgromadzenia i w razie braku zastrzeżeń podpisuje ją, a także stwierdza prawidłowość zwołania Walnego Zgromadzenia i jego zdolność do podejmowania uchwał w sprawach objętych porządkiem obrad na podstawie przedłożonych dokumentów związanych ze zwołaniem Walnego Zgromadzenia oraz listy obecności i oryginałów pełnomocnictw oraz ewentualnych wniosków złożonych w tym przedmiocie przez osobę uprawnioną do głosowania, zarządza przyjęcie porządku obrad, zarządza głosowanie nad wyborem komisji skrutacyjnej, gdy uzna jej powołanie za konieczne. W przypadku braku podstaw do stwierdzenia prawidłowości zwołania lub zdolności do podejmowania uchwał Przewodniczący Walnego Zgromadzenia zamyka obrady Walnego Zgromadzenia.

W toku obrad do obowiązków i uprawnień Przewodniczącego należy czuwanie nad zgodnością przebiegu obrad z przepisami Kodeksu spółek handlowych, Statutu i Regulaminu; udzielanie głosu i zadawania pytań Uczestnikom, a także osobom wskazanym w § 6 ust. 2 Regulaminu Walnego Zgromadzenia, odbieranie głosu Uczestnikom, zarządzanie głosowaniem nad usunięciem z sali obrad osób rażąco naruszających prawo, postanowienia Statutu, postanowienia Regulaminu lub dobre obyczaje, zarządzanie przerw w obradach, współpraca z notariuszem sporządzającym protokół z Walnego Zgromadzenia, zarządzanie głosowań nad uchwałami Walnego Zgromadzenia, stwierdzanie prawidłowości ich przebiegu i wyników, ustosunkowanie się do wniosków zgłaszanych przez Uczestników i w razie stwierdzenia takiej potrzeby zarządzanie głosowań w przedmiocie tych wniosków, wprowadzanie pod obrady kwestie o charakterze porządkowym, rozstrzyganie wątpliwości co do interpretacji postanowień Regulaminu Walnego Zgromadzenia.

Ze względu na fakt, że Spółka jest spółką publiczną w Walnym Zgromadzeniu mają prawo uczestniczyć i wykonywać prawo głosu akcjonariusze, którzy uzyskali ten status najpóźniej na 16 dni przed datą Walnego Zgromadzenia. W Walnym Zgromadzeniu oprócz Uczestników mają prawo uczestniczenia również członkowie Zarządu i Rady Nadzorczej, biegły rewident Spółki, inne osoby zaproszone przez organ zwołujący Walne Zgromadzenie, w tym przedstawiciele mediów, chyba, że na wniosek Uczestnika zgłoszony przed przystąpieniem do rozpatrywania spraw ujętych w porządku obrad, Walne Zgromadzenie zwykłą większością głosów postanowi inaczej.

Lista akcjonariuszy uprawnionych do uczestnictwa w Walnym Zgromadzeniu, podpisana przez zarząd, zawierająca nazwiska i imiona albo firmy (nazwy) uprawnionych, ich miejsce zamieszkania (siedzibę), liczbę akcji oraz liczbę przysługujących im głosów, jest dostępna w siedzibie/lokalu Zarządu Spółki na 3 dni powszednie przed odbyciem Walnego Zgromadzenia.

Zgodnie ze Statutem Spółki, Regulaminem Walnego Zgromadzenia Grupy KĘTY S.A. oraz przepisami prawa, akcjonariusz Spółki ma prawo w szczególności:

- uczestniczyć w Walnym Zgromadzeniu oraz wykonywać prawo głosu osobiście lub przez pełnomocników;
- kandydować na Przewodniczącego Walnego Zgromadzenia lub zgłosić do protokołu jedną kandydaturę na stanowisko Przewodniczącego Walnego Zgromadzenia;
- zgłaszać projekty uchwał w zakresie spraw wprowadzonych do porządku a nie dotyczących spraw porządkowych;
- zgłaszać propozycję zmian i uzupełnień do projektów uchwał objętych porządkiem Walnego Zgromadzenia do czasu zamknięcia dyskusji nad punktem porządku obrad obejmującym projekt uchwały, której taka propozycja dotyczy;
- zabierać głos i zadawać pytania w każdej sprawie objętej porządkiem obrad;
- żądać przeprowadzenia tajnego głosowania;
- żądać zaprotokołowania złożonego przez siebie sprzeciwu i innych oświadczeń;
- żądać udzielenia przez Zarząd Spółki informacji dotyczących spraw objętych porządkiem obrad Walnego Zgromadzenia w przypadkach i z zastrzeżeniem wyjątków określonych w przepisach prawa;
- żądać przesłania mu listy akcjonariuszy nieodpłatnie pocztą elektroniczną, podając adres, na który powinna zostać wysłana. Akcjonariusz może przeglądać listę akcjonariuszy w lokalu Zarządu oraz żądać odpisu listy za zwrot kosztów jej sporządzenia;
- przeglądać księgi protokołów z Walnego Zgromadzenia i żądać wydania poświadczonych przez Zarząd Spółki odpisów uchwał;
- zaskarżać uchwały Walnego Zgromadzenia w przypadkach określonych przez przepisy prawa.

Uczestnicy przybywający na Walne Zgromadzenie potwierdzają obecność własnoręcznym podpisem na liście obecności wyłożonej na sali obrad i odbierają karty do głosowania. Przedstawiciele oraz pełnomocnicy przed wpisem na listę obecności przedkładają do protokołu dokumenty, z których w sposób niebudzący wątpliwości wynika ich zgodne z prawem umocowanie do reprezentacji na Walnym Zgromadzeniu, chyba że pełnomocnictwo zostało udzielone w postaci elektronicznej, a na liście obecności podpisują się czytelnie pełnym imieniem i nazwiskiem przy nazwisku lub nazwie mocodawcy. Lista obecności powinna zawierać w szczególności: imię i nazwisko albo nazwę (firmę) każdego Uczestnika, określenie dokumentu, na podstawie którego stwierdzono tożsamość Uczestnika, w przypadku przedstawicieli lub pełnomocników Uczestników należy dodatkowo wskazać: imię i nazwisko albo nazwę (firmę) Uczestnika, w imieniu którego działa przedstawiciel lub pełnomocnik oraz źródło przedstawicielstwa (np. pełnomocnik, przedstawiciel ustawowy), wskazanie, na jakiej podstawie Uczestnikowi przysługuje prawo uczestnictwa w Walnym Zgromadzeniu (np. akcjonariusz, zastawnik), liczbę akcji, którą dysponuje dany Uczestnik, liczbę głosów, która przysługuje danemu Uczestnikowi.

Lista obecności wyłożona jest przez cały czas trwania Walnego Zgromadzenia, aż do jego zamknięcia. Osoby sporządzające listę obecności obowiązane są do nanoszenia na niej zmian składu osobowego oraz liczby reprezentowanych akcji przed przeprowadzeniem każdego głosowania. Lista obecności podpisywana jest przez Uczestników oraz przez Przewodniczącego Walnego Zgromadzenia.

Przebieg Walnego Zgromadzenia jest protokołowany przez notariusza, a protokół powinien obejmować w szczególności stwierdzenie prawidłowości zwołania Walnego Zgromadzenia i jego zdolności do podjęcia uchwał w sprawach objętych porządkiem obrad, treść podjętych uchwał z jednoczesnym podaniem ilości głosów oddanych za każdą uchwałą, zgłoszone sprzeciwy. Protokół podpisuje Przewodniczący Walnego Zgromadzenia i notariusz. Wypis z protokołu wraz z dowodami zwołania Walnego Zgromadzenia oraz dokumentami Zarząd dołącza do księgi protokołów. Do księgi protokołów dołącza się protokoły komisji skrutacyjnej z wyników głosowania jeżeli komisja skrutacyjna została powołana, a także karty do głosowania jeżeli głosowanie przeprowadzono przy użyciu kart.

Uchwały Walnego Zgromadzenia zapadają większością głosów zgodnie z zasadami określonymi w Statucie i kodeksie spółek handlowych. Głosowanie odbywa się za pomocą systemu obliczania głosów zapewniającego oddawanie głosów w liczbie odpowiadającej posiadanym głosom, jak też eliminującego – w przypadku głosowania tajnego – możliwość identyfikacji sposobu oddawania głosów przez poszczególne osoby uprawnione do głosowania. Głosowanie jest jawne. Tajne głosowanie zarządza się przy wyborach oraz nad wnioskami o

odwołanie członków organów Spółki, o pociągnięcie ich do odpowiedzialności, jak również w sprawach osobowych. Głosowanie tajne zarządza się również w sytuacji, jeśli chociaż jeden z akcjonariuszy obecnych lub reprezentowanych na Walnym Zgromadzeniu tego zażąda.

Po wyczerpaniu porządku obrad Przewodniczący zamyka Walne Zgromadzenie. Przebieg Walnego Zgromadzenia jest transmitowany w czasie rzeczywistym i rejestrowany, a jego zapis zamieszczany na stronie internetowej Spółki do odtworzenia w dowolnym terminie.

W dniu 21 czerwca 2023 roku odbyło się Zwyczajne Walne Zgromadzenie, które podjęło 22 uchwały. W dniu 13 grudnia 2023 roku odbyło się Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie, które podjęło 4 uchwały.

Szczegółowe informacje na temat Walnych Zgromadzeń, w tym o podjętych uchwałach dostępne są na stronie internetowej Spółki: <https://grupakety.com/relacje-inwestorskie/lad-korporacyjny/walne-zgromadzenia/>

## 1.4 Rada Nadzorcza i Komitety Rady Nadzorczej

### Skład Rady Nadzorczej

Skład Rady Nadzorczej w okresie od 1 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r. przedstawiał się następująco:

- Pan Piotr Stępnik – Przewodniczący
- Pan Piotr Kaczmarek – Zastępca Przewodniczącego
- Pan Wojciech Golał
- Pan Paweł Niedziółka
- Pan Przemysław Rasz
- Pani Anna Włoszek

Skład Rady Nadzorczej nie uległ zmianie do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania.

Szczegółowe informacje o poszczególnych członkach Rady Nadzorczej, w tym ich kwalifikacje i doświadczenie zostały przedstawione poniżej; są także zamieszczone na stronie internetowej Spółki: <https://grupakety.com/o-grupie-kety/o-nas/organy-spolki/>

### **Piotr Stępnik**

#### **Przewodniczący Rady Nadzorczej (członek niezależny)**

Pan Piotr Stępnik posiada wykształcenie wyższe. W 1992 roku ukończył University of Guelph w Kanadzie, uzyskując tytuł BA (Bachelor of Arts). Ponadto w 1995 roku ukończył ESC Rouen we Francji, uzyskując tytuł EMBA (Executive Master of Business Administration) oraz uzyskał tytuł MSM (Master of Science in Management) z Purdue University USA. Piotr Stępnik zdobywał wiedzę i doświadczenie w zarządzaniu, kolejno pracując: w latach 1985 – 1992 w Air Canada -Toronto, Kanada, w latach 1992-1997 w PepsiCola Int'l, Somers, NY, Stany Zjednoczone, w roku 1998 w Banku Handlowym S.A. w Warszawie, w latach 1999-2000 jako Dyrektor Rozwoju w ARMARK, Toronto, Kanada, w latach 2000-2001 jako Dyrektor Marketingu a następnie - w latach 2001-2005 Wiceprezes Zarządu w Lukas S.A. oraz Lukas Bank S.A., w latach 2005-2008 Prezes Zarządu Getin Holding S.A.

Pan Piotr Stępnik posiada wieloletnie doświadczenie jako członek rad nadzorczych wielu spółek: w latach 2003-2004 był członkiem Rady Nadzorczej Europejskiego Funduszu Leasingowego S.A., w latach 2003-2007 członkiem Rady Nadzorczej TU Europa S.A., w latach 2005-2006 członkiem Rady Nadzorczej Getin Leasing S.A., w latach 2005-2008 członkiem Rady Nadzorczej Powszechnego Domu Kredytowego we Wrocławiu S.A., Carcade Sp. z o.o.(Rosja), Fiolet S.A. oraz Open Finance S.A., w latach 2007-2008 członkiem Rady Nadzorczej Prikarpatyya Bank (Ukraina), w latach 2006-2008 członkiem Rady Nadzorczej Noble Funds TFI S.A., w latach 2008-2009 członkiem Rady Nadzorczej Fuduszu Mikro Sp. z o.o., w latach 2008-2013 członkiem Rady Nadzorczej Skarbiec Asset Management Holding S.A.

Obecnie Piotr Stępnik zasiada w radach nadzorczych następujących spółek: Kruk S.A., Moovena Ubezpieczenia Sp. z o.o., Nest Bank S.A., BFF Polska S.A., Asseco Business Solutions S.A., Grupa KĘTY S.A., Fenville Investments sp. z o.o., Vehis Sp. z o.o., VRG S.A., W.Kruk S.A.

