

Warszawa, 5 kwietnia 2023 roku

Rada Nadzorcza

TRAKCJA S.A.

w Warszawie

**SPRAWOZDANIE
Z DZIAŁALNOŚCI RADY NADZORCZEJ
TRAKCJA S.A. („SPÓŁKA”) ZA ROK 2022**

I. Skład Rady Nadzorczej w okresie sprawozdawczym od dnia 1 stycznia 2022 roku do dnia 31 grudnia 2022 roku przedstawiał się w następujący sposób:

Imię i nazwisko	Funkcja	Data powołania / odwołania / rezygnacji
Dominik RADZIWIŁŁ	Członek Rady Nadzorczej	5.10.2015 r. – powołanie na Członka Rady Nadzorczej (30.06.2022 r. – ponowne powołanie) do 12.10.2022 r.
	Przewodniczący Rady Nadzorczej	od 26.11.2015 r. do 12.10.2022 r.
Jorge Miarnau MONTSERRAT	Członek Rady Nadzorczej	4.07.2012 r. - powołanie na Członka Rady Nadzorczej (30.06.2022 r. – ponowne powołanie) do 12.10.2022 r.
	Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej	od 25.07.2013 r. do 12.10.2022 r.
Miquel LLEVAT VALLESPINOSA	Członek Rady Nadzorczej	4.07.2012 r. - powołanie na Członka Rady Nadzorczej (30.06.2022 r. – ponowne powołanie) do 12.10.2022 r.
Julio ALVAREZ LOPEZ	Członek Rady Nadzorczej	27.07.2021 r. – powołanie na Członka Rady Nadzorczej (30.06.2022 r. – ponowne powołanie) do 12.10.2022 r.
Magdalena KOMARACKA	Członek Rady Nadzorczej	10.09.2021 r. – powołanie na Członka Rady Nadzorczej (30.06.2022 r. – ponowne powołanie) do 12.10.2022 r.

	Wiceprzewodnicząca Rady Nadzorczej	od 16.09.2021 r. do 12.10.2022 r.
Klaudia BUDZISZ	Członek Rady Nadzorczej	04.12.2019 r. – powołanie na Członka Rady Nadzorczej 30.06.2022 r. – ponowne powołanie na Członka Rady Nadzorczej do 22.12.2022 r.
Krzysztof TENEROWICZ	Członek Rady Nadzorczej	20.12.2019 r. – powołanie na Członka Rady Nadzorczej 12.10.2022 r. – ponowne powołanie na Członka Rady Nadzorczej
Karolina ŁUKASZEWICZ	Członek Rady Nadzorczej	13.10.2022. r. – powołanie na Członka Rady Nadzorczej
	Przewodniczący Rady Nadzorczej	od 13.10.2022 r.
Marek PAJEWSKI	Członek Rady Nadzorczej	13.10.2022 r. – powołanie na Członka Rady Nadzorczej
	Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej	od 13.10.2022 r.
Robert KALETA	Członek Rady Nadzorczej	23.12.2022 r. – powołanie na Członka Rady Nadzorczej
	Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej	od 23.12.2022 r.
Emilia SZKUDLARZ	Członek Rady Nadzorczej	13.10.2022 r. – powołanie na Członka Rady Nadzorczej
Łukasz SMÓŁKA	Członek Rady Nadzorczej	13.10.2022 r. – powołanie na Członka Rady Nadzorczej
Krzysztof WAŁDOWSKI	Członek Rady Nadzorczej	13.10.2022 r. – powołanie na Członka Rady Nadzorczej

Na dzień sporządzania sprawozdania Przewodniczącym Rady Nadzorczej jest Pani Karolina Łukaszewicz. W skład Rady Nadzorczej wchodzi następujący członkowie spełniający kryteria niezależności określone w ustawie z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym i nie mający rzeczywistych i istotnych powiązań z akcjonariuszem posiadającym co najmniej 5% ogólnej liczby głosów w Spółce:

- Robert Kaleta
- Łukasz Smółka
- Krzysztof Tenerowicz.

Obecnie w Komitecie Audytu zasiadają :

- Łukasz Smółka – Przewodniczący Komitetu Audytu,
- Krzysztof Tenerowicz – Członek Komitetu Audytu,
- Marek Pajewski – Członek Komitetu Audytu.

