

Sprawozdanie z działalności

Rady Nadzorczej spółki Instal Kraków S.A. w roku 2021

Zgodnie ze Statutem spółki INSTAL KRAKÓW S.A. (dalej: „Spółka”) Rada Nadzorcza Spółki (dalej: „Rada Nadzorcza”) składa się z pięciu do siedmiu członków, wybieranych przez Walne Zgromadzenie Spółki, na wspólną, trzy letnią kadencję. Liczbę członków Rady Nadzorczej określa Walne Zgromadzenie. Rada Nadzorcza wybiera ze swojego grona Przewodniczącego, Wiceprzewodniczącego i Sekretarza. Mandaty członków Rady Nadzorczej wygasają z dniem odbycia Walnego Zgromadzenia Spółki zatwierdzającego sprawozdanie finansowe za ostatni pełny rok obrotowy pełnienia funkcji członka Rady Nadzorczej.

Rada Nadzorcza Spółki działa na podstawie powszechnie obowiązujących przepisów prawa, w tym w szczególności ustawy Kodeks spółek handlowych, Statutu Spółki, Regulaminu Rady Nadzorczej INSTAL KRAKÓW S.A., a także zgodnie z przyjętymi do stosowania przez Spółkę zasadami ładu korporacyjnego, określonymi w zbiorze „Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW 2021” (dalej: „DPSN 2021”).

I. SKŁAD RADY NADZORCZEJ I KOMITETU AUDYTU

1. Rada Nadzorcza

W 2021 r. Rada Nadzorcza liczyła 5 Członków. Wszyscy jej Członkowie powołani zostali na wspólną, trzyletnią kadencję, rozpoczętą w dniu Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki, zwołanego na dzień 22 sierpnia 2020 roku.

Skład osobowy Rady Nadzorczej w dniu 1 stycznia 2021 r. przedstawiał się następująco:

Andrzejewski Mariusz - Przewodniczący Rady Nadzorczej,
Motyka Jacek - Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej,
Pilch Grzegorz - Sekretarz Rady Nadzorczej,
Heydel Wojciech - Członek Rady Nadzorczej,
Kubicki Seweryn - Członek Rady Nadzorczej.

Skład osobowy Rady Nadzorczej nie uległ zmianie do końca 2021 roku.

W okresie sprawozdawczym kryteria niezależności, o których mowa w zasadzie 2.3 DPSN 2021, a także wskazane w przepisach ustawy o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym z dnia 11 maja 2017 roku (dalej: „Ustawa”) spełniali: Pan Mariusz Andrzejewski, Pan Wojciech Heydel oraz Pan Seweryn Kubicki oraz żaden z Członków Rady Nadzorczej nie miał rzeczywistych i istotnych powiązań z akcjonariuszem posiadającym co najmniej 5 % ogólnej liczby głosów.

Wśród członków Rady Nadzorczej występuje zróżnicowanie ze względu na:

- wiek (dwie osoby z przedziału wieku pomiędzy 30-50 lat, trzy osoby w wieku powyżej 50 lat),
- ogólny staż pracy (jedna osoba o stażu pracy z przedziału 10-20 lat, cztery osoby ze stażem pracy powyżej 20 lat),
- kierunek wykształcenia (dwie osoby o wykształceniu z zakresu finansów i ekonomii, dwie osoby o wykształceniu technicznym, jedna osoba o wykształceniu zarówno z zakresu finansów i ekonomii jak i technicznym).

2. Komitet Audytu

W 2021 roku Komitet Audytu liczył 3 Członków.

Skład osobowy Komitetu Audytu został ustalony uchwałami Rady Nadzorczej z dnia 14 września 2020 r. (uchwała nr 4/X/2020, uchwała nr 4a/X/2020, uchwała nr 4b/X/2020). Przewodniczący Komitetu Audytu został wybrany uchwałą Komitetu Audytu z dnia 14 września 2020 roku nr 1/X/2020.

Na dzień 1 stycznia 2021 r. w skład Komitetu Audytu wchodził:

Mariusz Andrzejewski – Przewodniczący Komitetu Audytu,
Wojciech Heydel – Członek Komitetu Audytu,
Jacek Motyka – Członek Komitetu Audytu.

Skład osobowy Komitetu Audytu nie uległ zmianie do końca 2021 roku.

Większość członków Komitetu Audytu spełniała kryteria niezależności - w rozumieniu art. 129 ust. 3 Ustawy. Były to następujące osoby: Pan Mariusz Andrzejewski oraz Pan Wojciech Heydel.

Członkiem Komitetu Audytu posiadającym wiedzę i umiejętności w zakresie rachunkowości lub badania sprawozdań finansowych – o czym mowa w art. 129 ust. 1 Ustawy - jest Pan Mariusz Andrzejewski.

Członkiem Komitetu Audytu posiadającym wiedzę i umiejętności z zakresu branży, w której działa Spółka - o czym mowa art. 129 ust.5 Ustawy - jest Pan Jacek Motyka.

II. PODSUMOWANIE DZIAŁALNOŚCI RADY NADZORCZEJ I KOMITETU AUDYTU

1. Działalność Rady Nadzorczej

Rada Nadzorcza sprawuje stały nadzór nad działalnością Spółki we wszystkich obszarach jej działalności. Przedmiotem obrad Rady Nadzorczej były wszystkie istotne sprawy związane z bieżącą działalnością Spółki oraz spółek z Grupy Kapitałowej Instal Kraków S.A. (dalej „Grupa Kapitałowa”), których rozpatrywanie stanowiło realizację obowiązków nadzoru, w szczególności nad procesem sprawozdawczości finansowej, zarządzania ryzykiem oraz funkcjonowania systemu kontroli wewnętrznej i audytu wewnętrznego.