### **Piotr Kaczmarek**

#### **Zastępca Przewodniczącego Rady Nadzorczej (członek niezależny)**

Pan Piotr Kaczmarek - absolwent Uniwersytetu im. A. Mickiewicza w Poznaniu, posiada tytuł CFA (Chartered Financial Analyst) oraz licencję maklera papierów wartościowych. Od początku kariery zawodowej związany z rynkiem kapitałowym (19 lat doświadczenia w analizie i wycenie instrumentów finansowych). Zarządzał portfelami akcji dwóch największych funduszy emerytalnych w Polsce: ING OFE i Aviva OFE. Jest współautorem pierwszych na rynku funduszy emerytalnych, wzorcowych „Zasad Ładu Korporacyjnego”. Początkowo pracował jako makler papierów wartościowych w Domu Maklerskim BMT S.A. (1994 – 1995), oraz w Banku Handlowym w Warszawie (1997-1998), a następnie jako dealer rynku kapitałowego w Banku Amerykańskim w Polsce S.A. (1999 – 2000). W latach 2000-2008 związany z ING Nationale-Nederlanden Polska PTE S.A., gdzie pełnił kolejno funkcje: analityka akcji, zarządzającego portfelem akcji oraz dyrektora inwestycyjnego ds. akcji. W 2006 r. został powołany na członka Zarządu Towarzystwa oraz objął stanowisko dyrektora departamentu inwestycyjnego. W latach 2009-2010 był zatrudniony na stanowisku zarządzającego w Skarbiec TFI S.A. Od 2011 r. do maja 2016r. pracował w Aviva PTE BZWBK S.A. zajmując kolejno stanowiska starszego analityka i zarządzającego portfelem akcji. Posiada wieloletnie doświadczenie w pracy członka rad nadzorczych i komitetów audytu zdobywane od 2016 r. w spółkach publicznych (Grupa Kęty S.A., Robyg S.A., Harper Hygienics S.A., Erbud S.A., Ferro S.A., Develia S.A., Vrg S.A., Śnieżka S.A.) oraz w spółkach niepublicznych (W. Kruk S.A., Novaservis spol. s.r.o.).

### **Paweł Niedziółka**

#### **Członek Rady Nadzorczej (członek niezależny)**

Pan Paweł Niedziółka w 1998 roku ukończył Szkołę Główną Handlową w Warszawie na kierunku Finanse i Bankowość. W 2000 roku uzyskał tytuł doktora nauk ekonomicznych w Kolegium Zarządzania i Finansów SGH, zaś w 2010 roku stopień doktora habilitowanego. Obecnie zatrudniony w Instytucie Bankowości SGH na stanowisku profesora nadzwyczajnego, gdzie pełni funkcję Kierownika Zakładu Zarządzania Ryzykiem Finansowym. Członek Polskiego Stowarzyszenia Finansów i Bankowości, Komitetu Nauk o Finansach Polskiej Akademii Nauk, Laureat II Nagrody w Konkursie Prezesa NBP na najlepszą pracę habilitacyjną oraz innych nagród za pracę naukową i dydaktyczną. Autor ok. 160 publikacji naukowych, a także ekspertyz na potrzeby postępowań sądowych. Wykładowca na studiach licencjackich, magisterskich, podyplomowych i doktoranckich. Ekspert PARP z ramienia ZBP, prelegent na konferencjach krajowych i międzynarodowych, w przeszłości także prowadzący szkolenia dla pracowników banków i kandydatów na biegłych rewidentów. Kieruje Zespołem Finansowania Strukturalnego w Banku Millennium S.A. (poprzednio związany z Credit Lyonnais Bank Polska i Bankgesellschaft Berlin). Niezależny Członek Rady Nadzorczej Grupy KĘTY S.A od 2014 roku, Zastępca Przewodniczącego Rady Nadzorczej i Przewodniczący Komitetu Nominacji i Wynagrodzeń Rady Nadzorczej Grupy KĘTY S.A. w latach 2017 – 2020.

### **Przemysław Rasz**

#### **Członek Rady Nadzorczej (członek niezależny)**

Pan Przemysław Rasz ukończył studia w 1988 r. z dyplomem magistra inżyniera Przemysłu Chemicznego i Spożywczego Politechniki Poznańskiej, których program obejmował drugi fakultet z obszaru Zarządzania na Akademii Ekonomicznej w Poznaniu. W 1998 roku ukończył studia podyplomowe z „Zarządzania Wartością Firmy” w Szkole Głównej Handlowej w Warszawie. W 1989 roku dołączył do spółki Izolacja Zduńska Wola, z którą związał się na kolejne 28 lat. Powołany w 1994 r. do zarządu spółki był wiodącym członkiem zespołu odpowiedzialnego za jej upublicznienie na GPW w 1996 r. W 1999 r., po nabyciu kontrolnego pakietu akcji przez światowego lidera zabezpieczeń hydroizolacyjnych dachów, duńską firmę Icopal a.s., został Prezesem Zarządu polskiej organizacji, a 2 lata później członkiem globalnego zarządu Icopal z odpowiedzialnością za obszar innowacji i rozwój biznesu. Icopal Polska, kierowany przez Pana Przemysława Rasza, przeżywał okres konsekwentnego rozwoju, na który składało się szereg strategicznych akwizycji, inwestycji typu greenfield, restrukturyzacji oraz wdrożeń nowych produktów jak i systemów, które ugruntowały Icopal na pozycji absolutnego lidera w swojej niszy rynkowej w Polsce i w regionie. Przemysław Rasz rozwijał bliską współpracę z uczelniami technicznymi, która zaowocowała wprowadzeniem na rynek szeregu innowacyjnych rozwiązań w obszarze systemów zabezpieczeń przeciwwodnych. Jednocześnie, w roli korporacyjnej, był współtwórcą silnej i jednolitej globalnej struktury, która powstała z połączenia z szeregu zakupionych podmiotów. Po przejściu w 2007 r. Icopal przez fundusz private equity Investcorp, Pan Przemysław Rasz objął w 2008 r. bezpośrednią odpowiedzialność za region Europy Centralnej i Wschodniej, za który odpowiadał do 2016 roku. W tym czasie

fundusz sprzedał udziały amerykańskiemu inwestorowi strategicznemu, Standard Industry. Pan Przemysław Rasz aktywnie uczestniczył w transakcji, między innymi jako mąż zaufania grupy kilkudziesięciu kluczowych menedżerów/mniejszościowych udziałowców. Przez kolejne 2 lata był V-ce Prezesem Globalnego Zarządu Grupy Icopal z siedzibą w Londynie. Po akwizycji spółki Brass Monier kierował do 2018 r. połączoną organizacją Icopal Brass Monier, BMI w Polsce.

W wymiarze społeczno-biznesowym Pan Przemysław Rasz był: Członkiem Rady Wytrobów Budowlanych przy Ministrze, Głównym Inspektorem Nadzoru Budowlanego – 2 kadencje; Członkiem Rady Naukowej Instytutu Techniki Budowlanej w Warszawie – 2 kadencje, Członkiem Rady Izby Projektowania Budowlanego w Warszawie – 2 kadencje; Wiceprezesem Prezydium Polskiej Izby Przemysłowo-Handlowej Budownictwa – 4 kadencje; oraz Przewodniczącym Komitetu Budownictwa KIG w Warszawie – 2 kadencje. Od 2019 roku Przemysław Rasz prowadzi działalność doradczą i nadzorczą. W latach 2019 i 2020 był Przewodniczącym Rady Dyrektorów Worthhouse Inc., amerykańskiej filii Grupy Budmat do momentu ograniczeń COVID19; jest Niezależnym Członkiem Rady Nadzorczej Grupy KĘTY S.A. Prywatnie poświęca się największej polskiej Galerii Srebra i Światła R&R w Łodzi, której jest właścicielem.

### **Wojciech Golak**

#### **Członek Rady Nadzorczej (członek niezależny)**

Pan Wojciech Golak jest radcą prawnym, absolwentem prawa na Wydziale Prawa i Administracji Uniwersytetu Kardynała Stefana Wyszyńskiego w Warszawie. Ukończył również Podyplomowe Studium Bankowości w Szkole Głównej Handlowej oraz Centrum Prawa Amerykańskiego na Uniwersytecie Warszawskim oraz University of Florida, Levin College of Law. Obecnie jest uczestnikiem Prawniczego Seminarium Doktorskiego w Akademii Leona Koźmińskiego, gdzie przygotowuje rozprawę doktorską, której tematem jest Finansowanie postępowania restrukturyzacyjnego.

Pan Wojciech Golak od początku 2016 roku prowadzi własną kancelarię radcy prawnego. W latach 2007-2015 współpracował z polskim oddziałem belgijskiego domu maklerskiego KBC Securities N.V., kolejno jako prawnik, radca prawny, reprezentant oraz likwidator, natomiast w latach 2005-2007 pełnił funkcję prawnika w Kancelarii Prawniczej M.Furtek i Wspólnicy.

Od 2016 do 2022 roku pełnił funkcję niezależnego członka rady nadzorczej ROBYG S.A., gdzie zasiadał w Komitecie Wynagrodzeń oraz w Komitecie Audytu. Od 2022 roku członek zarządu Inventory sp. z o.o., a od 2023 roku członek zarządu Bluu Poland sp. z o.o. oraz prezes zarządu Sales Masters sp. z o.o. Jest Niezależnym Członkiem Rady Nadzorczej Grupy KĘTY S.A.

### **Anna Włoszek**

#### **Członek Rady Nadzorczej (członek niezależny)**

Anna Włoszek jest absolwentką Wydziału Prawa i Administracji Uniwersytetu Śląskiego w Katowicach z 2006 roku. Dodatkowo ukończyła studia podyplomowe na Wydziale Finansów i Zarządzania na kierunku rachunkowość na Uniwersytecie Ekonomicznym w Katowicach. W Polsko-Amerykańskiej Szkole Biznesu przy Politechnice Krakowskiej w Krakowie uzyskała tytuł Executive Master of Business Administration. Od początku swojej kariery zajmowała stanowiska kierownicze w podmiotach gospodarczych oraz specjalizowała się w kwestiach zamówień publicznych. Od 2019 roku jako Prezes Zarządu kieruje Agencją Rozwoju Małopolski Zachodniej S.A. W wymiarze społeczno-biznesowym zaangażowana w działalność instytucji na terenie Małopolski. Jest Niezależnym Członkiem Rady Nadzorczej Grupy KĘTY S.A.

### **Kompetencje Rady Nadzorczej oraz informacje o sposobie jej powoływania i funkcjonowania**

Rada Nadzorcza składa się z pięciu lub sześciu członków powoływanych i odwoływanych przez Walne Zgromadzenie. Kadencja Rady Nadzorczej trwa 3 lata. Członków Rady powołuje się na okres wspólnej kadencji. Członek Rady Nadzorczej może być w każdym czasie odwołany przez Walne Zgromadzenie. Skład Rady Nadzorczej powinien być zgodny z przepisami prawa przewidującymi wymóg powoływania niezależnych członków Rady Nadzorczej. Rada Nadzorcza wybiera ze swego grona Przewodniczącego Rady Nadzorczej i jego Zastępcę a w razie potrzeby Sekretarza Rady. Przewodniczący Rady Nadzorczej zwołuje i przewodniczy posiedzeniom Rady oraz kieruje jej pracami. W razie niemożności pełnienia funkcji lub nieobecności Przewodniczącego jego obowiązki wykonuje Zastępca Przewodniczącego.

Rada Nadzorcza odbywa posiedzenia nie rzadziej niż raz na kwartał. Rada Nadzorcza realizuje swe zadania i uprawnienia poprzez podejmowanie uchwał na posiedzeniach lub poza posiedzeniem zgodnie ze Statutem Spółki i Regulaminem Rady Nadzorczej oraz poprzez czynności kontrolne i doradcze. Uchwały zapadają zwykłą większością głosów. W przypadku równej liczby głosów za i przeciw decyduje głos Przewodniczącego Rady Nadzorczej. Uchwały podejmowane są w głosowaniu jawnym, chyba że którykolwiek z Członków Rady Nadzorczej zgłosi wniosek o przeprowadzenie głosowania tajnego w sprawach osobowych. Uchwały mogą zostać podjęte jeżeli wszyscy członkowie zostali zaproszeni.

Do kompetencji Rady Nadzorczej należy w szczególności:

- 1) ocena sprawozdań finansowych Spółki i Grupy Kapitałowej oraz sprawozdania Zarządu z działalności Spółki i Grupy Kapitałowej,
- 2) ocena wniosków Zarządu, co do podziału zysku lub pokrycia straty,
- 3) sporządzanie i składanie Walnemu Zgromadzeniu corocznego pisemnego sprawozdania za ubiegły rok obrotowy (Sprawozdanie Rady Nadzorczej),
- 4) powoływanie i odwoływanie członków Zarządu oraz ustalanie ich wynagrodzenia zgodnie z polityką wynagrodzeń obowiązującą w Spółce,
- 5) zawieszanie w czynnościach z ważnych powodów poszczególnych członków Zarządu lub wszystkich członków Zarządu,
- 6) delegowanie członka lub członków Rady Nadzorczej do czasowego wykonywania czynności członków Zarządu niemogących sprawować swoich czynności,
- 7) zatwierdzanie Regulaminu Zarządu,
- 8) zatwierdzanie Skonsolidowanych Budżetów, Budżetów Spółki oraz Strategii Grupy Kapitałowej,
- 9) wybór firmy audytorskiej do przeprowadzenia badania sprawozdań finansowych Spółki,
- 10) wybór doradcy Rady Nadzorczej,
- 11) ustalanie wysokości wynagrodzenia członków Rady Nadzorczej, delegowanych do czasowego wykonywania czynności członka Zarządu zgodnie z polityką wynagrodzeń obowiązującą w Spółce,
- 12) przedstawianie Walnemu Zgromadzeniu rekomendacji i wniosków w zakresie zmian w obowiązującej w Spółce polityce wynagrodzeń, w rozumieniu przepisów ustawy z dnia 29 lipca 2005 roku o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych, oraz uszczegółowianie elementów obowiązującej w Spółce polityki wynagrodzeń, po upoważnieniu przez Walne Zgromadzenie,
- 13) sporządzanie corocznego sprawozdania o wynagrodzeniach, o którym mowa w przepisach ustawy z dnia 29 lipca 2005 roku o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych.