Rada Nadzorcza oświadcza, że w Spółce TRAKCJA S.A. są przestrzegane przepisy dotyczące powołania, składu i funkcjonowania Komitetu Audytu, w tym dotyczące spełnienia przez jego członków kryteriów niezależności oraz wymagań odnośnie do posiadania wiedzy i umiejętności z zakresu branży, w której działa Spółka, oraz w zakresie rachunkowości lub badania sprawozdań finansowych. Powołany w Spółce Komitet Audytu wykonywał zadania komitetu audytu przewidziane w obowiązujących przepisach.

Komitet Wynagrodzeń Rady Nadzorczej w 2022 r. prowadził prace w następującym składzie:

- Miquel Llevat Vallespinosa – Przewodniczący do 12.10.2022 r.,
- Klaudia Budzisz do 22.12.2022 r.,
- Krzysztof Tenerowicz do 13.10.2022 r.,
- Karolina Łukasiewicz – Przewodnicząca od 13.10.2022 r.,
- Emilia Szkudlarz od 13.10.2022 r.,
- Łukasz Smółka od 13.10.2022 r.

II. Organizacja pracy Rady Nadzorczej

W okresie sprawozdawczym Rada Nadzorcza odbyła 10 posiedzeń oraz podejmowała uchwały, nad którymi głosowano za pomocą środków bezpośredniego porozumiewania się na odległość.

W czasie pomiędzy obradami członkowie Rady Nadzorczej na bieżąco kontaktowali się z Zarządem zapoznając się z sytuacją w Spółce i wspierając Zarząd w rozwiązywaniu problemów strategicznych.

III. Podstawowe zagadnienia obrad Rady Nadzorczej wraz z samooceną pracy Rady Nadzorczej

W trakcie roku 2022, Rada Nadzorcza zajmowała się m.in. następującymi zagadnieniami:

- analiza sytuacji ekonomiczno-finansowej i analiza utrzymywania płynności finansowej Spółki;
- zatwierdzanie projektów uchwał Walnego Zgromadzenia Spółki;
- dokonanie oceny jednostkowego sprawozdania finansowego Spółki oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Trakcja za rok obrotowy 2021;
- dokonanie oceny wniosku Zarządu w przedmiocie podziału zysku za rok obrotowy 2021;
- dokonanie okresowej oceny prawidłowości zastosowania przez Zarząd wyłączeń co do istotnych transakcji;
- zatwierdzanie projektów uchwał walnych zgromadzeń i zgromadzeń wspólników spółek zależnych od Spółki;
- zatwierdzanie projektu zmian do umów spółki zależnej;
- zatwierdzanie zmian w składzie organów spółek zależnych;
- zatwierdzenie budżetu oraz nakładów inwestycyjnych Grupy Trakcja;

- wyborem oraz powołaniem nowych członków Zarządu;
- wyborem Przewodniczącego oraz Wiceprzewodniczących Rady Nadzorczej;
- ustaleniem zasad wynagradzania nowo powołanych członków Zarządu;
- odwołaniem członków Zarządu;
- podejmowanie uchwał w sprawach personalnych, w tym dotyczących wypłaty wynagrodzenia oraz premii członkom Zarządu Spółki;
- wyznaczanie członkom zarządu indywidualnych celów menedżerskich;
- opiniowanie zmian organizacyjnych dotyczących funkcjonowania Spółki;
- zatwierdzanie zawarcia dokumentacji finansowej oraz aneksów do dokumentów zabezpieczeń;
- wyrażenie zgody na zawarcie umowy/aneksu z akcjonariuszem;
- przyjęcie Sprawozdania o wynagrodzeniach Zarządu i Rady Nadzorczej Trakcja S.A. za lata 2021;
- ustalenie składu komitetów działających w ramach Rady Nadzorczej;
- zatwierdzenie Planu Audytu Wewnętrznego na 2022 oraz 2023 r.;
- przyjmowanie tekstu jednolitego Statutu Spółki;
- rozpatrywanie informacji nt. uchwał podejmowanych przez Zarząd.

Rada Nadzorcza realizując funkcje nadzorcze na bieżąco analizowała sytuację finansowo-ekonomiczną Spółki i oceniała działania Zarządu, m.in. w zakresie:

- utrzymywania płynności finansowej,
- zarządzania należnościami i kosztami Spółki,
- pozyskiwania nowych zamówień.