W okresie sprawozdawczym Rada Nadzorcza podjęła 22 uchwały, w tym przy wykorzystaniu środków bezpośredniego porozumiewania się na odległość, których przedmiot obejmował m.in.:

- ocenę jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego oraz sprawozdania Zarządu z działalności Spółki oraz sprawozdania Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej za rok 2020,
- sprawozdanie z wyników oceny sprawozdania Zarządu z działalności spółki Instal Kraków S.A. oraz Grupy Kapitałowej Instal Kraków S.A. za 2020 r., rocznego jednostkowego sprawozdania finansowego spółki Instal Kraków S.A. za rok obrotowy 2020, rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Instal Kraków S.A. za rok obrotowy 2020, oraz wniosku Zarządu w sprawie podziału zysku netto za rok 2020,
- sprawozdanie z działalności Rady Nadzorczej za rok 2020 i oceny sytuacji Instal Kraków S.A. w roku 2020,
- zaopiniowanie wniosku Zarządu w przedmiocie podziału zysku za rok 2020 oraz propozycji dnia dywidendy i terminu wypłaty dywidendy za rok 2020,
- zaopiniowanie projektów uchwał Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki,
- przyjęcie sprawozdania o wynagrodzeniach Członków Zarządu i Rady Nadzorczej Spółki za lata 2019-2020,
- zatwierdzenie planu finansowego Spółki na rok 2021,
- wyrażenie zgody na odpłatne zniesienie współwłasności nieruchomości,
- wyrażenie zgody na sprzedaż odrębnej własności lokali, wybudowanych przez Spółkę w ramach inwestycji deweloperskich,
- wyrażenie zgody na ustanowienie hipoteki umownej łącznej celem zabezpieczenia roszczeń wynikających z umowy ramowej o udzielenie gwarancji bankowych,
- wyrażenie zgody na ustanowienie służebności gruntowych i służebności przesyłu, w ramach realizowanych inwestycji deweloperskich,
- ocenę Istotnej Transakcji zawartej pomiędzy podmiotami zależnymi Spółki na warunkach rynkowych w ramach zwykłej działalności, zgodnie z przyjętą w Spółce „Procedurą okresowej oceny istotnych

transakcji z podmiotami powiązanych zawieranych przez Instal Kraków S.A. na warunkach rynkowych w ramach zwykłej działalności”,

- zgodę na zmianę warunków umowy z firmą audytorską do przeprowadzenia badania ustawowego sprawozdań finansowych Instal Kraków S.A. oraz Grupy Kapitałowej Instal Kraków S.A. za lata 2020-2022,
- przyjęcie do stosowania zasad zawartych w zbiorze „Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW 2021”, adresowanych do rad nadzorczych,
- zmianę umów o pracę z członkami Zarządu, zgodnie z Polityką Wynagrodzeń,
- stwierdzenie prawa do premii rocznej Członków Zarządu Spółki za rok obrotowy 2020, w ramach Programu Menadżerskiego,
- zmianę Regulaminu Zarządu Spółki.

Rada Nadzorcza, poza sprawami stanowiącymi przedmiot uchwał wskazanych powyżej, w szczególności:

- monitorowała bieżącą sytuację Spółki na podstawie prezentowanych wyników finansowych Spółki i Grupy Kapitałowej,
- monitorowała stopień realizacji planu finansowego Spółki na rok 2021,
- oceniała stan realizacji kluczowych inwestycji w segmencie deweloperskim Spółki,
- rozpatrywała wnioski Zarządu dotyczące spraw wymagających zgody Rady Nadzorczej,
- zapoznawała się z wnioskami i rekomendacjami Komitetu Audytu,
- omawiała informacje i materiały dotyczące funkcjonowania systemu kontroli wewnętrznej, audytu wewnętrznego i zarządzania ryzykiem, pod kątem ich adekwatności i skuteczności,
- zapoznała się z informacją o realizowanej przez Spółkę strategii podatkowej za rok 2020.

W posiedzeniach Rady Nadzorczej uczestniczyli członkowie Zarządu, którzy udzielali informacji, w szczególności odnośnie bieżącej działalności oraz aktualnej sytuacji finansowej Spółki i Grupy Kapitałowej, w tym realizowanych i planowanych zamierzeniach inwestycyjnych, portfela zleceń, akwizycji, wyników finansowych, podstawowych wskaźników ekonomicznych, ekspozycji na ryzyko i zarządzania ryzykiem, a także informowali o innych zdarzeniach mających istotny wpływ na działalność Spółki lub Grupy Kapitałowej.

W roku 2021 Rada Nadzorcza odbyła 7 posiedzeń w siedzibie Spółki. Na posiedzenia zapraszani byli Członkowie Zarządu oraz, w zależności od potrzeb, biegli rewidenci i wybrani pracownicy Spółki. Czynności Rady Nadzorczej zostały udokumentowane w podjętych uchwałach oraz protokołach z posiedzeń odbytych w roku 2021.

2. Działalność Komitetu Audytu

Komitet Audytu regularnie monitorował obszary i procesy podlegające jego nadzorowi oraz dokonywał ich bieżącej oceny. Głównym przedmiotem działań Komitetu Audytu było:

- monitorowanie procesu sprawozdawczości finansowej,
- monitorowanie wykonywania czynności rewizji finansowej, w tym także zakresu, przebiegu i metodologii prac biegłego rewidenta związanych z przeglądem i badaniem jednostkowych i skonsolidowanych sprawozdań finansowych Spółki,
- monitorowanie skuteczności systemu kontroli wewnętrznej, audytu wewnętrznego i zarządzania ryzykiem,
- kontrola i monitorowanie niezależności biegłego rewidenta i firmy audytorskiej,
- formułowanie zaleceń, mających na celu zapewnienie rzetelności procesu sprawozdawczości finansowej,
- informowanie Rady Nadzorczej o wynikach badania sprawozdań i swojej roli w procesie.

Ocena procesów podlegających nadzorowi Komitetu Audytu znalazła m.in. wyraz w podjętych przez Komitet Audytu uchwałach i przyjętych dokumentach, przekazywanych na bieżąco Radzie Nadzorczej.