Ponadto Zarząd zobowiązany jest uzyskać zgodę Rady Nadzorczej przed podjęciem którejkolwiek z następujących czynności Spółki:

- 1) rozporządzenie lub oddawanie do korzystania składników majątku Spółki o wartości przekraczającej 50.000.000 zł (słownie: pięćdziesiąt milionów złotych), za wyjątkiem rozporządzenia lub oddawania do korzystania składników majątku na rzecz spółek należących do Grupy Kapitałowej lub w toku zwykłej działalności Spółki,
- 2) czynności, w wyniku których nastąpi przekroczenie Limitu Zadłużenia Finansowego Grupy Kapitałowej łącznie o więcej niż 50.000.000 zł (słownie: pięćdziesiąt milionów złotych) lub dalsze zwiększenie poziomu tego przekroczenia,
- 3) czynności, w wyniku których nastąpi przekroczenie Zadłużenia Pozabilansowego Grupy Kapitałowej łącznie o więcej niż 50.000.000 zł (słownie: pięćdziesiąt milionów złotych) lub dalsze zwiększenie poziomu tego przekroczenia,
- 4) zaciąganie zobowiązań pieniężnych w wysokości przekraczającej 1.000.000 zł (słownie: jeden milion złotych) wynikających z umów doradztwa na rzecz Spółki, za wyjątkiem zaciągania zobowiązań wynikających z umów doradztwa zawieranych ze spółkami należącymi do Grupy Kapitałowej,
- 5) zaciąganie zobowiązań pieniężnych w wysokości przekraczającej 12.500.000 zł (słownie: dwanaście i pół miliona złotych), wynikających z czynności niewymienionych w § 14 ust. 3 Statutu, za wyjątkiem zobowiązań przewidzianych w Budżecie Spółki oraz zobowiązań zaciąganych w toku zwykłej działalności Spółki,
- 6) tworzenie spółek oraz przystępowanie do spółek, a także obejmowanie lub nabywanie udziałów lub akcji,
- 7) rozporządzenie przysługującymi Spółce udziałami lub akcjami o wartości przekraczającej 10.000.000 zł (słownie: dziesięć milionów złotych), w tym także poprzez ich obciążanie, za wyjątkiem rozporządzenia na rzecz spółek należących do Grupy Kapitałowej,



- 8) udzielanie przez Spółkę finansowania na podstawie umów pożyczek lub innych czynności o podobnym charakterze na kwotę przekraczającą 1.000.000 zł (słownie: milion złotych) na rzecz podmiotów spoza Grupy Kapitałowej, za wyjątkiem przypadków przewidzianych w zatwierdzonym Budżecie Spółki oraz za wyjątkiem finansowania udzielanego w toku zwykłej działalności Spółki,
- 9) wykonywanie prawa głosu z akcji lub udziałów przysługujących Spółce w Spółkach Kluczowych w sprawach dotyczących wyrażania zgody na:
  - a) rozporządzanie lub oddawanie do korzystania składników majątku Spółki Kluczowej o wartości przekraczającej 20.000.000 zł (słownie: dwadzieścia milionów złotych), za wyjątkiem rozporządzania lub oddawania do korzystania składników majątku na rzecz spółek należących do Grupy Kapitałowej lub w toku zwykłej działalności Spółki Kluczowej,
  - b) czynności, w wyniku których nastąpi przekroczenie Limitu Zadłużenia Finansowego Grupy Kapitałowej łącznie o więcej niż 50.000.000 zł (słownie: pięćdziesiąt milionów złotych) lub dalsze zwiększenie poziomu tego przekroczenia,
  - c) czynności, w wyniku których nastąpi przekroczenie Zadłużenia Pozabilansowego Grupy Kapitałowej łącznie o więcej niż 50.000.000 zł (słownie: pięćdziesiąt milionów złotych) lub dalsze zwiększenie poziomu tego przekroczenia,
  - d) tworzenie spółek oraz przystępowanie do spółek, a także obejmowanie lub nabywanie udziałów lub akcji,
  - e) rozporządzanie przysługującymi Spółce udziałami lub akcjami o wartości przekraczającej 10.000.000 zł (słownie: dziesięć milionów złotych), w tym także poprzez ich obciążanie, za wyjątkiem rozporządzania na rzecz spółek należących do Grupy Kapitałowej,
- 10) zawarcie umowy z członkiem Rady Nadzorczej,
- 11) zawarcie istotnej umowy z akcjonariuszem Spółki, który posiada co najmniej 5 % (słownie: pięć procent) ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu,
- 12) otwarcie lub zamknięcie oddziału.

W roku 2023 Rada Nadzorcza, działając na podstawie przepisów Kodeksu spółek handlowych, a także w oparciu o Statut Spółki i Regulamin Rady Nadzorczej Spółki, odbyła 7 posiedzeń, w trakcie których podjęła 19 uchwał. Jednocześnie poza posiedzeniami w głosowaniach zarządzonych przez Przewodniczącego Rady Nadzorczej przy wykorzystaniu środków bezpośredniego porozumiewania się na odległość podjęto 18 uchwał. Łącznie na posiedzeniach i poza posiedzeniami Rada Nadzorcza podjęła 37 uchwał.

Zasady działania Rady Nadzorczej reguluje Kodeks Spółek Handlowych. Szczegółowy tryb działania Rady Nadzorczej określa Statut Spółki oraz uchwalany przez siebie Regulamin Rady Nadzorczej, które dostępne są na stronie internetowej Spółki pod adresem <https://grupakety.com/relacje-inwestorskie/lad-korporacyjny/dokumenty-spolki/>

Wszelkie okresowe informacje dla Rady Nadzorczej, w szczególności informacje, o których mowa w art. 380<sup>1</sup> k.s.h., są przekazywane przez Zarząd z uwzględnieniem formy oraz z częstotliwością i w terminach określonych przez Radę Nadzorczą.

Rada Nadzorcza pełni swe obowiązki kolegialnie, ale przekazała część kompetencji określonym komitetom, które opisano poniżej.

### **Komitety Rady Nadzorczej**

W Grupie KĘTY S.A. funkcjonują następujące komitety Rady Nadzorczej:

- Komitet Audytu
- Komitet Nominacji i Wynagrodzeń

Działalność komitetów ma na celu usprawnienie bieżących prac Rady Nadzorczej poprzez przygotowywanie w trybie roboczym propozycji decyzji Rady Nadzorczej w zakresie wniosków własnych lub przedkładanych do rozpatrzenia przez Zarząd Spółki. Członkowie komitetów są powoływani w drodze uchwały Rady Nadzorczej spośród jej członków i wypełniają swą funkcję aż do chwili przyjęcia rezygnacji lub odwołania w trybie przyjętym dla powołania. Członkowie Rady zgodnie z Polityką Wynagrodzeń Członków Zarządu i Rady Nadzorczej Grupy KĘTY S.A. otrzymują dodatkowe miesięczne wynagrodzenie z tytułu pracy w ramach komitetów działających przy Radzie Nadzorczej.

## **Komitet Audytu Rady Nadzorczej**

Komitet Audytu Rady Nadzorczej Grupy KĘTY S.A. został powołany uchwałą Rady Nadzorczej z dnia 23 września 2004 roku i działa zgodnie ze swoim regulaminem w oparciu o regulacje wewnętrzne Grupy KĘTY S.A., a także kieruje się wymogami wynikającymi z przepisów prawa, w szczególności ustawy o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym ((Dz. U. z 2022 r. poz. 1302 z póź. zm.) – zwanej dalej „Ustawą”) oraz Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 537/2014 z 16 kwietnia 2014 roku. Komitet Audytu składa się z członków powołanych przez Radę Nadzorczą. Wykonując swoje kompetencje i obowiązki, kieruje się również wytycznymi zawartymi w „Rekomendacjach dotyczących funkcjonowania Komitetu Audytu” wydanych przez Urząd Komisji Nadzoru Finansowego.

Zgodnie z Ustawą oraz Regulaminem Komitetu Audytu Rady Nadzorczej Grupy KĘTY S.A., Komitet Audytu składa się z co najmniej trzech członków, przy czym większość członków Komitetu Audytu, w tym jego Przewodniczący są członkami niezależnymi. W skład Komitetu Audytu wchodzi osoby posiadające wiedzę i umiejętności w zakresie rachunkowości lub badania sprawozdań finansowych.

1) W okresie od 1 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r. skład Komitetu Audytu przedstawiał się następująco:

- Pan Piotr Kaczmarek – Przewodniczący Komitetu Audytu
- Pan Wojciech Golak
- Pan Paweł Niedziółka
- Pan Przemysław Rasz
- Pan Piotr Stępiak
- Pani Anna Włoszek

Skład Komitetu Audytu nie uległ zmianie do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania.

Niezależność poszczególnych członków Komitetu Audytu, ich wiedza i umiejętności w zakresie rachunkowości lub badania sprawozdań finansowych i branży, w której działa Spółka zostały opisane poniżej:

### **• Pan Piotr Kaczmarek – Przewodniczący Komitetu Audytu**

Pan Piotr Kaczmarek spełnia ustawowe kryteria niezależności oraz posiada wiedzę w zakresie rachunkowości i badania sprawozdań finansowych oraz z zakresu branży, w której działa Grupa KĘTY, o których mowa w Ustawie o biegłych rewidentach (..)

Pan Piotr Kaczmarek posiada wieloletnie doświadczenie pracy w komitetach audytu spółek giełdowych, w tym jako przewodniczący komitetów audytu (Robyg S.A., Grupa KĘTY S.A., Ferro S.A., Harper Hygienics S.A, Erbud S.A., VRG S.A., Śnieżka S.A., Develia S.A.), kilkunastoletnie doświadczenie w pracy analityka finansowego oraz tytuł CFA i licencję maklera papierów wartościowych.

Pan Piotr Kaczmarek pełni od 2017 r. funkcję Członka Rady Nadzorczej Grupy KĘTY S.A., co pozwoliło mu zdobyć wiedzę z zakresu branży, w której działa Spółka.

### **• Pan Wojciech Golak – Członek Komitetu**

Pan Wojciech Golak spełnia ustawowe kryteria niezależności oraz posiada wiedzę w zakresie rachunkowości i badania sprawozdań finansowych oraz z zakresu branży, w której działa Grupa KĘTY, o których mowa w Ustawie o biegłych rewidentach (..)

Pan Wojciech Golak od 2018 do 2022 roku pełnił funkcję członka Komitetu Audytu ROBYG S.A., ukończył studia podyplomowe w zakresie bankowości w Szkole Głównej Handlowej w Kolegium Zarządzania i Finansów, pełnił funkcję reprezentanta i likwidatora KBC Securities N.V. (Spółka Akcyjna) Oddział w Polsce.

Pan Wojciech Golak pełni rolę Członka Rady Nadzorczej Grupy KĘTY S.A. od 2020 roku, co pozwoliło mu zdobyć wiedzę z zakresu branży, w której działa Spółka.

- **Pan Paweł Niedziółka – Członek Komitetu**

Pan Paweł Niedziółka spełnia ustawowe kryteria niezależności oraz posiada wiedzę w zakresie rachunkowości i badania sprawozdań finansowych oraz z zakresu branży, w której działa Grupa KĘTY, o których mowa w Ustawie o biegłych rewidentach (..)

Pan Paweł Niedziółka posiada 25-letnie doświadczenie w zakresie analizy i oceny ryzyka związanego z finansowaniem podmiotów gospodarczych, oceny finansowej projektów inwestycyjnych, strukturyzacji finansowania, a także w obszarze współpracy z instytucjami finansowymi oraz audytorami. Kieruje Zakładem Zarządzania Ryzykiem Finansowym w Instytucie Bankowości SGH, a także Zespołem Finansowania Strukturalnego w Banku Millennium S.A. (poprzednio związany z Credit Lyonnais Bank Polska i Bankgesellschaft Berlin). Jest także ekspertem PARP i w ramach tej aktywności ocenił kilkadziesiąt projektów inwestycyjnych. Pan Paweł Niedziółka przygotował też kilka ekspertyz sądowych, w głównej mierze związanych z wyceną pożyczek korporacyjnych. Jest również autorem licznych publikacji naukowych i podręczników dedykowanych ocenie projektów inwestycyjnych.

Pan Paweł Niedziółka pełni rolę Członka Rady Nadzorczej Grupy KĘTY S.A. od 2014 roku, będąc jednocześnie Członkiem Komitetu Audytu oraz Komitetu Nominacji i Wynagrodzeń, co pozwoliło mu zdobyć wiedzę z zakresu branży, w której działa Spółka.

- **Pan Piotr Stępnik – Członek Komitetu**

Pan Piotr Stępnik spełnia ustawowe kryteria niezależności oraz posiada wiedzę w zakresie rachunkowości i badania sprawozdań finansowych oraz z zakresu branży, w której działa Grupa KĘTY, o których mowa w Ustawie o biegłych rewidentach (..)

Pan Piotr Stępnik posiada wieloletnie doświadczenie jako członek rad nadzorczych wielu spółek, w tym spółek giełdowych. Posiada teoretyczne kompetencje w zakresie rachunkowości lub rewizji finansowej w rozumieniu art. 129 ust. 1 zd. 2 Ustawy o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym. Ukończył studia z zakresu rachunkowości (uzyskał tytuł MSM /Master of Science in Management z Purdue University w USA). Ponadto posiada tytuł B.A. w zarządzaniu oraz ekonomii wraz z rachunkowością finansową (Double Major in Management and Economics with Financial Accounting) oraz Executive Master in Business Administration.

Pan Piotr Stępnik pełni rolę Członka Rady Nadzorczej Grupy KĘTY S.A. od 2017 roku, co pozwoliło mu zdobyć wiedzę z zakresu branży, w której działa Spółka.