Rada Nadzorcza stosowała zasadę, iż na posiedzeniu Zarząd składał relację z bieżącej sytuacji ekonomiczno-finansowej oraz majątkowej, ważniejszych działań i planowanych zamierzeń gospodarczych.

Współpraca Rady Nadzorczej z Zarządem układała się bardzo dobrze.

Rada Nadzorcza monitorowała działalność Spółki wypełniając obowiązki określone w Kodeksie spółek handlowych, Statucie Spółki i Regulaminie Rady Nadzorczej opierając się na wieloletnim doświadczeniu swoich członków, ich wykształceniu, posiadanych umiejętnościach i znajomości rynku. Rada Nadzorcza zawsze efektywnie reagowała na dynamiczną sytuację w Spółce, a także opiniowała zagadnienia przedstawiane przez Zarząd Spółki.

Rada Nadzorcza pozytywnie oceniając swoją pracę w okresie od 1 stycznia 2022 r. do 31 grudnia 2022 r. wnioskuje do Walnego Zgromadzenia o udzielenie absolutorium jej członkom.

IV. Ocena Rady Nadzorczej spółki Trakcja S.A. dotycząca sprawozdania Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej Trakcja i spółki Trakcja S.A. za 2022 rok, rocznego jednostkowego sprawozdania finansowego spółki Trakcja S.A. i rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Trakcja za okres od dnia 1 stycznia 2022 roku do dnia 31 grudnia 2022 roku

PRZEDMIOT OCENY

Przedmiotem niniejszej oceny są:

1. Sprawozdanie Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej Trakcja i Spółki Trakcja S.A. za rok 2022,
2. Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe Spółki Trakcja S.A. za okres od dnia 1 stycznia 2022 roku do dnia 31 grudnia 2022 roku sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej zatwierdzonymi przez Unię Europejską opublikowanymi i obowiązującymi na dzień 31 grudnia 2022 roku,
3. Roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Trakcja za okres od dnia 1 stycznia 2022 roku do dnia 31 grudnia 2022 roku sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej zatwierdzonymi przez Unię Europejską opublikowanymi i obowiązującymi na dzień 31 grudnia 2022 roku.

OCENA SPRAWOZDAŃ ZARZĄDU I SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH

1. Ocena sprawozdania Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej Trakcja i Spółki Trakcja S.A. za rok 2022:

Rada Nadzorcza Spółki Trakcja S.A. poddała ocenie sprawozdanie Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej Trakcja i Spółki Trakcja S.A. za 2022 rok oraz zapoznała się z przedstawionymi przez biegłego rewidenta Spółki Trakcja S.A. (BDO Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp. k.) wynikami przeprowadzonego badania, sprawozdaniem biegłego rewidenta z badania i na podstawie informacji i materiałów uzyskanych od biegłego rewidenta, Zarządu Spółki oraz przedstawicieli Spółki, uznaje, że sprawozdanie:

- zostało sporządzone zgodnie z art. 49 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2019 roku, poz. 351) oraz § 70 i § 71 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim;
- jest zgodne z informacjami zawartymi w rocznym jednostkowym sprawozdaniu finansowym Spółki Trakcja S.A. za okres od dnia 1 stycznia 2022 roku do dnia 31 grudnia 2022 roku i rocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy Kapitałowej Trakcja za okres od dnia 1 stycznia 2022 roku do dnia 31 grudnia 2022 roku.

Rada Nadzorcza Spółki Trakcja S.A. na podstawie informacji i materiałów uzyskanych od biegłego rewidenta, Zarządu Spółki oraz przedstawicieli Spółki, uznaje, że sprawozdanie Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej Trakcja i Spółki Trakcja S.A. za rok 2022 jest zgodne z informacjami zawartymi w jednostkowym i skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym oraz, że w świetle wiedzy o Spółce i Grupie Kapitałowej oraz ich otoczeniu uzyskanej podczas badania jednostkowego sprawozdania finansowego oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego zawierają opis wszystkich istotnych zdarzeń mogących mieć wpływ na sytuację majątkową i finansową Grupy Kapitałowej Trakcja i Spółki Trakcja S.A., co najmniej w perspektywie kolejnych kwartałów, jak również opis istotnych ryzyk.