W okresie sprawozdawczym Komitet Audytu podjął 6 uchwał, w tym jedną przy wykorzystaniu środków bezpośredniego porozumiewania się na odległość, których przedmiot obejmował:

- udzielenie Radzie Nadzorczej rekomendacji dotyczącej oceny Istotnej Transakcji zawartej przez podmioty zależne Spółki, na warunkach rynkowych w ramach zwykłej działalności, zgodnie z przyjętą w Spółce „Procedurą okresowej oceny istotnych transakcji z podmiotami powiązanymi zawieranych przez Instal Kraków S.A.”, na warunkach rynkowych w ramach zwykłej działalności”,
- wyrażenie zgody na świadczenie przez biegłego rewidenta dozwolonej usługi atestacyjnej oceny Sprawozdania Rady Nadzorczej o wynagrodzeniach członków Zarządu i Rady Nadzorczej za lata 2019-2020,
- udzielenie Radzie Nadzorczej rekomendacji w zakresie oceny Sprawozdania z działalności Instal Kraków S.A. i rocznego sprawozdania finansowego Instal Kraków S.A. za rok 2020 oraz sprawozdania z działalności Grupy Kapitałowej Instal Kraków S.A. i rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Instal Kraków S.A. za rok 2020,
- przyjęcie sprawozdania z działalności Komitetu Audytu za rok 2020,
- udzielenie Radzie Nadzorczej rekomendacji w zakresie oceny wniosku Zarządu, co do podziału zysku Spółki za rok 2020 oraz propozycji dnia dywidendy i terminu wypłaty dywidendy z rok 2020,
- udzielenie Radzie Nadzorczej rekomendacji w sprawie zmiany warunków umowy z firmą audytorską o przegląd i badanie jednostkowych i skonsolidowanych sprawozdań finansowych Instal Kraków S.A. oraz Grupy Kapitałowej Instal Kraków S.A. za lata 2020-2022.

Komitet Audytu poza sprawami stanowiącymi przedmiot uchwał wymienionych powyżej, dokonywał m.in. przeglądu okresowych i rocznych sprawozdań finansowych Spółki i Grupy Kapitałowej, zajmował się analizą wyników finansowych osiągniętych przez Spółkę i Grupę Kapitałową, w poszczególnych okresach, w tym w porównaniu do wielkości wyników planowanych na rok 2021, przy uwzględnieniu zdarzeń mających wpływ na osiągnięte wyniki oraz dokonywał bieżącej oceny sytuacji finansowej Spółki z uwzględnieniem jej zdolności do realizowania zobowiązań finansowych oraz ryzyk z tym związanych.

W okresie sprawozdawczym, w ramach okresowego przeglądu adekwatności systemów kontroli wewnętrznej, systemu zarządzania ryzykiem oraz systemu compliance, będącego w Spółce elementem systemu zarządzania ryzykiem, Komitet Audytu weryfikował i omawiał z Zarządem Spółki: mechanizmy kontroli wewnętrznej (w tym zapoznał się i dokonał analizy informacji i materiałów dotyczących systemu kontroli), mapę i ewidencję ryzyk oraz pozostałe narzędzia zarządzania przez Spółkę tym obszarem oraz inne zagadnienia wskazane w „Dobrych praktykach dla jednostek zainteresowania publicznego dotyczące zasad powołania, składu i funkcjonowania komitetu audytu”, opublikowanych przez Urząd Komisji Nadzoru Finansowego w grudniu 2019 roku.

Komitet Audytu ocenił przyjęty w Spółce model kontroli wewnętrznej i jego poszczególne elementy oraz system zarządzania ryzykiem jako efektywne, a zasady funkcjonowania audytu wewnętrznego jako proporcjonalne.

Komitet Audytu na swoich posiedzeniach spotykał się m.in. z przedstawicielami firmy audytorskiej PRO AUDIT Kancelaria Biegłych Rewidentów spółka z o.o. z siedzibą w Krakowie celem monitorowania procesu wykonywania czynności rewizji finansowej oraz omówienia wyników badania i sprawozdania dodatkowego firmy audytorskiej. Komitet Audytu aktywnie uczestniczył w procesie sprawozdawczości finansowej, monitorował na bieżąco sporządzenie poszczególnych raportów okresowych oraz sam proces badania, kontrolował i monitorował niezależność biegłego rewidenta i firmy audytorskiej.

Członkowie Komitetu Audytu brali czynny udział w posiedzeniach Komitetu Audytu oraz w procesie decyzyjnym, na bieżąco przekazując Radzie Nadzorczej informacje o dokonanych kluczowych ustaleniach oraz udzielanych rekomendacjach.

W 2021 r. Komitet Audytu odbył 6 posiedzeń, w pełnym składzie. Z każdego posiedzenia Komitetu Audytu sporządzono protokół.

III. OCENA SYTUACJI SPÓŁKI INSTAL KRAKÓW S.A. ZA ROK 2021 W UJĘCIU SKONSOLIDOWANYM Z UWZGLĘDNIENIEM OCENY SYSTEMU KONTROLI WEWNĘTRZNEJ, SYSTEMU ZARZĄDZANIA RYZYKIEM, COMPLIANCE ORAZ FUNKCJI AUDYTU WEWNĘTRZNEGO

1. Sprawozdanie z oceny sytuacji Spółki w ujęciu skonsolidowanym

Rada Nadzorcza pozytywnie oceniła sytuację Spółki za rok 2021 w ujęciu skonsolidowanym.

W 2021 r. działalność Grupy Kapitałowej koncentrowała się w obszarze usług budowlano-montażowych (w tym sprzedaż usług budowlano-montażowych na rynku niemieckim), działalności deweloperskiej (obejmującej dodatkowo najem posiadanych nieruchomości), wytwarzaniu urządzeń i konstrukcji dla oczyszczalni ścieków, budynków przemysłowych i kotłów energetycznych oraz produkcji przez spółkę Frapol sp. z o.o. (dalej „Frapol”) central wentylacyjnych i elementów instalacji wentylacyjnych i klimatyzacyjnych.