- **Pan Przemysław Rasz - Członek Komitetu**

Pan Przemysław Rasz spełnia ustawowe kryteria niezależności oraz posiada wiedzę w zakresie rachunkowości i badania sprawozdań finansowych oraz z zakresu branży, w której działa Grupa KĘTY, o których mowa w Ustawie o biegłych rewidentach (..)

Pan Przemysław Rasz posiada wieloletnie doświadczenie w pracy organów nadzorczych polskich i zagranicznych spółek handlowych i produkcyjnych, w tym jako przedstawiciel reprezentujący nadzór właścicielski. Przez kilkadziesiąt lat pracował w polskim, europejskim i amerykańskim biznesie budowlano-konstrukcyjnym: produkcyjnym, handlowym i wykonawczym, zarządzając spółkami działającymi na rynku budowlanym.

Pan Przemysław Rasz pełni rolę Członka Rady Nadzorczej Grupy KĘTY S.A. od 2020 roku, co pozwoliło mu zdobyć wiedzę z zakresu branży, w której działa Spółka.

- **Pani Anna Włoszek – Członek Komitetu**

Pani Anna Włoszek spełnia ustawowe kryteria niezależności, posiada wiedzę z zakresu branży, w której działa Grupa KĘTY oraz nie posiada wiedzy w zakresie rachunkowości i badania sprawozdań finansowych, o których mowa w Ustawie o biegłych rewidentach (..)

Pani Anna Włoszek od początku swojej kariery zajmowała stanowiska kierownicze w podmiotach gospodarczych oraz specjalizowała się w kwestiach zamówień publicznych. Od 2019 roku jako Prezes Zarządu kieruje Agencją Rozwoju Małopolski Zachodniej S.A.

Pani Anna Włoszek pełni rolę Członka Rady Nadzorczej Grupy KĘTY S.A. od 2022 roku, co pozwoliło jej zdobyć wiedzę z zakresu branży, w której działa Spółka.

Informacje o poszczególnych członkach Komitetu Audytu Rady Nadzorczej Grupy KĘTY S.A., w tym ich kwalifikacje i doświadczenie przedstawione są także na stronie internetowej Spółki <https://grupakety.com/o-grupie-kety/o-nas/organy-spolki/>

2) Zasady powołania Komitetu Audytu określone zostały postanowieniami § 10 Regulaminu Rady Nadzorczej, który jest dostępny na stronie internetowej Spółki pod adresem <https://grupakety.com/relacje-inwestorskie/lad-korporacyjny/dokumenty-spolki/>

Zasady funkcjonowania oraz szczegółowe obowiązki Komitetu Audytu określa Regulamin Komitetu Audytu Rady Nadzorczej Grupy KĘTY S.A. uchwalany przez Radę Nadzorczą, który jest dostępny na stronie internetowej Spółki pod adresem <https://grupakety.com/relacje-inwestorskie/lad-korporacyjny/dokumenty-spolki/>

Komitet Audytu składa się przynajmniej z trzech członków powoływanych przez Radę Nadzorczą na okres jej kadencji, spośród jej członków. Wybrani przez Radę Nadzorczą członkowie komitetu wybierają spośród siebie przewodniczącego Komitetu. Członkowie Komitetu otrzymują miesięczne wynagrodzenie z tytułu pracy w ramach Komitetu zgodnie z Polityką Wynagrodzeń. Przynajmniej jeden członek Komitetu Audytu posiada wiedzę i umiejętności w zakresie rachunkowości lub badania sprawozdań finansowych. Większość członków Komitetu Audytu, w tym przewodniczący, spełnia kryteria niezależności określone w ds. 129 ust. 3 Ustawy z 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym oraz w Dobrych Praktykach Spółek Notowanych na GPW 2021. Członkowie Komitetu Audytu posiadają wiedzę i umiejętności z zakresu branży, w której działa Spółka. Warunek ten uznaje się za spełniony, jeżeli przynajmniej jeden członek komitetu audytu posiada wiedzę i umiejętności z zakresu tej branży lub poszczególni członkowie w określonych zakresach posiadają wiedzę i umiejętności z zakresu tej branży. Członek Komitetu może być w każdym czasie odwołany ze składu Komitetu uchwałą Rady Nadzorczej.

Posiedzenia Komitetu otwiera i prowadzi Przewodniczący Komitetu lub w przypadku nieobecności Przewodniczącego Komitetu, inny wskazany przez niego członek Komitetu. Decyzje Komitetu podejmowane są w formie uchwał. Uchwały zapadają bezwzględną większością głosów. W przypadku równości głosów rozstrzyga głos Przewodniczącego, a w przypadku jego nieobecności – innej osoby prowadzącej posiedzenie Komitetu, o której mowa w § 9 ust. 1 Regulaminu Komitetu. Dla ważności uchwał Komitetu wymagane jest prawidłowe zaproszenie wszystkich członków Komitetu na posiedzenie Komitetu albo wyrażenie zgody na przeprowadzenie posiedzenia Komitetu bez formalnego zwołania zgodnie z § 8 ust. 7 Regulaminu Komitetu oraz obecność na posiedzeniu Komitetu co najmniej połowy członków Komitetu. Uchwały Komitetu nie są wiążące dla Rady Nadzorczej.

3) Do zadań Komitetu Audytu należy wspieranie Rady Nadzorczej w wykonywaniu jej obowiązków kontrolnych i nadzorczych oraz wykonywanie zadań przewidzianych w przepisach powszechnie obowiązujących, w szczególności w zakresie:

a) monitorowania procesu sprawozdawczości finansowej, zwłaszcza poprzez:

- weryfikację sprawozdań finansowych, w zakresie poprawności i kompletności zawartych w nich informacji;
- opiniowanie stosowanych w Spółce zasad sporządzania sprawozdań finansowych oraz polityki rachunkowości;
- analizę sprawozdań z badania sprawozdań finansowych;

b) monitorowania skuteczności systemów kontroli wewnętrznej i systemów zarządzania ryzykiem oraz audytu wewnętrznego, w tym w zakresie sprawozdawczości finansowej, zwłaszcza poprzez:

- ocenę efektywności poszczególnych elementów systemów, w tym dotyczących sprawozdawczości finansowej i bezpieczeństwa wykorzystywanych technologii informatycznych oraz przedstawianie Radzie Nadzorczej rekomendacji w tym zakresie;

- analizę wykrytych nieprawidłowości w systemach kontroli wewnętrznej oraz przedstawianie Radzie Nadzorczej rekomendacji w tym zakresie;
  - badanie raportów i zaleceń pochodzących od zewnętrznych organów regulacyjnych lub kontrolnych, dotyczących zgodności działalności Spółki z przepisami prawa oraz harmonogramów usuwania stwierdzonych uchybień;
- c) monitorowania wykonywania czynności rewizji finansowej, w szczególności przeprowadzania przez firmę audytorską badania, z uwzględnieniem wszelkich wniosków i ustaleń Polskiej Agencji Nadzoru Audytowego wynikających z kontroli przeprowadzonej w firmie audytorskiej, zwłaszcza poprzez:
- rekomendowanie Radzie Nadzorczej wyboru firmy audytorskiej do przeprowadzenia badania lub przeglądu sprawozdań finansowych Spółki;
  - opiniowanie proponowanych warunków umów z firmą audytorską do przeprowadzenia badania lub przeglądu, w tym w zakresie wysokości i limitu wynagrodzenia;
  - dokonywanie oceny rodzaju i zakresu usług zleczanych firmie audytorskiej oraz wypłacanego z tego tytułu wynagrodzenia lub innych świadczeń na rzecz firmy audytorskiej, pod kątem ryzyka wystąpienia konfliktu interesów;
  - przedstawianie Radzie Nadzorczej wniosków i rekomendacji wynikających ze sprawozdania z badania sprawozdania finansowego Spółki sporządzonego przez firmę audytorską;
  - wyrażanie opinii w kwestii czynności podejmowanych przez Zarząd Spółki w związku ze zgłoszonymi przez firmę audytorską zastrzeżeniami do sprawozdania finansowego lub zgłoszonymi w innej formie uwagami dotyczącymi prawidłowości sprawozdań finansowych lub stosowanych przez Spółkę zasad rachunkowości;
  - dokonywanie oceny i opiniowanie informacji przekazywanych przez firmę audytorską wykonującą czynności rewizji finansowej w Spółce o istotnych kwestiach dotyczących tych czynności, w tym o istotnych nieprawidłowościach systemu kontroli wewnętrznej Spółki w odniesieniu do sprawozdawczości finansowej;
- d) kontrolowania i monitorowania niezależności biegłego rewidenta i firmy audytorskiej;
- e) informowania Rady Nadzorczej o wynikach badania oraz wyjaśnianie, w jaki sposób badanie to przyczyniło się do rzetelności sprawozdawczości finansowej w Spółce, a także jaka była rola Komitetu w procesie badania;
- f) dokonywania oceny niezależności biegłego rewidenta oraz wyrażania zgody na świadczenie przez niego dozwolonych usług niebędących badaniem w Spółce;
- g) opracowywania polityki wyboru firmy audytorskiej do przeprowadzania badania sprawozdań finansowych Spółki;
- h) opracowywania polityki świadczenia przez firmę audytorską przeprowadzającą badanie, przez podmioty powiązane z tą firmą audytorską oraz przez członka sieci firmy audytorskiej, dozwolonych usług niebędących badaniem;
- i) określania procedury wyboru firmy audytorskiej do przeprowadzania badań sprawozdań finansowych Spółki;
- j) przedstawiania Radzie Nadzorczej rekomendacji dotyczącej wyboru firmy audytorskiej;
- k) przedkładania zaleceń mających na celu zapewnienie rzetelności procesu sprawozdawczości finansowej w Spółce;
- l) wykonywania czynności opiniodawczych w zakresie kompetencji Rady Nadzorczej, o ile zezwalają na to powszechnie obowiązujące przepisy prawa oraz regulacje wewnętrzne Spółki;
- m) wykonywania innych zadań wynikających z przepisów prawa powszechnie obowiązującego lub powierzonych przez Radę Nadzorczą (która w drodze uchwały może powierzyć Komitetowi wykonywanie innych, niż określone powyżej czynności, o ile nie będzie to sprzeczne z przepisami powszechnie obowiązującymi).

4) W przypadku Komitetu Audytu, większość jego członków, w tym Przewodniczący musi spełniać kryteria niezależności, o których mowa w ds. 129 ust. 3 Ustawy o biegłych rewidentach, a ponadto przynajmniej jeden członek Komitetu Audytu musi posiadać wiedzę i umiejętności w zakresie rachunkowości lub badania sprawozdań finansowych.

Członkowie Komitetu Audytu powinni posiadać również wiedzę i umiejętności z zakresu branży, w której działa Spółka, a warunek ten uznaje się za spełniony, jeżeli przynajmniej jeden członek Komitetu Audytu posiada wiedzę i umiejętności z zakresu tej branży lub poszczególni członkowie w określonych zakresach posiadają wiedzę i umiejętności z zakresu tej branży.

Następujący Członkowie Komitetu Audytu spełniali lub odpowiednio dalej spełniają kryteria niezależności w rozumieniu ds. 129 ust. 3 Ustawy o biegłych rewidentach: Pan Wojciech Golak, Pan Piotr Kaczmarek, Pan Paweł Niedziółka, Pan Przemysław Rasz, Pan Piotr Stępiak i Pani Anna Włoszek.

Wiedzę i umiejętności w zakresie rachunkowości i badania sprawozdań finansowych posiadali w szczególności członkowie Komitetu Audytu w osobach: Pan Wojciech Golak, Pan Piotr Kaczmarek, Pan Paweł Niedziółka, Pan Przemysław Rasz i Pan Piotr Stępnia. Wiedzę i umiejętności w powyższym zakresie członkowie Komitetu Audytu nabyli poprzez uzyskanie wykształcenia w zakresie nauk ekonomicznych i pokrewnych w ramach studiów wyższych, studiów podyplomowych, specjalistycznych kursów i szkoleń oraz poprzez doświadczenie zawodowe związane z pełnieniem funkcji w organach zarządzających i nadzorczych spółek kapitałowych (w tym także pełnieniem funkcji przewodniczącego lub członka Komitetu Audytu tych organów). Wiedzę i umiejętności z zakresu branży, w której Spółka działa posiadali wszyscy członkowie Komitetu Audytu w osobach: Pan Wojciech Golak, Pan Piotr Kaczmarek, Pan Paweł Niedziółka, Pan Przemysław Rasz, Pan Piotr Stępnia oraz Pani Anna Włoszek.

W 2023 roku Komitet Audytu odbył 8 posiedzeń, w trakcie których podjął 6 uchwał. Jednocześnie poza posiedzeniami w głosowaniu zarządzonym przez Przewodniczącego Komitetu przy wykorzystaniu środków bezpośredniego porozumiewania się na odległość podjęto 1 uchwałę.

Komitet Audytu pozostawał w bieżącym kontakcie ze Spółką. Ponadto odbywał spotkania i konsultacje również poza formalnymi posiedzeniami. W spotkaniach Komitetu Audytu uczestniczyli – oprócz członków Komitetu Audytu – także zapraszani goście: Członek Zarządu Dyrektor Finansowy, Dyrektor ds. Audytu Wewnętrznego, Dyrektor ds. Compliance, Prezes spółki Dekret Centrum Rachunkowe, przedstawiciele firmy audytorskiej E&Y oraz inni zaproszeni pracownicy Spółki. Członkowie Komitetu Audytu poza posiedzeniami plenarnymi odbywali też konsultacje w ramach ciągłej pracy Komitetu.