W związku z powyższym Rada Nadzorcza Spółki Trakcja S.A. pozytywnie ocenia sprawozdanie Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej Trakcja i Spółki Trakcja S.A. za rok 2022.

2. Ocena rocznego jednostkowego sprawozdania finansowego Spółki Trakcji S.A. za okres od dnia 1 stycznia 2022 roku do dnia 31 grudnia 2022 roku.

Rada Nadzorcza Spółki Trakcja S.A. poddała ocenie roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe Spółki Trakcji S.A. za okres od dnia 1 stycznia 2022 roku do dnia 31 grudnia 2022 roku, w skład którego wchodzi:

- a) jednostkowy rachunek zysków i strat za okres od dnia 1 stycznia 2022 roku do dnia 31 grudnia 2022 roku, wykazujący stratę netto w wysokości 277 981 tys. złotych,
- b) jednostkowe sprawozdanie z dochodów całkowitych za okres od dnia 1 stycznia 2022 roku do dnia 31 grudnia 2022 roku, wykazujące ujemne dochody całkowite ogółem w wysokości 277 981 tys. złotych,
- c) jednostkowy bilans na dzień 31 grudnia 2022 roku, po stronie aktywów i pasywów wykazujący sumę 1 100 664 tys. złotych,
- d) jednostkowy rachunek przepływów pieniężnych za okres od dnia 1 stycznia 2022 roku do dnia 31 grudnia 2022 roku, wykazujący zwiększenie stanu środków pieniężnych netto o kwotę 1 917 tys. złotych,
- e) zestawienie zmian w jednostkowych kapitałach własnych za okres od dnia 1 stycznia 2022 roku do dnia 31 grudnia 2022 roku, wykazujące zmniejszenie stanu kapitałów własnych o kwotę 78 994 tys. złotych,
- f) dodatkowe informacje i objaśnienia,

oraz zapoznała się z wynikami badania przedstawionymi przez biegłego rewidenta Spółki Trakcja S.A. (BDO Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp. k.).

Rada Nadzorcza Spółki Trakcja S.A. na podstawie informacji i materiałów uzyskanych od biegłego rewidenta, Zarządu Spółki oraz przedstawicieli Spółki, uznaje, że roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe Spółki Trakcja S.A. za okres od dnia 1 stycznia 2022 roku do dnia 31 grudnia 2022 roku przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na dzień 31 grudnia 2022 roku oraz jej wyniku finansowego i przepływów pieniężnych za okres od dnia 1 stycznia 2022 roku do dnia 31 grudnia 2022 roku i zostało sporządzone we wszystkich istotnych aspektach zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej zatwierdzonymi przez Unię Europejską opublikowanymi i obowiązującymi na dzień 31 grudnia 2022 roku oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości, i jest zgodne z księgami i dokumentami, jak i ze stanem faktycznym.

W związku z powyższym Rada Nadzorcza Spółki Trakcja S.A., zwracając uwagę na notę nr 1.7 dodatkowych informacji do sprawozdania finansowego, oceniła i nie zgłosiła zastrzeżeń do rocznego jednostkowego sprawozdania finansowego Spółki Trakcja S.A. za okres od dnia 1 stycznia 2022 roku do dnia 31 grudnia 2022 roku.

3. Ocena rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Trakcja za okres od dnia 1 stycznia 2022 roku do dnia 31 grudnia 2022 roku

Rada Nadzorcza Spółki Trakcja S.A. poddała ocenie roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Trakcja, w skład którego wchodzi:

- a) skonsolidowany rachunek zysków i strat za okres od dnia 1 stycznia 2022 roku do dnia 31 grudnia 2022 roku, wykazujący stratę netto w wysokości 311 078 tys. złotych,
- b) skonsolidowane sprawozdanie z dochodów całkowitych za okres od dnia 1 stycznia 2022 roku do dnia 31 grudnia 2022 roku, wykazujące ujemne dochody całkowite ogółem w wysokości 308 954 tys. złotych,
- c) skonsolidowany bilans na dzień 31 grudnia 2022 roku, po stronie aktywów i pasywów wykazujący sumę 1 392 419 tys. złotych,
- d) skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych za okres od dnia 1 stycznia 2022 roku do dnia 31 grudnia 2022 roku, wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych netto o kwotę 29 131 tys. złotych,
- e) zestawienie zmian w skonsolidowanych kapitałach własnych za okres od dnia 1 stycznia 2022 roku do dnia 31 grudnia 2022 roku, wykazujące zmniejszenie stanu skonsolidowanych kapitałów własnych o kwotę 110 031 tys. złotych,
- f) dodatkowe informacje i objaśnienia,

oraz zapoznała się z wynikami badania przedstawionymi przez biegłego rewidenta Grupy Kapitałowej Trakcja (BDO Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp. k.).