Przychody ze sprzedaży Grupy Kapitałowej w 2021 roku były niższe o 7,5% od przychodów w 2020 roku, i wyniosły 380.467 tys. zł.

Skonsolidowany zysk netto wypracowany przez Grupę w 2021 roku wyniósł 27.662 tys. zł i był o 15,8% wyższy do zysku netto za 2020 rok.

Skonsolidowane aktywa na koniec 2021 roku wzrosły w porównaniu do 2020 roku o 8,5% i wyniosły 438.395 tys. zł. Pozycja aktywów trwałych wzrosła o 29.714 tys. zł w porównaniu do 2020 roku. W zakresie aktywów obrotowych wystąpił spadek zapasów, których poziom był niższy w porównaniu do ubiegłego roku o 2.624 tys. zł (-3,1% r/r). Należności z tytułu dostaw i usług wzrosły o 17,9%, do poziomu 51.699 tys. zł na koniec 2021 roku.

Łączna wartość krótkoterminowych aktywów finansowych, w tym środków pieniężnych i ich ekwiwalentów wyniosła 93.509 tys. zł i była zbliżona do stanu na koniec 2020 roku (-197 tys. zł r/r). Skutkiem było zwiększenie wartości aktywów obrotowych o 1,8% w porównaniu do 2020 roku. Na koniec 2021 roku ich wartość wyniosła 239.921 tys. zł.

W obrębie pasywów największa zmiana dotyczyła pozycji - kapitał własny ogółem (Wzrost o 9% w stosunku do 2020 roku do 303.234 tys. zł). W analizowanym okresie zobowiązania długoterminowe wzrosły o 9.977 tys. zł, do poziomu 37.871 tys. zł, natomiast zobowiązania krótkoterminowe na koniec 2021 roku wyniosły 97.290 tys. zł, co oznacza spadek o 815 tys. zł r/r. Podobnie jak w ubiegłych latach, poziom zaangażowania środków finansowych w realizowane inwestycje deweloperskie równoważyły stałe wpływy z bieżącej działalności, przez co Spółka terminowo wywiązywała się ze zobowiązań w trakcie roku obrotowego. Poziom środków finansowych w Spółce utrzymywany był na poziomie wystarczającym do terminowego regulowania zobowiązań publiczno-prawnych, jak również wobec kontrahentów.

Rada Nadzorcza w roku 2021, w celu oceny sytuacji Spółki, na bieżąco ją monitorowała, cyklicznie analizowała pozyskiwane informacje i materiały, w szczególności od Zarządu Spółki oraz wnioski i rekomendacje Komitetu Audytu, a także opinie i sprawozdania firmy audytorskiej.

Niezależny biegły rewident, z którego sprawozdaniami zapoznała się Rada Nadzorcza, wydał opinie bez zastrzeżeń w odniesieniu do sprawozdań finansowych Spółki i Grupy Kapitałowej.

Treść przedmiotowych sprawozdań oraz opinie biegłego rewidenta i sprawozdania firmy audytorskiej, a także dane pozyskane w trakcie wykonywania czynności nadzorczych, pozwoliły pozytywnie ocenić sytuację finansową i majątkową Spółki i jej Grupy Kapitałowej oraz możliwość realizacji zamierzeń inwestycyjnych związanych z kontynuacją dotychczasowej działalności.

2. Sprawozdanie z oceny systemów kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, compliance i funkcji audytu wewnętrznego

Rada Nadzorcza pozytywnie oceniła system kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, compliance oraz funkcje audytu wewnętrznego.

Wdrożony system kontroli wewnętrznej funkcjonuje skutecznie i prawidłowo, obejmuje wszystkie główne procesy i jest adekwatny do rodzaju i skali prowadzonej działalności. Kontrola wewnętrzna realizowana jest w oparciu o przepisy prawa oraz postanowienia obowiązujących, wewnętrznych regulacji, w tym polityk, regulaminów, instrukcji, zarządzeń i procedur.

Kontrola wewnętrzna sprawowana jest w formie kontroli funkcjonalnej, do której zobowiązani są wszyscy pracownicy zajmujący stanowiska związane z nadzorowaniem i kontrolą w ramach obowiązków służbowych, a także kontroli instytucjonalnej prowadzonej przez wyznaczoną i upoważnioną osobę lub jednostkę. W ramach funkcjonującego systemu kontroli wewnętrznej dyrektorzy pionów kierują oraz nadzorują i kontrolują działalność podległych pionów organizacyjnych i objętych nimi jednostek organizacyjnych. Każdy kierownik jednostki organizacyjnej nadzoruje i kontroluje prawidłowe i terminowe wykonanie zadań przez jednostki/komórki organizacyjne niższego szczebla i przez podległych pracowników oraz odpowiada za przestrzeganie przez podległych pracowników przepisów prawa i zasad etyki pracy. Elementy systemu kontroli wewnętrznej stanowią także działania nadzorcze realizowane przez Komitet Audytu (funkcjonujący w ramach Rady Nadzorczej), kontrole oraz okresowe badania i postępowania wyjaśniające w aspektach zarządzanych przez Zespół ds. Etyki (zagadnienia etyczne) oraz audyty wewnętrzne i kontrole w obszarach objętych wdrożonym w Spółce Zintegrowanym Systemem Zarządzania, gdzie obowiązują jednolite zasady przeprowadzania wewnętrznych audytów (w oparciu o wdrożone procedury). Kontrolę wewnętrzną wspiera także monitoring realizowany na podstawie odpowiedniej procedury przewidzianej w Zintegrowanym Systemie Zarządzania oraz wdrożony w Spółce system informatyczny zapewniający rzetelność oraz przejrzystość sporządzanych sprawozdań finansowych.