5) Głównymi tematami prac Komitetu Audytu w 2023 roku były:

- szczegółowa analiza projektów jednostkowych i skonsolidowanych sprawozdań finansowych wchodzących w skład przekazywanych do wiadomości publicznej raportów okresowych Spółki, uzyskiwanie dodatkowych informacji i wyjaśnień na ich temat od Zarządu Spółki oraz wskazywanie konieczności wprowadzenia ewentualnych sprostowań, dodatkowych wyjaśnień lub komentarzy;
- monitorowanie zakresu, przebiegu i metodologii prac firmy audytorskiej związanych z badaniem jednostkowych i skonsolidowanych sprawozdań finansowych Spółki oraz badaniem sprawozdań finansowych wybranych spółek zależnych Grupy KĘTY S.A. za 2022 rok oraz przeglądem śródrocznych skróconych jednostkowych i skonsolidowanych sprawozdań finansowych Spółki oraz przeglądem pakietów konsolidacyjnych wybranych spółek zależnych Grupy KĘTY S.A. za okres I półrocza 2023 roku;
- monitorowanie zakresu, przebiegu i metodologii prac firmy audytorskiej związanych z badaniem jednostkowego sprawozdania finansowego Grupy KĘTY S.A. za rok zakończony 31 grudnia 2022 roku i skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Grupy KĘTY S.A. za rok zakończony 31 grudnia 2022 roku oraz badaniem sprawozdań finansowych wybranych spółek zależnych Grupy KĘTY S.A. za rok zakończony 31 grudnia 2022 roku oraz przeglądem śródrocznych skróconych jednostkowych i skonsolidowanych sprawozdań finansowych Spółki oraz przeglądem pakietów konsolidacyjnych wybranych spółek zależnych Grupy KĘTY S.A. za okres I półrocza 2023 roku;
- potwierdzenie niezależności firmy audytorskiej, zespołu audytowego oraz biegłych rewidentów oddelegowanych do przeprowadzenia badania sprawozdań finansowych Spółki za rok 2022 oraz sprawozdania z działalności Spółki i grupy kapitałowej Grupy KĘTY S.A. w 2022 roku oraz przeglądów śródrocznych skróconych sprawozdań finansowych Spółki za okres 6 miesięcy zakończonych 30 czerwca 2023 roku oraz przeglądu sprawozdania z działalności grupy kapitałowej w I połowie 2023 roku;
- odebranie od firmy audytorskiej oświadczenia o niezależności oraz informacji w zakresie ewentualnych okoliczności mogących skutkować utratą możliwości przeprowadzenia badania sprawozdań finansowych Spółki;
- analiza wyników badania sprawozdań finansowych Spółki za 2022 rok i udzielenie na podstawie jego wyników Radzie Nadzorczej Spółki rekomendacji w sprawie przyjęcia pozytywnej oceny z badania powyższych sprawozdań oraz rekomendacji dotyczącej wniosku Rady Nadzorczej do Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia o ich zatwierdzenie;
- przyjęcie uchwały w sprawie dokonania zmiany i przyjęcia tekstu jednolitego „Polityki Grupy KĘTY S.A. w zakresie wyboru oraz współpracy z firmą audytorską odpowiedzialną za przeprowadzanie ustawowego badania sprawozdań finansowych”;
- analiza ustaleń z kontroli przeprowadzanych przez firmę zewnętrzną w ramach zleconego zdania audytowego „Bezpieczeństwo przeciwpożarowe” oraz analiza raportu ze statusu wdrożenia rekomendacji

wydanych w ramach badania audytowego „Audyt bezpieczeństwa przeciwpożarowego w Grupie Kapitałowej Grupy KĘTY S.A.”;

- analiza wyników badania audytowego „Monitoring rekomendacji z przeprowadzonego zewnętrznego badania cyberbezpieczeństwa”;
- analiza wniosków i rekomendacji z przeprowadzonego badania „Niezależna ocena funkcji audytu wewnętrznego” w Grupie KĘTY S.A.;
- analiza sprawozdania z monitorowania rynku usług świadczonych przez biegłych rewidentów i firmy audytorskie za 2022 rok;
- omówienie listu Audytora do Zarządu Grupy KĘTY S.A. po badaniu rocznych sprawozdań finansowych za 2022 rok;
- przyjęcie uchwały opiniującej treść projektu zaktualizowanego Regulaminu Audytu Wewnętrznego i przedstawienie jej Radzie Nadzorczej;
- zapoznanie się z informacją dot. Istotnych procesów podlegających outsourcingowi w ramach Grupy KĘTY S.A.;
- monitorowanie sposobu realizacji funkcji Compliance w Grupie Kapitałowej Grupy KĘTY S.A. w 2023 roku;
- przegląd sprawozdawczości związanej z ESG oraz z praktykami w komunikacji z inwestorami;
- przyjęcie uchwały dotyczącej planu pracy Komitetu Audytu na 2024 rok;
- współpraca oraz monitorowanie funkcji audytu wewnętrznego działającego w strukturze organizacyjnej Spółki, a w szczególności:
  - wydanie opinii w zakresie sporządzonego „Rocznego Planu Audytu na rok 2024”;
  - wydanie opinii do aktualizacji „Regulaminu Audytu Wewnętrznego Grupy KĘTY S.A.”;
  - analizy „Sprawozdania rocznego z działalności Audytu Wewnętrznego w 2022 roku i „Sprawozdania półrocznego z działalności Audytu Wewnętrznego w 2023 roku”;
  - omówienia wniosków i rekomendacji z przeprowadzonych badań audytowych.

Szczegółowy tryb działania Komitetu Audytu określa Statut Spółki oraz uchwalany przez Radę Nadzorczą Regulamin Komitetu Audytu Rady Nadzorczej Grupy KĘTY S.A., które dostępne są na stronie internetowej Spółki pod adresem: <https://grupakety.com/relacje-inwestorskie/lad-korporacyjny/dokumenty-spolki/>

**Polityka GRUPY KĘTY S.A. w zakresie wyboru oraz współpracy z firmą audytorską odpowiedzialną za przeprowadzanie ustawowego badania sprawozdań finansowych oraz Polityka w zakresie świadczenia przez firmę audytorską przeprowadzającą badanie, przez podmioty powiązane z tą firmą audytorską oraz przez członka sieci firmy audytorskiej dozwolonych usług nie będących badaniem.**

Grupa KĘTY S.A. zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa poddaje swoje jednostkowe i skonsolidowane sprawozdania finansowe przeglądowi oraz badaniom przeprowadzanym przez firmę audytorską. Wybór podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych Spółki powinien być realizowany w oparciu o następujące zasady:

1. Podmiot uprawniony do badania sprawozdania finansowego wybierany jest w drodze postępowania przetargowego przez Radę Nadzorczą Grupy KĘTY S.A. Decyzja o wyborze podejmowana jest w formie uchwały Rady Nadzorczej,
2. Dokonując wyboru podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań, Rada Nadzorcza Grupy KĘTY S.A. kieruje się obowiązującą Polityką oraz Procedurą wyboru firmy audytorskiej,
3. Dokonując wyboru podmiotu uprawnionego do badania sprawozdania, Rada Nadzorcza Grupy KĘTY S.A. zwraca uwagę na posiadane dotychczasowe doświadczenie podmiotu w badaniu sprawozdań jednostek o podobnym do Grupy Kapitałowej Grupy KĘTY S.A. profilu działalności,
4. Wybór jest dokonywany z uwzględnieniem zasad bezstronności i niezależności firmy audytorskiej oraz analizy prac realizowanych przez nią w Spółce, a wykraczających poza zakres badania sprawozdania finansowego celem uniknięcia konfliktu interesów (zachowanie bezstronności i niezależności).

Polityka oraz procedura Grupy KĘTY S.A. w zakresie wyboru firmy audytorskiej do przeprowadzenia badania ustawowych sprawozdań finansowych dostępne są na stronie internetowej Spółki: <https://grupakety.com/polityki/>

**Główne założenia polityki świadczenia przez firmę audytorską przeprowadzającą badanie, przez podmioty powiązane z tą firmą audytorską oraz przez członka sieci firmy audytorskiej dozwolonych usług niebędących badaniem.**

1. Spółka nie zleca zabronionych usług nie będących badaniem sprawozdań finansowych w następujących okresach:
  - a. w okresie od rozpoczęcia badanego okresu do wydania sprawozdania z badania; oraz
  - b. w roku obrotowym bezpośrednio poprzedzającym okres, o którym mowa w lit. a. w odniesieniu do usług wymienionych w pkt 3 lit. e.;
2. Spółka może zlecać usługi nie będące badaniem sprawozdań finansowych, inne niż zabronione usługi nie będące badaniem sprawozdań finansowych, o których mowa, z zastrzeżeniem zatwierdzenia przez Komitet Audytu oraz po przeprowadzeniu odpowiedniej oceny zagrożeń i zabezpieczeń niezależności zastosowanych zgodnie z art. 22b dyrektywy 2006/43/WE.
3. Przez zabronione usługi nie będące badaniem sprawozdań finansowych należy rozumieć, zgodnie z **ROZPORZĄDZENIEM PARLAMENTU EUROPEJSKIEGO I RADY (UE) NR 537/2014** następujące usługi:
  - a. usługi podatkowe dotyczące:
    - i. przygotowywania formularzy podatkowych;
    - ii. podatków od wynagrodzeń;
    - iii. zobowiązań celnych;
    - iv. identyfikacji dotacji publicznych i zachęt podatkowych, chyba że wsparcie biegłego rewidenta lub firmy audytorskiej w odniesieniu do takich usług jest wymagane prawem;
    - v. wsparcia dotyczącego kontroli podatkowych prowadzonych przez organy podatkowe, chyba że wsparcie biegłego rewidenta lub firmy audytorskiej w odniesieniu do takich kontroli jest wymagane prawem;
    - vi. obliczania podatku bezpośredniego i pośredniego oraz odroczonego podatku dochodowego;
    - vii. świadczenia doradztwa podatkowego;
  - b. usługi obejmujące jakikolwiek udział w zarządzaniu lub w procesie decyzyjnym badanej jednostki;
  - c. prowadzenie księgowości oraz sporządzanie dokumentacji księgowej i sprawozdań finansowych;
  - d. usługi w zakresie wynagrodzeń;
  - e. opracowywanie i wdrażanie procedur kontroli wewnętrznej lub procedur zarządzania ryzykiem związanych z przygotowaniem lub kontrolowaniem informacji finansowych lub opracowywanie i wdrażanie technologicznych systemów dotyczących informacji finansowej;
  - f. usługi w zakresie wyceny, w tym wyceny dokonywane w związku z usługami aktuarialnymi lub usługami wsparcia w zakresie rozwiązywania sporów prawnych;
  - g. usługi prawne obejmujące:
    - i. udzielanie ogólnych porad prawnych;
    - ii. negocjowanie w imieniu badanej jednostki; oraz
    - iii. występowanie w charakterze rzecznika w ramach rozstrzygnięcia sporu;
  - h. usługi związane z funkcją audytu wewnętrznego badanej jednostki;
  - i. usługi związane z finansowaniem, strukturą kapitałową i alokacją kapitału oraz strategią inwestycyjną klienta, na rzecz którego wykonywane jest badanie, z wyjątkiem świadczenia usług atestacyjnych w związku ze sprawozdaniami finansowymi, takich jak wydawanie listów poświadczających w związku z prospektami emisyjnymi badanej jednostki;
  - j. prowadzenie działań promocyjnych i prowadzenie obrotu akcjami lub udziałami badanej jednostki na rachunek własny lub gwarantowanie emisji akcji lub udziałów badanej jednostki;
  - k. usługi w zakresie zasobów ludzkich w odniesieniu do:
    - i. kadry kierowniczej mogącej wywierać znaczący wpływ na przygotowywanie dokumentacji rachunkowej lub sprawozdań finansowych podlegających badaniu ustawowemu, jeżeli takie usługi obejmują:
      - poszukiwanie lub dobór kandydatów na takie stanowiska, lub
      - przeprowadzanie kontroli referencji kandydatów na takie stanowiska;
    - ii. opracowywania struktury organizacyjnej; oraz
    - iii. kontroli kosztów.

Polityka Grupy KĘTY S.A. w zakresie świadczenia przez firmę audytorską przeprowadzającą badanie, podmioty powiązane z tą firmą audytorską oraz przez członka sieci firmy audytorskiej dozwolonych usług niebędących badaniem dostępna jest na stronie internetowej Spółki: <https://grupakety.com/polityki/>

**Komitet Nominacji i Wynagrodzeń Rady Nadzorczej**



Komitet Wynagrodzeń Grupy KĘTY S.A. został powołany uchwałą Rady Nadzorczej z dnia 19 maja 2005 roku. Rada Nadzorcza Grupy KĘTY S.A. uchwałą z dnia 5 czerwca 2019 roku zmieniła nazwę Komitetu ds. Wynagrodzeń na Komitet Nominacji i Wynagrodzeń („KNiW”) i uchwaliła jego Regulamin. Do najważniejszych kompetencji Komitetu Nominacji i Wynagrodzeń należą obecnie kontrola i nadzór nad systemem wynagrodzeń członków Zarządu Grupy KĘTY S.A., przedstawianie Radzie Nadzorczej rekomendacji w odniesieniu do kandydata lub kandydatów do pełnienia funkcji członków Zarządu oraz podejmowanie i prowadzenie postępowań rekrutacyjnych mających na celu znalezienie kandydatów do pełnienia funkcji członków Zarządu.