Rada Nadzorcza Spółki Trakcja S.A. na podstawie informacji i materiałów uzyskanych od biegłego rewidenta, Zarządu Spółki oraz przedstawicieli Spółki, uznaje, że roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Trakcja za okres od dnia 1 stycznia 2022 roku do dnia 31 grudnia 2022 roku przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Grupy na dzień 31 grudnia 2022 roku oraz jej wyniku finansowego i przepływów pieniężnych za okres od dnia 1 stycznia 2022 roku do dnia 31 grudnia 2022 roku i zostało sporządzone we wszystkich istotnych aspektach zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej zatwierdzonymi przez Unię Europejską opublikowanymi i obowiązującymi na dzień 31 grudnia 2022 roku oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości i jest zgodne z księgami i dokumentami, jak i ze stanem faktycznym.

W związku z powyższym Rada Nadzorcza Spółki Trakcja S.A. zwracając uwagę na notę nr 1.8 dodatkowych informacji do sprawozdania finansowego, oceniła i nie zgłosiła zastrzeżeń do skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Trakcja za okres od dnia 1 stycznia 2022 roku do dnia 31 grudnia 2022 roku.

Rada Nadzorcza, zgodnie z artykułem 382 § 3 Kodeksu spółek handlowych, zwracając uwagę na noty nr 1.7 i 1.8 dodatkowych informacji do sprawozdania finansowego, oceniła i nie zgłosiła zastrzeżeń do sprawozdania z działalności Grupy Kapitałowej Trakcja za rok 2022, sprawozdania z działalności Spółki za rok 2022, rocznego jednostkowego sprawozdania finansowego Spółki za rok 2022 oraz rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Trakcja za rok 2022 i wnioskuje do Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia o zatwierdzenie tych sprawozdań.

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

Od 1 lipca 2021 r. obowiązuje nowy zbiór zasad ładu korporacyjnego pod nazwą „Dobre Praktyki Spółek Notowanych na GPW 2021” („Dobre Praktyki 2021”) przyjęty przez Radę Giełdy 29 marca 2021 r.

W dniu 30 lipca 2021 r. Spółka opublikowała informację na temat stanu stosowania przez Spółkę zasad zawartych w Zbiorze Dobre Praktyki Spółek Notowanych na GPW 2021.

W 2022 roku informacja ta nie uległa zmianie.

Spółka corocznie informuje w sprawozdaniu Zarządu z działalności Spółki o niestosowanych przez nią zasadach Dobrych Praktyk 2021 dotyczących ładu korporacyjnego.

Dodatkowo Spółka zamieszcza na swojej stronie internetowej w zakładce *Relacje inwestorskie* → *Ład korporacyjny* wykaz stosowanych i niestosowanych zasad „Dobrych Praktyk Spółek notowanych na GPW 2021”.

W opinii Rady Nadzorczej Spółka prawidłowo wypełnia obowiązki informacyjne dotyczące stosowania ładu korporacyjnego. Spółka również należycie wykonywała obowiązki w zakresie przekazywania informacji bieżących i okresowych przez emitentów papierów wartościowych jako obowiązki sprawozdawcze wobec Komisji Nadzoru Finansowego, Giełdy Papierów Wartościowych i inwestorów.