Niezależnie, w strukturze organizacyjnej Spółki funkcjonuje odrębne stanowisko dla osoby wykonującej zadania z zakresu kontroli wewnętrznej, w tym w zakresie badania zgodności kontroli operacji, stanów faktycznych i działalności komórek organizacyjnych Spółki zgodnie z przepisami prawa i wewnętrznymi regulacjami. Spółka przewidziała także stanowisko specjalisty ds. controllingu, którego zadaniem jest między innymi udział w dokonywaniu rozliczeń porównawczych jednostek organizacyjnych i budów z planowanym budżetem. W Radzie Nadzorczej każdej ze spółek zależnych, członkiem jest co najmniej jeden przedstawiciel organu zarządzającego Spółki, zapewniając w ten sposób stały nadzór nad ich działalnością.

Do mechanizmów kontroli stosowanych przez Spółkę zaliczyć należy m.in.:

- regulacje wewnętrzne (procedury, regulaminy, polityki i inne) – definiujące sposób postępowania przez jednostki/komórki organizacyjne i zatrudnionych w nich pracowników;
- strukturę organizacyjną i podział obowiązków – podział zadań i uprawnień przydzielonych pracownikom na poszczególnych stanowiskach, w tym w celu zapobiegania sytuacjom, w których pracownik kontroluje samego siebie lub istnieje potencjalny konflikt interesów;
- system zatwierdzania operacji finansowych i gospodarczych – system zatwierdzania decyzji i czynności wykonywanych przez pracowników na poszczególnych stanowiskach w ramach danego procesu;
- ewidencję (i jej proces) operacji finansowych i gospodarczych w dedykowanych systemach informatycznych: operacyjnych, księgowym i sprawozdawczym – obowiązki rejestrowania i przechowywanie określonych rodzajowo danych wprowadzonych i generowanych w danym systemie;
- kontrolę dostępu – zestaw uprawnień dostępu do określonego obszaru, systemu, procesu;
- inwentaryzację – porównywanie stanu faktycznego ze stanem wymaganym w zakresie składników majątkowych i źródeł ich pochodzenia;
- kontrolę fizyczną – mechanizmy ochrony przed nieuprawnionym, fizycznym dostępem do terenów i pomieszczeń Spółki, w tym zestaw uprawnień dostępu do określonego, fizycznie wydzielonego obszaru;
- samokontrolę – weryfikacja prawidłowości własnych działań, dokonywana przez pracownika w toku wykonywania przez niego czynności operacyjnych.

Informacje bieżące, poufne i okresowe podawane są do publicznej wiadomości terminowo i zgodnie z przepisami prawa oraz obowiązującymi w Grupie Kapitałowej „Indywidualnymi Standardami Raportowania”. Wspomniany dokument pełni rolę pomocniczą, wspomagającą, w zapewnieniu niezwłocznego raportowania informacji poufnych, ich właściwej identyfikacji i zachowania poufności do czasu publikacji w przypadku zaistnienia konieczności opóźnienia podania do publicznej wiadomości, a także w zakresie raportowania o innych zdarzeniach niż stanowiące informacje poufne. Zawiera on także, obok określenia zasad postępowania i środków zapewniających ich realizację, otwarty, przykładowy i pomocniczy katalog zdarzeń, które w przypadku zaistnienia mogą stanowić informację poufną. Niemniej jednak, niezależnie, poszczególne okoliczności są na bieżąco identyfikowane, monitorowane oraz kwalifikowane w oparciu o definicję określoną w art. 7 Rozporządzenia MAR. Spółki zależne są zobowiązane w należyty sposób, w tym zgodny z obowiązującymi w Grupie Kapitałowej wewnętrznymi regulacjami, przekazywać do Spółki wszelkie informacje wymagające publikacji, zapewniając jej możliwość wywiązania się z tego obowiązku zgodnie z przepisami prawa. Spółka wypełnia obowiązki, jakie nałożone są na spółki publiczne, w zakresie cyklicznego przekazywania do publicznej wiadomości sprawozdań finansowych oraz informowania o istotnych zdarzeniach w Grupie.

Funkcjonujący system kontroli wewnętrznej pozwala na identyfikację niezgodności, formułowanie odpowiednich wniosków i podejmowanie ewentualnych działań korygujących.

Ocena systemu kontroli wewnętrznej dokonana została przez Radę Nadzorczą przede wszystkim na podstawie analizy poszczególnych jego elementów oraz wyników stałego monitoringu, a także pozyskanych informacji i materiałów, w szczególności przekazywanych przez Zarząd, Komitet Audytu i biegłego rewidenta.

Proces zarządzania ryzykiem obejmuje w Grupie Kapitałowej jego identyfikację, analizę, nadzorowanie oraz redukcję. W ramach identyfikacji określa się obszary występowania ryzyka, przyczyny i prawdopodobieństwo jego wystąpienia, zagrożenia i ich skutki. Zarząd Spółki na bieżąco monitoruje wszelkie ryzyka strategiczne oraz operacyjne, zarówno te wewnętrzne jak i zewnętrzne, mogące wywrzeć wpływ na działalność operacyjną lub zakłócić osiągnięcie założonych celów, a w szczególności celom tym zagrożić, a także dokonuje ich okresowej weryfikacji. Zidentyfikowane ryzyka są ujmowane w formie ewidencyjnej, podlegającej okresowym przeglądom i ocenie Zarządu, w tym w oparciu o uprzednią ocenę dokonywaną przez dyrektorów pionów w uzgodnieniu z właściwymi jednostkami/komórkami organizacyjnymi Spółki. Identyfikacji i oceny ryzyka dokonują również poszczególne jednostki organizacyjne, których działalność narażona jest na danego rodzaju ryzyko i współuczestniczą w zarządzaniu tym ryzykiem. Monitoring i zarządzanie ryzykiem, ograniczające wpływ niepewności na realizację celów organizacji, objęte są regulacjami wewnętrznymi, w tym instrukcjami i zarządzeniami, dotyczącymi zakresów działania poszczególnych jednostek.