Skład Komitetu Nominacji i Wynagrodzeń:

1) W okresie od 1 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r. skład Komitetu Nominacji i Wynagrodzeń przedstawiał się następująco:

- Pan Piotr Stępiak – Przewodniczący Komitetu Nominacji i Wynagrodzeń
- Pan Wojciech Golał
- Pan Piotr Kaczmarek
- Pan Paweł Niedziółka
- Pan Przemysław Rasz
- Pani Anna Włoszek

Skład Komitetu Nominacji i Wynagrodzeń nie uległ zmianie do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania.

2) Podstawy powołania Komitetu Nominacji i Wynagrodzeń określone zostały postanowieniami § 10 Regulaminu Rady Nadzorczej, który jest dostępny na stronie internetowej Spółki pod adresem <https://grupakety.com/relacje-inwestorskie/lad-korporacyjny/dokumenty-spolki/>

3) Zasady funkcjonowania oraz szczegółowe obowiązki Komitetu Nominacji i Wynagrodzeń określa Regulamin Komitetu Nominacji i Wynagrodzeń Rady Nadzorczej Grupy KĘTY S.A. uchwalany przez Radę Nadzorczą, który jest dostępny na stronie internetowej Spółki pod adresem <https://grupakety.com/relacje-inwestorskie/lad-korporacyjny/dokumenty-spolki/>

4) Do zadań Komitetu Nominacji i Wynagrodzeń należy wspieranie Rady Nadzorczej w wykonywaniu jej obowiązków kontrolnych i nadzorczych oraz wykonywanie zadań przewidzianych w przepisach powszechnie obowiązujących, w szczególności w zakresie:

a) W zakresie nominacji członków Zarządu:

- prowadzenie postępowań rekrutacyjnych mających na celu znalezienie kandydatów do pełnienia funkcji członków Zarządu;
- przedstawianie Radzie Nadzorczej rekomendacji w odniesieniu do kandydata lub kandydatów do pełnienia funkcji członków Zarządu;
- przedstawianie Radzie Nadzorczej rekomendacji w odniesieniu do struktury, wielkości i składu Zarządu;

b) W zakresie wynagrodzeń:

- przeprowadzanie analizy systemu wynagrodzeń członków Zarządu, w tym dokonywanie analizy wszystkich składników wynagrodzeń przysługujących i wypłacanych członkom Zarządu, a także analizy porównawczej w odniesieniu do innych podmiotów działających na rynku o zbliżonej skali i profilu działalności (o ile są dostępne) oraz przedstawianie Radzie Nadzorczej rekomendacji w tym zakresie;
- w przypadku, gdy Walne Zgromadzenie upoważni Radę Nadzorczą do uszczegółowienia elementów Polityki Wynagrodzeń zgodnie z właściwymi przepisami - przedstawianie Radzie Nadzorczej rekomendacji i wniosków w zakresie tego uszczegółowienia;
- przedstawianie Radzie Nadzorczej rekomendacji i wniosków dotyczących danych i informacji uwzględnianych w corocznym sprawozdaniu o wynagrodzeniach sporządzanym przez Radę Nadzorczą zgodnie z właściwymi przepisami;
- przedstawianie Radzie Nadzorczej rekomendacji i wniosków w zakresie zmian w Polityce Wynagrodzeń, jak też w zasadach wynagradzania i warunkach zatrudnienia ustalonych dla poszczególnych członków Zarządu;

- w przypadku realizacji w Spółce programu motywacyjnego (np. programu opcji menedżerskich) - przeprowadzanie analizy i przedstawianie Radzie Nadzorczej rekomendacji i wniosków w sprawie założeń i warunków programu;

W 2023 roku Komitet Nominacji i Wynagrodzeń odbył 6 posiedzeń, w trakcie których podjął 7 uchwał. Jednocześnie poza posiedzeniami w głosowaniach zarządzonych przez Przewodniczącego Komitetu Nominacji i Wynagrodzeń przy wykorzystaniu środków bezpośredniego porozumiewania się na odległość podjęto dodatkowo 5 uchwał. Ponadto Komitet Nominacji i Wynagrodzeń w ramach prowadzonego postępowania rekrutacyjnego dotyczącego poszerzenia składu Zarządu odbył 4 spotkania, w tym z udziałem potencjalnych kandydatów. W ramach tego samego procesu odbyły się też spotkania z przedstawicielami firmy doradztwa personalnego. Komitet Nominacji i Wynagrodzeń pozostawał w bieżącym kontakcie ze Spółką. W spotkaniach Komitetu Nominacji i Wynagrodzeń uczestniczyli – oprócz członków Komitetu – także zapraszani goście: Prezes Zarządu, Członek Zarządu Dyrektor Finansowy, przedstawiciele firm rekrutacyjnych oraz inni zaproszeni pracownicy Spółki. Członkowie Komitetu Nominacji i Wynagrodzeń poza posiedzeniami plenarnymi odbywali też konsultacje w ramach ciągłej pracy Komitetu.

5) Głównymi tematami prac Komitetu Nominacji i Wynagrodzeń w roku 2023 były:

- omówienie programu premiowego dla Członków Zarządu na 2023 rok;
- aktualizacja i wprowadzenie zmian do zasad wynagrodzenia zasadniczego oraz ustalenie zasad premiowych dla Członków Zarządu Grupy KĘTY S.A. na rok 2023, w tym:
  - określenie kryteriów finansowych dla poszczególnych Członków Zarządu uzależnionych od dynamiki wskaźników EBITDA oraz wyników netto poszczególnych segmentów i / lub wyników skonsolidowanych,
  - ustalenie kryteriów premiowych dla Członków Zarządu z tytułu realizacji celów indywidualnych,
  - ustalenie kryteriów premiowych dla Członków Zarządu z tytułu realizacji celów niefinansowych,
- weryfikacja kalkulacji premii rocznej dla Członków Zarządu Grupy KĘTY S.A. za rok 2022 i przedłożenie stosownej rekomendacji w tej sprawie Radzie Nadzorczej,
- zarekomendowanie Radzie Nadzorczej przyjęcia Sprawozdania o wynagrodzeniach Członków Zarządu i Rady Nadzorczej Grupy KĘTY S.A. za 2022 rok,
- zarekomendowanie Radzie Nadzorczej dokonania zmian w “Regulaminie Przeprowadzania Programu Opcji Menedżerskich w spółce Grupa KĘTY S.A. z siedzibą w Kętach w latach 2020-2028” oraz zarekomendowanie Radzie Nadzorczej zatwierdzenia szczegółowych warunków emisji obligacji serii N, O i P z prawem pierwszeństwa objęcia akcji serii I oraz treści propozycji nabycia tych obligacji,
- wsparcie Rady Nadzorczej w prowadzeniu procesu rekrutacyjnego do pełnienia funkcji Wiceprezesa Zarządu,
- zarekomendowanie Radzie Nadzorczej powołania z dniem 1 stycznia 2024 roku w skład Zarządu Spółki Pana Romana Przybylskiego do pełnienia funkcji Wiceprezesa Zarządu wraz z pozytywną oceną proponowanych warunków zatrudnienia,
- przyjęcie sprawozdania z przeprowadzanego postępowania kwalifikacyjnego na stanowisko Dyrektora ds. Inwestycji i Rozwoju w randze Wiceprezesa Zarządu Grupy KĘTY S.A.

### **Kompetencje Komitetu Nominacji i Wynagrodzeń oraz informacje o sposobie jego powoływania i funkcjonowania.**

Komitet składa się z co najmniej 3 członków powoływanych na okres kadencji Rady Nadzorczej. Członkowie Komitetu są powoływani w drodze uchwały Rady Nadzorczej spośród jej członków i wypełniają swą funkcję aż do chwili przyjęcia rezygnacji lub odwołania w trybie przyjętym dla powołania. Komitet wybiera w drodze uchwały Przewodniczącego Komitetu spośród członków Komitetu. Członkowie Komitetu otrzymują miesięczne wynagrodzenie z tytułu pracy w ramach Komitetu zgodnie z Polityką Wynagrodzeń.

Posiedzenia Komitetu otwiera i prowadzi Przewodniczący Komitetu lub w przypadku nieobecności Przewodniczącego Komitetu, inny wskazany przez niego członek Komitetu. Decyzje Komitetu podejmowane są w formie uchwał. Uchwały zapadają bezwzględną większością głosów. W przypadku równości głosów rozstrzyga głos Przewodniczącego Komitetu, a w przypadku jego nieobecności - innej osoby prowadzącej posiedzenie Komitetu, o której mowa w § 7 ust. 1 Regulaminu Komitetu. Dla ważności uchwał Komitetu podejmowanych na posiedzeniu Komitetu wymagane jest prawidłowe zaproszenie wszystkich członków Komitetu na posiedzenie

Komitetu albo wyrażenie zgody na przeprowadzenie posiedzenia Komitetu bez formalnego zwołania zgodnie z § 6 ust. 7 Regulaminu Komitetu, oraz obecność na posiedzeniu co najmniej połowy członków Komitetu. Uchwały Komitetu nie są wiążące dla Rady Nadzorczej.

Szczegółowy tryb działania Komitetu Nominacji i Wynagrodzeń określa Statut Spółki oraz uchwalany przez Radę Nadzorczą Regulamin Komitetu Nominacji i Wynagrodzeń, które dostępne są na stronie internetowej Spółki pod adresem: <https://grupakety.com/relacje-inwestorskie/lad-korporacyjny/dokumenty-spolki/>

## 1.5 Zarząd Grupy KĘTY S.A.

W okresie od 1 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r. skład zarządu Grupy KĘTY S.A. przedstawiał się następująco:

- Dariusz Mańko – Prezes Zarządu,
- Rafał Warpechowski – Członek Zarządu,
- Piotr Wysocki – Członek Zarządu,
- Tomasz Grela – Członek Zarządu,

Wewnętrzny podział odpowiedzialności za poszczególne obszary działalności Spółki pomiędzy członkami zarządu przedstawiony został na poniższym schemacie.

Wewnętrzny podział odpowiedzialności za poszczególne obszary działalności spółki pomiędzy członków zarządu			
Dariusz Mańko	Rafał Warpechowski	Piotr Wysocki	Tomasz Grela
Prezes Zarządu	Członek Zarządu ds. Finansowych	Członek Zarządu ds. Segmentu Wyrobów Wyciskanych	Członek Zarządu ds. Segmentu Systemów Aluminiowych
<ul style="list-style-type: none"> <li>• Kierowanie pracami Zarządu</li> <li>• Koordynacja działań segmentów operacyjnych</li> <li>• Zrównoważony rozwój (ESG)</li> <li>• Zasoby ludzkie (HR), bezpieczeństwo pracy</li> <li>• Audyt wewnętrzny</li> <li>• Obsługa prawna</li> <li>• Komunikacja z interesariuszami</li> <li>• Nadzorowanie zagadnień strategicznych Segmentu Opakowań Giętkich (SOG).</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Rachunkowość i sprawozdawczość statutowa</li> <li>• Kontroling i sprawozdawczość zarządcza</li> <li>• Skarb i ubezpieczenia</li> <li>• Informatyka</li> <li>• Zarządzanie ryzykiem (ERM) i zgodnością (Compliance)</li> <li>• Relacje inwestorskie (IR)</li> <li>• Nadzór korporacyjny oraz inwestycje kapitałowe</li> <li>• Nadzorowanie zagadnień strategicznych Centrum Usług Wspólnych (rachunkowość i usługi kadrowo płacowe) oraz współpraca z pozostałymi segmentami operacyjnymi</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Nadzorowanie i realizacja zagadnień strategicznych i operacyjnych Segmentu Wyrobów Wyciskanych (SWW)</li> <li>• Polityka energetyczna</li> <li>• Współpraca z pozostałymi segmentami operacyjnymi</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Nadzorowanie i realizacja zagadnień strategicznych i operacyjnych Segmentu Systemów Aluminiowych (SSA)</li> <li>• Współpraca z pozostałymi segmentami operacyjnymi</li> </ul>

W dniu 15 września 2023 roku Rada Nadzorcza Spółki podjęła uchwałę w sprawie powołania z dniem 1 stycznia 2024 roku w skład zarządu Pana Romana Przybylskiego, powierzając mu funkcję Wiceprezesa Zarządu, Dyrektora ds. inwestycji i rozwoju.

Po dniu bilansowym podejmowane były decyzje w zakresie zmian i podziału odpowiedzialności poszczególnych Członków Zarządu Spółki. Aktualny na dzień publikacji Sprawozdania wewnętrzny podział odpowiedzialności poszczególnych Członków Zarządu Spółki, uwzględniający powołanie nowego Członka Zarządu, przedstawiony został na poniższym schemacie.