VI. Ocena sytuacji Spółki, z uwzględnieniem oceny systemów kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, compliance oraz funkcji audytu wewnętrznego

Rada Nadzorcza oświadcza, że:

1. Dokonała wyboru firmy audytorskiej przeprowadzającej badanie rocznego jednostkowego sprawozdania finansowego spółki Trakcja S.A. za okres od dnia 1 stycznia 2022 roku do dnia 31 grudnia 2022 roku oraz rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Trakcja za okres od dnia 1 stycznia 2022 roku do dnia 31 grudnia 2022 roku, tj. BDO spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp. k., zgodnie z obowiązującymi przepisami, w tym dotyczącymi wyboru i procedury wyboru firmy audytorskiej.
2. Firma audytorska oraz członkowie zespołu wykonującego badanie spełniali warunki do sporządzenia bezstronnego i niezależnego sprawozdania z badania rocznego jednostkowego sprawozdania finansowego spółki Trakcja S.A. za okres od dnia 1 stycznia 2022 roku do dnia 31 grudnia 2022 roku oraz rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Trakcja za okres od dnia 1 stycznia 2022 roku do dnia 31 grudnia 2022 roku zgodnie z obowiązującymi przepisami, standardami wykonywania zawodu i zasadami etyki zawodowej.
3. W Spółce Trakcja S.A. są przestrzegane obowiązujące przepisy związane z rotacją firmy audytorskiej i kluczowego biegłego rewidenta oraz obowiązkowymi okresami karencji.
4. Spółka Trakcja S.A. posiada politykę w zakresie wyboru firmy audytorskiej oraz politykę w zakresie świadczenia na rzecz Spółki przez firmę audytorską, podmiot powiązany z firmą audytorską lub członka jego sieci dodatkowych usług niebędących badaniem, w tym usług warunkowo zwolnionych z zakazu świadczenia przez firmę audytorską.

Rada Nadzorcza po wnikliwym przeanalizowaniu sprawozdania finansowego Spółki i skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Trakcja oraz sprawozdania Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej Trakcja i Spółki Trakcja S.A. za rok 2022 stwierdza, że:

- sprawozdanie finansowe Spółki i skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Trakcja przedstawia rzetelnie i jasno wszystkie informacje istotne dla oceny rentowności, wyników finansowych oraz majątku Spółki i Grupy Trakcja za rok 2022;

- działalność Zarządu prowadzono zgodnie z Kodeksem spółek handlowych, Statutem Spółki, Regulaminem Zarządu oraz najlepszym interesem Spółki, działając ponadto w oparciu o uchwały podjęte przez Walne Zgromadzenie, Radę Nadzorczą i Zarząd Spółki;
- działalność Grupy Trakcja prowadzono zgodnie z Kodeksem spółek handlowych i ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku oraz zgodnie z najlepszym interesem Grupy Trakcja.

Rada Nadzorcza ocenia, że sytuacja finansowo-ekonomiczna zarówno Spółki, jak i Grupy Trakcja w roku 2022 była złożona, zwłaszcza w kontekście finansowania działalności Spółki dominującej.

W roku 2022 w Spółka prowadziła intensywne działania dotyczące pozyskania finansowania.

Spółka zakończyła proces podwyższenia kapitału zakładowego w wysokości 200 tys. zł poprzez objęcie akcji przez PKP Polskie Linie Kolejowe S.A. co poprawiło sytuację płynnościową Spółki i Grupy.

Ponadto, w czerwcu 2022 roku Spółka zawarła ugody z PKP PLK na mocy których uregulowane zostały wszystkie wzajemne roszczenia między Spółką a PKP PLK, zgodnie z którymi w wyniku wzajemnych rozliczeń Trakcja otrzymała od PKP PLK zapłatę w wysokości 41 750 tys. zł brutto. Wpływ środków pieniężnych do Spółki z tytułu ugód po uwzględnieniu koniecznych wypłat wyniósł 34 065 tys. zł.

We wrześniu Spółka otrzymała wpływ zaliczki na kontrakcie Warszawa Wschodnia – Wawer w kwocie 51 950 tys. zł brutto

Istotnym wpływem środków pieniężnych były także wpływy z tytułu dywidendy otrzymane od spółki zależnej AB Kauno Tiltai w kwocie 14 929 tys. zł, tj. w 1/3 wysokości dywidendy uchwalonej przez Walne zgromadzenie tej spółki w dniu 23 grudnia 2021 roku oraz w kwocie 7 395 tys. zł z tytułu dywidendy uchwalonej przez Walne Zgromadzenie spółki zależnej AB Kauno Tiltai w dniu 29 kwietnia 2022 roku.