Zidentyfikowane ryzyka podlegały okresowym przeglądom Komitetu Audytu i Rady Nadzorczej, były przedmiotem analizy i dyskusji z Zarządem Spółki oraz ewentualnych rekomendacji dla Zarządu w tym obszarze. Istotne ryzyka w zakresie sytuacji i działalności Grupy Kapitałowej były również okresowo omawiane przez Komitet Audytu z firmą audytorską.

Spółka utrzymuje skuteczne funkcje audytu wewnętrznego, odpowiednie do jej wielkości, rodzaju oraz skali prowadzonej działalności. W Instal Kraków S.A. nie funkcjonuje jedna komórka, skupiająca wszystkie funkcje audytu wewnętrznego i działająca we wszystkich obszarach. Zadania audytowe są zdywersyfikowane odpowiednio do zakresów działalności podlegających sprawdzeniu. Taki podział zapewnia większą skuteczność procesu, pozwalając koncentrować się audytującym na wybranych zagadnieniach, w zakresie których posiadają wiedzę merytoryczną. Przedmiotem realizowanych audytów są między innymi obszary generujące istotne ryzyko dla działalności Spółki. Skład zespołów audytujących jest dostosowany do przedmiotu audytu i wynika z obowiązujących regulacji wewnętrznych i powierzonych poszczególnym osobom funkcji lub z bieżących potrzeb.

Audyt wewnętrzny realizowany jest:

- w obszarach uregulowanych Zintegrowanym Systemem Zarządzania (ZSZ), Polityką Bezpieczeństwa Danych Osobowych,
- w aspektach związanych z obowiązującym w Spółce systemem etycznym oraz uzupełniająco,
- w innych, wybranych aspektach działalności, jako element procesu sprawdzającego system kontroli wewnętrznej.

Funkcja audytu realizowana jest również poprzez działania nadzorcze Komitetu Audytu, działającego w ramach Rady Nadzorczej Spółki.

Funkcjonujący system nadzoru zgodności z prawem opiera się na wdrożonym zbiorze procedur wewnętrznych, porządkujących procesy zachodzące w Spółce i podziale kompetencji, a także na bieżącej kontroli sprawowanej przez dział prawny i finansowy, Zespół ds. Etyki, kontroli w ramach struktur poszczególnych jednostek organizacyjnych oraz utrzymywanych funkcjach audytu. W obszarze zgodności z prawem i wewnętrznymi regulacjami, system kontroli wewnętrznej Spółki jest wspierany przez funkcjonujący w jej organizacji program etyczny. Pracownicy mogą dokonać anonimowego zgłoszenia naruszenia prawa, obowiązujących w Spółce procedur i norm etycznych, zgodnie z „Procedurą anonimowego zgłaszania naruszeń prawa oraz obowiązujących w spółce Instal Kraków S.A. procedur i standardów etycznych”. Tak zorganizowany system zapobiega ryzykom związanym z nieprzestrzeganiem przepisów powszechnie obowiązującego prawa oraz regulacji wewnętrznych, w tym Kodeksu Etyki. Osoby odpowiedzialne za zarządzanie ryzykiem i compliance podlegają bezpośrednio Prezesowi lub innemu Członkowi Zarządu.

Rozwiązania przyjęte w Spółce są efektywne, skuteczne i adekwatne do zakresu i rozmiaru prowadzonej działalności i występujących w tej działalności ryzyk oraz stosowane są z czynnym udziałem Rady Nadzorczej, w tym Komitetu Audytu. W związku z powyższym Rada Nadzorcza pozytywnie oceniła wdrożony w Spółce system kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem i nadzoru zgodności z prawem oraz funkcje audytu wewnętrznego.

IV. OCENA STOSOWANIA PRZEZ SPÓŁKĘ ZASAD ŁADU KORPORACYJNEGO ORAZ SPOSOBU WYPEŁNIANIA OBOWIĄZKÓW INFORMACYJNYCH DOTYCZĄCYCH ICH STOSOWANIA OKREŚLONYCH W REGULAMINIE GIEŁDY I PRZEPISACH DOTYCZĄCYCH INFORMACJI BIEŻĄCYCH I OKRESOWYCH PRZEKAZYWANYCH PRZEZ EMITENTÓW PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH

Rada Nadzorcza pozytywnie oceniła stosowanie przez Spółkę zasad ładu korporacyjnego oraz sposób wypełniania obowiązków informacyjnych dotyczących ich stosowania określonych w Regulaminie Giełdy i przepisach dotyczących informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych.

Spółka w 2021 roku stosowała zasady określone w dwóch zbiorach Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW. Do 30 czerwca 2021 r. Spółka działała zgodnie z zasadami ładu korporacyjnego określonymi w dokumencie „Dobre Praktyki Spółek Notowanych na GPW 2016” (dalej „DPSN 2016”), a od 1 lipca 2021 r. Spółka przyjęła do stosowania zasady ładu korporacyjnego stanowiące załącznik do Uchwały Rady Giełdy Nr 13/1834/2021 z dnia 29 marca 2021 roku ujęte w zbiorze „Dobre Praktyki Spółek Notowanych na GPW 2021”.

Rada Nadzorcza przeanalizowała zaprezentowane przez Spółkę informacje odnośnie Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW i zakres zasad przyjętych, lub nie, do stosowania, wraz z wymaganymi wyjaśnieniami oraz podjęła decyzję o przyjęciu do stosowania lub odstąpieniu od stosowania adresowanych do Rady Nadzorczej zasad DPSN 2021, przy czym w zakresie kierowanych do niej zasad, co do których postanowiła o ich niestosowaniu, przyjęła stosowne wyjaśnienie.

Spółka każdorazowo, zgodnie z Regulaminem Giełdy, informowała o stanie stosowania zasad wynikających z Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW, w tym o zmianie tego stanu. W zakresie

zasad, od których stosowania odstąpiła, zgodnie z regułą „comply or explain”, dokonywane było stosowne wyjaśnienie.