**Wewnętrzny podział odpowiedzialności za poszczególne obszary działalności spółki pomiędzy członków zarządu**

Dariusz Mańko	Roman Przybylski	Rafał Warpechowski	Piotr Wysocki	Tomasz Grela
Prezes Zarządu	Wiceprezes Zarządu ds. Inwestycji i rozwoju	Członek Zarządu ds. Finansowych	Członek Zarządu ds. Segmentu Wyrobów Wyciskanych	Członek Zarządu ds. Segmentu Systemów Aluminiowych
<ul style="list-style-type: none"> <li>• Kierowanie pracami Zarządu</li> <li>• Koordynacja działań segmentów operacyjnych</li> <li>• Zrównoważony rozwój (ESG)</li> <li>• Zasoby ludzkie (HR), bezpieczeństwo pracy</li> <li>• Audyt wewnętrzny</li> <li>• Obsługa prawna</li> <li>• Komunikacja z interesariuszami</li> <li>• Nadzorowanie zagadnień strategicznych Segmentu Opakowań Giętkich (SOC).</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Nadzór nad realizacją strategii sprzedaży oraz tworzenie strategii sprzedaży w nowych obszarach</li> <li>• Tworzenie strategii rozwoju, w tym przez projekty z obszarów fuzji i przejęć</li> <li>• Tworzenie strategii i nadzór nad strategią inwestycyjną</li> <li>• Współpraca z pozostałymi segmentami operacyjnymi</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Rachunkowość i sprawozdawczość statutowa</li> <li>• Kontroling i sprawozdawczość zarządcza</li> <li>• Skarb i ubezpieczenia</li> <li>• Informatyka</li> <li>• Zarządzanie ryzykiem (ERM) i zgodnością (Compliance)</li> <li>• Relacje inwestorskie (IR)</li> <li>• Nadzór korporacyjny oraz inwestycje kapitałowe</li> <li>• Nadzorowanie zagadnień strategicznych Centrum Usług Wspólnych (rachunkowość i usługi kadrowo płacowe) oraz współpraca z pozostałymi segmentami operacyjnymi</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Nadzorowanie i realizacja zagadnień strategicznych i operacyjnych Segmentu Wyrobów Wyciskanych (SWW)</li> <li>• Polityka energetyczna</li> <li>• Współpraca z pozostałymi segmentami operacyjnymi</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Nadzorowanie i realizacja zagadnień strategicznych i operacyjnych Segmentu Systemów Aluminiowych (SSA)</li> <li>• Współpraca z pozostałymi segmentami operacyjnymi</li> </ul>

Od 1 stycznia 2024 r. skład zarządu Grupy KĘTY S.A. przedstawia się następująco:

- Dariusz Mańko – Prezes Zarządu,
- Roman Przybylski – Wiceprezes Zarządu,
- Rafał Warpechowski – Członek Zarządu,
- Piotr Wysocki – Członek Zarządu,
- Tomasz Grela – Członek Zarządu.

Skład zarządu Grupy KĘTY S.A. nie uległ zmianie do dnia sporządzenia niniejszego oświadczenia.

Szczegółowe informacje o poszczególnych członkach zarządu, w tym ich kwalifikacje i doświadczenie przedstawione zostały poniżej; są także zamieszczone na stronie internetowej Spółki:

<https://grupakety.com/o-grupie-kety/o-nas/organy-spolki/>

### **Dariusz Mańko**

Prezes Zarządu, Dyrektor Generalny

Pan Dariusz Mańko ukończył Akademię Rolniczą w Poznaniu, Podyplomowe Studia Zarządzania Finansami Przedsiębiorstw na Akademii Ekonomicznej w Katowicach oraz wiele specjalistycznych szkoleń krajowych i zagranicznych w zakresie zarządzania i marketingu. W latach 1993-1996 pracował w firmie SAPA POLAND należącej do szwedzkiego koncernu SAPA, początkowo jako przedstawiciel handlowy, a następnie jako menedżer odpowiedzialny za sprzedaż i marketing. Od 1996 roku związany jest zawodowo z Grupą KĘTY. W latach 1996-1999 był Dyrektorem Zakładu Prasowni Grupy KĘTY (dawniej ZML Kęty). Od 1999 do 2005 roku był Prezesem Zarządu i Dyrektorem Generalnym Aluprof S.A. W latach 2000- 2005 był także Członkiem Zarządu Grupy KĘTY S.A. Od 3 sierpnia 2005 pełni obowiązki Prezesa Zarządu.

Współtwórca kluczowych programów inwestycyjnych realizowanych w latach 2004-2025 o łącznej wartości 4,3 mld zł. Zapewniły one Grupie KĘTY nie tylko dynamiczny rozwój technologiczny, ale także trwałe przewagi konkurencyjne, przyczyniając się do osiągnięcia w 2022 roku rekordowych wyników. Współtwórca strategii rozwoju Spółki i grupy kapitałowej, dzięki którym zbudowany został wizerunek Grupy KĘTY jako jednej z najbardziej dynamicznie rozwijających się firm produkcyjnych w branży aluminiowej. Jego kompetencje w zakresie zarządzania zostały docenione w ramach najbardziej prestiżowych rankingów (m.in. 1 miejsce w subrankingu Wycena polskich menedżerów TOP 30 edycja 2021 oraz 2 miejsce w subrankingu konkursu Giełdowa Spółka Roku 2021).

### **Roman Przybylski**

Wiceprezes Zarządu, Dyrektor ds. inwestycji i rozwoju

Pan Roman Przybylski jest absolwentem Akademii Ekonomicznej w Krakowie, kierunku Zarządzanie Międzynarodowe. Ukończył także m.in. programy executive education organizowane przez Cambridge Judge Business School, oraz Stanford University Graduate School of Business. Od 2003 roku zawodowo związany z Grupą Kapitałową Nowy Styl. W latach 2006-2009 pełnił kolejno funkcję Członka Zarządu Baltic Wood S.A., Dyrektora ds. Strategii i Rozwoju Biznesu Nowy Styl odpowiedzialnego za budowę zagranicznych struktur sprzedażowych oraz Dyrektora Zarządzającego marki Nowy Styl odpowiedzialnego za cały obszar komercyjny. Od 2009 roku był Członkiem Zarządu Nowy Styl odpowiadającym za całość sprzedaży, marketingu oraz zarządzania produktem. Ponadto współodpowiedzialny był za procesy akwizycyjne, a następnie restrukturyzację i integrację przejmowanych spółek zagranicznych w ramach Grupy Kapitałowej (w Niemczech, Szwajcarii, Holandii oraz Francji). Od marca 2023 roku pełnił funkcję Wiceprezesa Zarządu Nowy Styl International. Od 1 stycznia 2024 roku jest Wiceprezesem Zarządu, Dyrektorem ds. Inwestycji i Rozwoju Grupy KĘTY S.A.

### **Rafał Warpechowski**

Członek Zarządu, Dyrektor Finansowy

Pan Rafał Warpechowski jest absolwentem Wydziału Inżynierii Lądowej Politechniki Warszawskiej. W 1996 roku uzyskał tytuł Master of Business Administration. W roku 2011 zakończył proces kwalifikacji ACCA (the Association of Chartered Certified Accountants). Posiada ponad 20-letnie doświadczenie zawodowe w obszarze finansów, w szczególności w zakresie finansów, planowania, systemów informacji zarządczej oraz relacji inwestorskich zdobyte w międzynarodowych grupach kapitałowych notowanych na giełdach papierów wartościowych. Od 1 października 2019 roku jest Członkiem Zarządu Dyrektorem Finansowym Grupy KĘTY S.A. W latach 2008-2018 był Dyrektorem Wykonawczym ds. Planowania i Sprawozdawczości Grupy ORLEN, w latach 2003-2008 odpowiadał za obszar rachunkowości Telekomunikacji Polskiej (obecnie Orange Polska), w latach 1998-2003 był Dyrektorem Finansowym ds. Planowania i Rozwoju Grupy Impexmetal, w latach 1996-1998 pracował w firmie doradczej PriceWaterhouse. Pełnił funkcje w organach wielu spółek z wyżej wymienionych grup kapitałowych, w tym Prezesa Zarządu ORLEN Centrum Usług Korporacyjnych, Członka Zarządu UNIPETROL Services, Wice-Przewodniczącego Rady Nadzorczej ORLEN Paliwa, Członka Rad Nadzorczych UNIPETROL, TP Emitel.

### **Piotr Wysocki**

Członek Zarządu, Zastępca Dyrektora Generalnego

Pan Piotr Wysocki posiada wykształcenie wyższe techniczne. Ukończył Wydział Budownictwa na Akademii Rolniczo-Technicznej w Olsztynie oraz podyplomowe studia na Akademii Ekonomicznej w Katowicach. Przed rozpoczęciem pracy w Grupie KĘTY pracował w latach 1996-2000 w Hydro Aluminium Chrzanów Sp. z o.o. należącej do międzynarodowego koncernu Hydro Aluminium. W Grupie KĘTY S.A. pracuje od 2000 roku. Karierę rozpoczął jako Dyrektor Handlowy, następnie w latach 2002-2008 był Dyrektorem Segmentu Wyrobów Wyciskanych Grupy KĘTY S.A. Od 2008 roku pełni funkcję Zastępcy Dyrektora Generalnego Grupy KĘTY S.A. KĘTY. Jednocześnie jest Prezesem Zarządu spółki zależnej Aluform Sp. z o.o. Od 1 stycznia 2018 roku jest Członkiem Zarządu Grupy KĘTY S.A.

Współtwórca i realizator kluczowych programów inwestycyjnych w Segmencie Wyrobów Wyciskanych, którego moce produkcyjne wzrosły do 110 tys. ton rocznie. Jako Zastępca Dyrektora Generalnego Grupy KĘTY S.A. jest jednym z inicjatorów powołania do życia Polskiego Stowarzyszenia Aluminium reprezentującego interesy największych firm aluminiowych oraz zrzeszającego kilkadziesiąt firm partnerskich reprezentujących otoczenie biznesowe rodzimej branży aluminium.

**Tomasz Grela**  
Członek Zarządu

Pan Tomasz Grela posiada wykształcenie wyższe zdobyte na Wydziale Budownictwa Politechniki Śląskiej w Gliwicach na kierunku technologia i zarządzanie w budownictwie. Ukończył również studia podyplomowe na Akademii Ekonomicznej w Katowicach na kierunku zarządzanie firmą. Przed rozpoczęciem pracy w Grupie Kapitałowej Grupy KĘTY S.A. pracował na stanowisku dyrektora handlowego/dyrektora logistyki w Farmacol S.A. oraz był kierownikiem zespołu ds. marketingu w spółce DOMBUD S.A.

Z Grupą Kapitałową Grupy KĘTY S.A. związany jest zawodowo od 2002 roku. W latach 2002-2006 pełnił funkcję Dyrektora Operacyjnego, Członka Zarządu Metalplast Bielsko S.A. Równocześnie w latach 2004-2008 był Prezesem Zarządu Metalplast Stolarka Sp. z o.o. Od 2008 roku pełni funkcję Prezesa Zarządu, Dyrektora Generalnego Aluprof S.A. Jednocześnie od 1 stycznia 2018 roku pełni funkcję Członka Zarządu Grupy KĘTY S.A.

Pan Tomasz Grela jest odpowiedzialny za wiele kluczowych dla Aluprof S.A. inwestycji, takich jak: budowa niezależnego Centrum Badań i Innowacji z największą w Europie Środkowo-Wschodniej komorą badawczą do badań ścian osłonowych w zakresie właściwości fizycznych czy budowa zakładu produkcji szkła ognioodpornego pod marką Glassprof Sp. z o.o. Kierowany przez niego Aluprof S.A. otrzymał 15 razy z rzędu tytuł Lidera Rynku Stolarki oraz kilkakrotnie tytuł Złotej Budowlanej Marki Roku. Jego kompetencje w zakresie zarządzania zostały docenione w ramach prestiżowych rankingów (tytuł Kreatora Budownictwa czy Osobowość Branży w konkursie ogólnopolskiego magazynu Builder dla budownictwa, architektury i biznesu).

#### **Kompetencje zarządu oraz informacje o sposobie jego powoływania i funkcjonowania**

Zarząd składa się z 2 do 5 członków, w tym Prezesa Zarządu. Prezes Zarządu oraz inni członkowie Zarządu są powoływani i odwoływani przez Radę Nadzorczą. Kadencja Zarządu trwa trzy lata. Członków Zarządu powołuje się na okres wspólnej kadencji. W przypadku, gdyby skład Zarządu przestał odpowiadać wymogom Statutu, Rada Nadzorcza niezwłocznie podejmie uchwałę w sprawie zmian w składzie Zarządu.

Zarząd prowadzi sprawy Spółki i reprezentuje Spółkę. Spółka reprezentowana jest przez dwóch członków Zarządu albo jednego członka Zarządu łącznie z prokurentem. Wszelkie sprawy związane z prowadzeniem spraw Spółki, a niezastrzeżone przez Statut lub przepisy prawa do kompetencji Walnego Zgromadzenia lub Rady Nadzorczej należą do kompetencji Zarządu.

Tryb działania Zarządu określa szczegółowo Regulamin Zarządu. Regulamin Zarządu uchwała Zarząd, a zatwierdza Rada Nadzorcza. Zasiadanie członków Zarządu w zarządach lub radach nadzorczych spółek spoza Grupy Kapitałowej wymaga zgody Rady Nadzorczej.