Z uwagi na fakt zakończenia dotychczasowych umów finansowania z końcem 2023 roku Trakcja potrzebować będzie dalszego finansowania zewnętrznego, które zapewniłoby płynność finansową oraz możliwość dalszej kontynuacji działalności. Rada Nadzorcza, pod warunkiem realizacji działań związanych z pozyskaniem dalszego finansowania dłużnego oraz pozyskania wpływów z roszczeń objętych prowadzonymi mediacjami widzi perspektywę poprawy sytuacji finansowo-ekonomicznej Spółki, jak i Grupy Trakcja.

Rada Nadzorcza ocenia, że wprowadzone w Spółce funkcje i mechanizmy kontrolne przyniosły pozytywne efekty w postaci zrealizowania rozszerzonego Planu audytów w 2022 r., wdrożeniu szeregu istotnych rekomendacji poaudytowych i dalszego systematycznego doskonalenia procesów zarządczych oraz wspierających działalność biznesową.

Miało to szczególne znaczenie w obszarze zarządzania ryzykami strategicznymi, w sytuacji bardzo dużych zmian kapitałowych oraz organizacyjnych w Spółce w 2022r. W zakresie zarządzania ryzykami operacyjnymi i korporacyjnymi kontynuowano i rozszerzono analizy miesięczne kontraktów w różnej fazie realizacji a raporty z oceny tych ryzyk były co miesiąc przedstawiane Zarządowi Spółki natomiast w okresach kwartalnych dla Rady Nadzorczej. Taki system raportowania pozwala na bieżąco identyfikować i analizować czynniki ryzyk oraz wdrażać odpowiednio wcześniej mechanizmy kontrolne, ograniczając potencjalne zagrożenia i dostarczając ważne informacje zarządcze do Kierownictwa Spółki.

Zadania audytowe w 2022 r. zostały zrealizowane w oparciu o Plan audytu wewnętrznego , zatwierdzony przez Radę Nadzorczą Spółki. Rada Nadzorcza (również za pośrednictwem Komitetu Audytu) brała udział przy sporządzaniu przedmiotowego Planu audytu wewnętrznego na 2022 r. przekazując swoje uwagi i rekomendacje do obszarów audytowych. Plan audytu wewnętrznego w Spółce Trakcja S.A. przyjęty na rok 2022 zawierał 6 zadań audytowych ale w ciągu roku dodatkowo zrealizowano 4 kontrole o charakterze doraźnym.

Efektom zrealizowanych w 2022 r. zadań audytowych było wydanie 43 rekomendacji, mających na celu usprawnienie audytowanych procesów i wzmocnienie stosowanych mechanizmów kontrolnych ograniczających poziom ryzyka. W ramach działań planowych objętych rocznym planem audytu weryfikowany był również stopień efektywności wdrożenia rekomendacji z przeprowadzonych uprzednio w roku 2021 zadań audytowych.

Zbiórny raport z wykonania Planu audytu w roku 2022 został również przedstawiony i omówiony z Zarządem, a następnie przekazany do Rady Nadzorczej Spółki.

Wszystkie zadania audytowe zrealizowane w 2022 r. były wykonane przez Dział audytu wewnętrznego i zarządzania ryzykiem Trakcja S.A. w sposób niezależny, transparentny, rzetelnie zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Praktyki Zawodowej Audytu Wewnętrznego. Wszystkie zadania audytowe zostały wykonane przy bardzo dobrej współpracy z jednostkami audytowymi a w zakresie realizowanych funkcji kontroli i audytu wewnętrznego w Spółce przestrzegano zasad prawości, obiektywizmu, poufności oraz zasad i reguł opisanych w Kodeksie Etyki Spółki Trakcja S.A.

VII. Ocena zasadności poniesionych wydatków w zakresie działalności charytatywnej i sponsoringowej Spółki i Grupy

Decyzje w zakresie zawarcia umów sponsoringu, podejmowane były przy uwzględnieniu celowości i efektywności wydatkowania środków. Z uwagi na trwającą optymalizację kosztów i procesów w Spółce i Grupie, działania związane ze sponsoringiem ograniczyły się do realizacji projektów o jednorazowym charakterze. Zważywszy na realizowane kierunki działań sponsoringowych i charytatywnych oraz skalę wydatków z nimi związanych, Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia zakres podjętych działań w roku 2022 i wartość środków na nie przeznaczonych.

Karolina Łukaszewicz

Robert Kaleta

Marek Pajewski

Łukasz Smółka

Emilia Szkudlarz

Krzysztof Tenerowicz

Krzysztof Wałdowski