Uchwały Zarządu podejmowane są bezwzględną większością głosów. W przypadku równości głosów rozstrzyga głos Prezesa Zarządu. Uchwały Zarządu wymagają następujące sprawy:

- a) przyjmowanie i przedstawianie Walnemu Zgromadzeniu rocznego sprawozdania z działalności Spółki i Grupy Kapitałowej, sprawozdania finansowego oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej,
- b) przedstawianie Walnemu Zgromadzeniu wniosków wraz z opinią Rady Nadzorczej w następujących sprawach:
  - powzięcia uchwały o podziale zysku lub o pokryciu straty,
  - zmiany przedmiotu działalności Spółki,
  - zmiany Statutu,
  - podwyższenia lub obniżenia kapitału zakładowego, w przypadku, gdy do podwyższenia lub obniżenia kapitału zakładowego dochodzi w trybie wymagającym uchwały Walnego Zgromadzenia,
  - połączenia, podziału lub przekształcenia Spółki,
  - rozwiązania i likwidacji Spółki,
  - emisji obligacji zamiennych na akcje,
  - zbycia i wydzierżawienia przedsiębiorstwa lub jego zorganizowanej części oraz ustanowienia na nim ograniczonego prawa rzeczowego,

- rozporządzania przysługującymi Spółce udziałami lub akcjami o wartości przekraczającej 100.000.000 zł (sto milionów złotych), w tym także poprzez ich obciążanie, za wyjątkiem rozporządzania na rzecz spółek należących do Grupy Kapitałowej,
  - wszelkich postanowień dotyczących roszczeń o naprawienie szkody wyrządzonej przy zawiązywaniu Spółki albo sprawowaniu zarządu lub nadzoru,
  - ustalenia dnia nabycia praw do dywidendy oraz daty wypłaty dywidendy,
  - podejmowania uchwał w sprawie umorzenia akcji Spółki,
- c) zwołanie zwyczajnego lub nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia:
- z własnej inicjatywy Zarządu,
  - na pisemny wniosek Rady Nadzorczej,
  - na pisemny wniosek akcjonariuszy reprezentujących co najmniej jedną dwudziestą kapitału zakładowego,
- d) podział obowiązków pomiędzy członków Zarządu,
- e) ustalenie regulaminu organizacyjnego lub struktury organizacyjnej Spółki, a także tworzenie lub likwidacja działów, wydziałów, zakładów i innych wyodrębnionych jednostek organizacyjnych Spółki, w zakresie poziomu stanowisk lub jednostek organizacyjnych Spółki podległych bezpośrednio pod członka Zarządu,
- f) ustanawianie lub odwołanie prokury oraz pełnomocnictw,
- g) ustalanie regulaminu pracy Spółki, regulaminów związanych z zakładowym systemem wynagradzania, nagradzania i premiowania pracowników oraz zakładowym funduszem świadczeń socjalnych,
- h) przyjmowanie Skonsolidowanych Budżetów, Budżetów Spółki oraz Strategii Grupy Kapitałowej,
- i) dokonywanie darowizn,
- j) podejmowanie decyzji o zwolnieniach grupowych,
- k) rozporządzanie lub oddawanie do korzystania składników majątku Spółki o wartości księgowej netto lub rynkowej przekraczającej 200.000,00 zł (słownie: dwieście tysięcy złotych), za wyjątkiem: rozporządzania lub oddawania do korzystania składników majątku na rzecz spółek należących do Grupy Kapitałowej lub w toku zwykłej działalności Spółki, a także likwidacja środków trwałych (za wyjątkiem: zestawów komputerowych, laptopów, matryc, insertów, opraw, bolsterów, pierścieni, stempli, przetłoczek, adapterów, tulei i przebijaków) o wartości początkowej przekraczającej 10.000,00 zł,
- l) zaciąganie zobowiązań pieniężnych w wysokości przekraczającej 12.500.000,00 zł (słownie: dwanaście milionów pięćset tysięcy złotych), za wyjątkiem zobowiązań przewidzianych w Budżecie Spółki oraz zobowiązań zaciąganych w toku zwykłej działalności Spółki, a dotyczących zakupu: aluminium pierwotnego, wlewków aluminiowych, energii elektrycznej, gazu wysokometanowego, energii cieplnej,
- m) zaciąganie zobowiązań pieniężnych w wysokości przekraczającej 1.000.000,00 zł (słownie: jeden milion złotych), wynikających z czynności niewymienionych w § 14 ust. 3 Statutu, za wyjątkiem zobowiązań przewidzianych w Budżecie Spółki lub zobowiązań zaciąganych w toku zwykłej działalności Spółki,
- n) zaciąganie zobowiązań pieniężnych w wysokości przekraczającej jednorazowo 200.000,00 zł (słownie: dwieście tysięcy złotych) wynikających z umów doradztwa na rzecz Spółki, za wyjątkiem zobowiązań wynikających z umów doradztwa zawieranych ze spółkami należącymi do Grupy Kapitałowej,
- o) wszystkie pozostałe sprawy wymagające zgody Rady Nadzorczej na podstawie § 14 ust. 3 Statutu,
- p) zwrócenie się do Rady Nadzorczej z wnioskiem o wyrażenie stanowiska w dowolnej sprawie określonej przez Zarząd,
- q) zawarcie istotnej transakcji w rozumieniu Ustawy o ofercie publicznej, za wyjątkiem transakcji, co do których Ustawa o ofercie publicznej wyłącza obowiązek uzyskania zgody Rady Nadzorczej lub Walnego Zgromadzenia;
- r) podejmowanie czynności związanych z audytem wewnętrznym, przy czym uchwały w sprawach wymienionych poniżej podejmowane są po uzyskaniu w przedmiotowej sprawie stanowiska Rady Nadzorczej:
- zatwierdzenie Regulaminu Audytu Wewnętrznego,
  - zatwierdzenie Roczego Planu Audytu Wewnętrznego opartego na analizie ryzyka,
  - zatwierdzenie Długoterminowego Planu Audytu Wewnętrznego,
  - zatwierdzenie budżetu i planu zasobów audytu wewnętrznego,
  - zlecanie zadania audytowego doraźnego,
  - powoływanie i odwoływanie Dyrektora ds. Audytu Wewnętrznego,
  - zatwierdzanie wynagrodzenia, a także jakiegokolwiek innego świadczenia dla Dyrektora ds. Audytu Wewnętrznego, które nie wynika z wewnętrznych regulaminów lub innych procedur obowiązujących w Spółce;
- s) przyjęcie oceny Zarządu w przedmiocie skuteczności funkcjonowania w Spółce audytu wewnętrznego, wraz z odpowiednim sprawozdaniem oraz przedstawienie jej Radzie Nadzorczej.

Uchwały Zarządu mogą wymagać inne niż wskazane powyżej sprawy wniesione przez członków Zarządu. Osoby zarządzające nie posiadają uprawnień do podejmowania decyzji o emisji lub wykupie akcji, jedynie uprawnienia inicjujące podjęcie działań w tym zakresie.

W 2023 roku Zarząd Spółki odbył 32 posiedzenia, w trakcie których podjął 113 uchwał.

Zasady działania zarządu reguluje Kodeks Spółek Handlowych. Szczegółowy tryb działania Zarządu określa Statut Spółki oraz Regulamin Zarządu, uchwalany przez Zarząd, a zatwierdzany przez Radę Nadzorczą, które dostępne są na stronie internetowej Spółki pod adresem: <https://grupakety.com/relacje-inwestorskie/lad-korporacyjny/dokumenty-spolki/>

## **1.6 Zasady zmiany statutu**

Zmiana statutu wymaga uchwały Walnego Zgromadzenia Spółki podjętej większością trzech czwartych głosów oraz wpisu do Krajowego Rejestru Sądowego (art. 430 k.s.h). Obowiązek zgłoszenia zmiany statutu spoczywa na Zarządzie Spółki. Zarząd zobowiązany jest zgłosić zmianę statutu w ciągu 3 miesięcy od powzięcia odpowiedniej uchwały.

## **1.7 Informacje dotyczące wyemitowanych papierów wartościowych i ograniczeń w zakresie wykonywania prawa głosu i przenoszenia prawa własności**

### **Posiadacze papierów wartościowych dających specjalne uprawnienia kontrolne**

Spółka nie emitowała papierów wartościowych dających specjalne uprawnienia kontrolne. Statut Spółki nie przewiduje żadnych uprawnień w tym zakresie. Akcje Grupy KĘTY S.A. są akcjami zwykłymi na okaziciela. Każda z nich daje prawo do jednego głosu na walnym zgromadzeniu.

### **Wskazanie wszelkich ograniczeń odnośnie do wykonywania prawa głosu**

Spółka nie wprowadziła szczególnych ograniczeń dotyczących wykonywania prawa głosu z akcji. Statut Spółki nie przewiduje żadnych ograniczeń w tym zakresie.

### **Ograniczenia dotyczące przenoszenia prawa własności papierów wartościowych**

Przenoszenie prawa własności papierów wartościowych wyemitowanych przez Spółkę nie podlega ograniczeniom. Statut Spółki nie przewiduje żadnych ograniczeń w tym zakresie.

## **1.8 Polityka różnorodności w odniesieniu do organów zarządzających i nadzorujących w Grupie KĘTY S.A.**

Grupa KĘTY S.A. nie posiada polityki różnorodności w odniesieniu do członków organów zarządzających i nadzorujących Spółki przyjętej odpowiednio przez radę nadzorczą i walne zgromadzenie. Spółka w żaden sposób nie ogranicza i nie dyskryminuje osób kandydujących do ww. organów pod jakimkolwiek względem. Wybór członków Zarządu i Rady Nadzorczej jest dokonywany w szczególności przy uwzględnieniu ich wiedzy merytorycznej, kompetencji oraz posiadanego doświadczenia.



## 1.9 Systemy kontroli wewnętrznej i zarządzania ryzykiem w odniesieniu do procesu sporządzania sprawozdań finansowych

Zarząd Grupy KĘTY S.A. jest odpowiedzialny za opracowanie i wdrożenie adekwatnego, efektywnego i skutecznego systemu kontroli wewnętrznej i zarządzania ryzykiem, w tym w odniesieniu do procesu sporządzania sprawozdań finansowych. Za sporządzanie sprawozdań finansowych, okresową sprawozdawczość finansową i zapewnienie informacji zarządczej odpowiedzialny jest Pion Finansowy, nadzorowany przez Członka Zarządu, Dyrektora Finansowego Grupy KĘTY S.A.

Proces sporządzania sprawozdań finansowych jest realizowany przy współpracy ze spółką Dekret Centrum Rachunkowe sp. z o.o. , jednostką zależną Grupy KĘTY S.A. Spółka Dekret zatrudnia specjalistów księgowych, którzy posiadają wiedzę popartą uprawnieniami oraz wykształceniem, a także niezbędnym doświadczeniem.

Grupa KĘTY S.A. przyjęła politykę rachunkowości, zgodną z zasadami Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej; plan kont oraz bazy danych sprawozdawczych uwzględniają format i szczegółowość danych finansowych prezentowanych w sprawozdaniach finansowych.

System kontroli wewnętrznej w procesie sporządzania sprawozdań finansowych ma na celu zapewnienie rzetelności, kompletności i prawidłowości ujęcia wszystkich transakcji gospodarczych w danym okresie. Oparty jest on o rozdział obowiązków, stopniowaną autoryzację transakcji i danych, weryfikację poprawności danych.

Dodatkowo, zgodnie z obowiązującymi przepisami, sprawozdania finansowe podlegają badaniom (sprawozdania roczne) oraz przeglądom (sprawozdania półroczne) przez niezależnego biegłego rewidenta. Wyboru biegłego rewidenta dokonuje Rada Nadzorcza Spółki w oparciu o rekomendacje Komitetu Audytu. W ramach prac audytowych biegły rewident dokonuje niezależnej oceny rzetelności i prawidłowości jednostkowych i skonsolidowanych sprawozdań finansowych, w tym bierze pod uwagę skuteczność systemu kontroli wewnętrznej i zarządzania ryzykiem.

Proces sporządzania sprawozdań finansowych zawiera mechanizmy kontrolne o charakterze technicznym (liczbowe i logiczne formuły kontrolne) oraz merytorycznym (analiza wyników raportów kontrolnych).

W procesie sporządzania sprawozdań finansowych zidentyfikowano następujące ryzyka:

- błędnych danych wejściowych,
- niewłaściwej prezentacji danych,
- zastosowania błędnych szacunków,
- braku integracji systemów IT.

Ryzyka te są minimalizowane poprzez:

- utrzymywanie ujednoczonego systemu powiązania danych z systemów źródłowych do sprawozdań finansowych, który zapewnia ich prawidłową prezentację,
- dokonywanie okresowych przeglądów danych finansowych przez wewnętrznych specjalistów, których głównym celem jest konfrontacja posiadanej wiedzy z danymi finansowymi i wychwycenie ewentualnych nieprawidłowości w ich prezentacji, w tym w wyniku wprowadzenia nieprawidłowych danych wejściowych,
- dokonywanie szacunków w oparciu o najlepszą wiedzę Zarządu, w tym również przy wykorzystaniu pomocy niezależnych doradców (np. licencjonowanych aktuariuszów lub rzeczoznawców majątkowych), o ile zachodzi taka potrzeba,
- coroczne przeprowadzanie badań jednostkowych i skonsolidowanych rocznych sprawozdań finansowych oraz przeglądów jednostkowych i skonsolidowanych półrocznych sprawozdań finansowych Spółki oraz jej grupy kapitałowej przez niezależnego audytora mających na celu zidentyfikowanie ewentualnych istotnych nieprawidłowości, w tym również pominięć w procesie prowadzenia sprawozdawczości finansowej,
- używanie w spółce zintegrowanego (zapewniającego integrację danych) systemu IT, który podlega kontrolom zgodnie z obowiązującymi w Spółce procedurami bezpieczeństwa przewidzianymi dla tego systemu,
- prowadzenie sprawozdawczości spółek grupy kapitałowej Spółki według jednolitych zasad i zgodnie z obowiązującym jednolitym „planem kont sprawozdawczych”.

**Przestrzeganie właściwych ustaw i przepisów (zadania dotyczące zgodności).**

Funkcjonujące w Grupie KĘTY S.A. struktury organizacyjne pozwalają koordynować działania mające na celu przestrzeganie właściwych ustaw i przepisów tak w segmentach działalności, jak i na poziomie grupy kapitałowej Spółki. Na struktury te składają się: Dział Compliance realizujący funkcję Monitorowania Otoczenia Regulacyjnego oraz Zarządzania Zgodnością, wybrane działy Grupy KĘTY S.A. zajmujące się wydzielonymi obszarami, odpowiadające im struktury w spółkach grupy kapitałowej Spółki, system procedur OrangeBook oraz zdefiniowane kompetencje i odpowiedzialności.

Funkcjonujący system procedur OrangeBook umożliwia spółkom grupy kapitałowej Spółki korzystanie z wiedzy i zapewnia jednolite podejście i do zagadnień związanych z wymogami przepisów prawa oraz prowadzeniem działalności gospodarczej.