Spółka nadto systematycznie, w raportach rocznych, przekazuje informacje w przedmiocie ładu korporacyjnego. W dniu 31 marca 2022 roku opublikowane zostało Sprawozdanie Zarządu z działalności Instal Kraków S.A. w 2021 roku oraz Sprawozdanie Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej Instal Kraków S.A. w 2021 roku, którego wyodrębnioną część stanowi „Oświadczenie o stosowaniu w Instal Kraków S.A. zasad Ładu Korporacyjnego w 2021 roku”, zawierające informacje wymagane zgodnie z §70 ust.6 pkt 5) 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 państwa niebędącego państwem członkowskim. Oświadczenie to dostępne jest na stronie internetowej Spółki.

W roku 2021 nie były stosowane wskazane poniżej zasady DPSN 2021, co do których jednocześnie sformułowano następujące wyjaśnienia:

- zasada 1.3.1., zgodnie z którą strategia biznesowa powinna obejmować również zagadnienia środowiskowe, zawierające mierniki i ryzyka związane ze zmianami klimatu i zagadnienia zrównoważonego rozwoju.

Komentarz spółki: Spółka uwzględniła w swojej strategii biznesowej tematykę ESG, niemniej jednak nie w pełnym zakresie, jaki jest określony w zasadzie 1.3., zarówno w odniesieniu do zagadnień środowiskowych, jak i społecznych oraz pracowniczych. W dotychczasowej strategii Spółka między innymi, koncentrując się na minimalizacji negatywnego oddziaływania na środowisko, nie ujęła wprost i w sposób wystarczająco szczegółowy dla oświadczenia o stosowaniu przedmiotowej zasady, mierników i ryzyk związanych ze zmianami klimatu. Obecnie w Spółce trwają prace nad aktualizacją strategii w obszarach biznesowych, z uwzględnieniem tematyki ESG w zakresie o którym mowa w zasadzie. Zmieniona strategia, a wraz z nią zasada 1.3.1., zostanie przyjęta do końca bieżącego roku kalendarzowego (2021).

Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania zasada 1.3.1 jest już stosowana.

- zasada 1.3.2., zgodnie z którą strategia biznesowa powinna obejmować również sprawy społeczne i pracownicze, dotyczące m.in. podejmowanych i planowanych działań mających na celu zapewnienie równouprawnienia płci, należytych warunków pracy, poszanowania praw pracowników, dialogu ze społecznościami lokalnymi, relacji z klientami.

Komentarz spółki: Spółka uwzględniła w swojej strategii biznesowej tematykę ESG, niemniej jednak nie w pełnym zakresie, jaki jest określony w zasadzie 1.3., zarówno w odniesieniu do zagadnień środowiskowych, jak i społecznych oraz pracowniczych. W dotychczasowej strategii Spółka między innymi, w uwzględnionych w strategii sprawach pracowniczych, nie zawarła podejmowanych i planowanych działań mających na celu zapewnienie równouprawnienia płci. Obecnie w Spółce trwają prace nad aktualizacją strategii w obszarach biznesowych, z uwzględnieniem tematyki ESG w zakresie o którym mowa w zasadzie. Zmieniona strategia, a wraz z nią zasada 1.3.2., zostanie przyjęta do końca bieżącego roku kalendarzowego (2021).

Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania zasada 1.3.2 jest już stosowana.

- zasada 1.4.1., zgodnie z którą na stronie internetowej należy zamieszczać informacje objaśniające, w jaki sposób w procesach decyzyjnych w spółce i podmiotach z jej grupy uwzględniane są kwestie związane ze zmianą klimatu, wskazując na wynikające z tego ryzyka.

Komentarz spółki: Spółka zamieszcza na swojej stronie internetowej informacje na temat przyjętej strategii wskazane w zasadzie 1.4., niemniej jednak nie w takim zakresie, jaki jest określony w niniejszej zasadzie 1.4.1., co wynika w szczególności z braku ujęcia przedmiotowych kwestii w strategii biznesowej w sposób uwzględniony w zasadzie 1.3.1. i tym samym umożliwiający prezentację w pełnej zgodności z zasadą 1.4.1. Przedmiotowa zasada zostanie przyjęta do stosowania przez Spółkę do końca bieżącego

roku kalendarzowego (2021), wraz z przyjęciem zmienionej strategii, obejmującej między innymi tematykę ESG w obszarach i w sposób zgodny z „Dobrymi Praktykami Spółek Notowanych na GPW 2021”.

Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania zasada 1.4.1 jest już stosowana.

- 1.4.2., zgodnie z którą na stronie internetowej należy zamieszczać informacje przedstawiające wartość wskaźnika równości wynagrodzeń wypłacanych jej pracownikom, obliczanego jako procentowa różnica pomiędzy średnim miesięcznym wynagrodzeniem (z uwzględnieniem premii, nagród i innych dodatków) kobiet i mężczyzn za ostatni rok, oraz przedstawiać informacje o działaniach podjętych w celu likwidacji ewentualnych nierówności w tym zakresie, wraz z prezentacją ryzyk z tym związanych oraz horyzontem czasowym, w którym planowane jest doprowadzenie do równości.

Komentarz spółki: Spółka zamieszcza na swojej stronie internetowej informacje na temat przyjętej strategii wskazane w zasadzie 1.4., niemniej jednak nie w takim zakresie, jaki jest określony w niniejszej zasadzie 1.4.2., co wynika w szczególności z braku ujęcia przedmiotowych kwestii w strategii biznesowej w sposób uwzględniony w zasadzie 1.3.2. i tym samym umożliwiającą prezentację w pełnej zgodności z zasadą 1.4.2. Przedmiotowa zasada zostanie przyjęta do stosowania przez Spółkę do końca bieżącego roku kalendarzowego (2021), wraz z przyjęciem zmienionej strategii, obejmującej między innymi tematykę ESG w obszarach i w sposób zgodny z „Dobrymi Praktykami Spółek Notowanych na GPW 2021”.

Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania zasada 1.4.2 jest już stosowana.

- zasada 1.6., zgodnie z którą, w przypadku spółki należącej do indeksu WIG20, mWIG40 lub sWIG80 raz na kwartał, a w przypadku pozostałych nie rzadziej niż raz w roku, spółka organizuje spotkanie dla inwestorów, zapraszając na nie w szczególności akcjonariuszy, analityków, ekspertów branżowych i przedstawicieli mediów. Podczas spotkania zarząd spółki prezentuje i komentuje przyjętą strategię i jej realizację, wyniki finansowe spółki i jej grupy, a także najważniejsze wydarzenia mające wpływ na działalność spółki i jej grupy, osiągnięte wyniki i perspektywy na przyszłość. Podczas organizowanych spotkań zarząd spółki publicznie udziela odpowiedzi i wyjaśnień na zadawane pytania.

Komentarz spółki: Począwszy od roku 2021, Spółka będzie organizować spotkania z inwestorami i analitykami w formie stacjonarnej lub zdalnej (chatu inwestorskiego) co najmniej raz w roku, w celu prezentacji strategii i wyników Spółki oraz umożliwienia tym osobom zadawania pytań i uzyskiwania – z uwzględnieniem zakazów wynikających z obowiązujących przepisów prawa – wyjaśnień na tematy będące przedmiotem ich zainteresowania. Organizacja takiego spotkania jest jednym z celów zarządczych, którego realizacja wpływa na wysokość zmiennej części wynagrodzenia członków Zarządu, wyznaczonym w „Polityce wynagrodzeń członków Zarządu i Rady Nadzorczej Instal Kraków S.A.”. W kolejnych latach, po uzyskaniu informacji zwrotnej ze strony inwestorów, znając już konkretne potrzeby informacyjne odbiorców tych spotkań (tak co do formy, zakresu informacji jak i częstotliwości kontaktów), Spółka będzie dostosowywała i udoskonalała narzędzia komunikacyjne z rynkiem, adekwatnie do potrzeb odbiorców, nie wykluczając docelowo stosowania zasady 1.6. w pełnym zakresie.

- zasada 2.1., zgodnie z którą 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%.

Komentarz spółki: Realizowana w Spółce polityka różnorodności obejmuje wszystkich pracowników Spółki oraz obszary różnorodności wyszczególnione w zasadzie 2.1. Spółka nie przyjęła odrębnej polityki dedykowanej wyłącznie Zarządowi oraz Radzie Nadzorczej, w szczególności wyznaczającej kryteria ilościowe w zakresie zróżnicowania między innymi pod względem płci. Jednocześnie, udział kobiet, jako

mniejszości, na poziomie minimalnym określonym w zasadzie, występuje obecnie wyłącznie w składzie Zarządu. Polityka różnorodności wobec zarządu oraz rady nadzorczej, odpowiadająca wymogom niniejszej zasady 2.1, będzie przedmiotem obrad najbliższego Walnego Zgromadzenia Spółki, a zatem najpóźniej Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia w 2022 r., z uwagi na fakt, że zgodnie ze statutem Spółki, ten organ dokonuje wyboru zarówno członków zarządu, jak i rady nadzorczej.

- zasada 2.2., zgodnie z którą 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.

Komentarz spółki: W obszarze różnorodności pod względem płci, na etapie trwających kadencji przedmiotowych organów Spółki, minimalny wskaźnik udziału kobiet, jako mniejszości, osiągnięty jest wyłącznie w składzie Zarządu. Tym samym Spółka nie może oświadczyć, iż zasada 2.2 jest stosowana, przy czym będzie dążyć, aby mogło to mieć miejsce począwszy od najbliższych wyborów do Rady Nadzorczej. Oba organy są natomiast zróżnicowane w składzie pod względem wieku, kierunku wykształcenia i wiedzy specjalistycznej oraz doświadczenia zawodowego. Spółka deklaruje nadto, że polityka różnorodności wobec zarządu oraz rady nadzorczej, odpowiadająca wymogom zasady 2.1. i 2.2., będzie przedmiotem obrad najbliższego Walnego Zgromadzenia Spółki, a zatem najpóźniej Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia w 2022 roku.

- zasada 2.7., zgodnie z którą pełnienie przez członków zarządu spółki funkcji w organach podmiotów spoza grupy spółki wymaga zgody rady nadzorczej.

Komentarz spółki: Pełnienie funkcji w Zarządzie Spółki stanowi główny obszar aktywności zawodowej członków Zarządu bieżącej kadencji, a obowiązki wobec Spółki z tym związane wykonywane są przez nich rzetelnie, przy pełnym zaangażowaniu czasu i nakładu pracy. Członkowie Zarządu przestrzegają nadto przepisów prawa w zakresie zakazu konkurencji. Tym samym cel przedmiotowej zasady jest realizowany. Wobec powyższego, obowiązujące w Spółce regulacje, w tym regulamin Zarządu, nie przewidują takich ograniczeń, a ich wprowadzenie nie powinno nastąpić w czasie trwania rozpoczętej już kadencji, lecz ewentualnie mogłoby być skorelowane z kolejnymi wyborami do tego organu.

Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania zasada 2.7 jest już stosowana (przyjęta w 2021 r.).

- zasada 2.9., zgodnie z którą przewodniczący rady nadzorczej nie powinien łączyć swojej funkcji z kierowaniem pracami komitetu audytu działającego w ramach rady.

Komentarz spółki: W Radzie Nadzorczej trwającej kadencji funkcję przewodniczącego tego organu oraz przewodniczącego Komitetu Audytu pełni ta sama osoba. Zmiana osoby przewodniczącego, na obecnym etapie, byłaby niepożądana, z uwagi na zaawansowany stopień zorganizowania współpracy w strukturach Spółki, wysokie kompetencje zawodowe, przy jednoczesnym spełnieniu wymogów ustawowych oraz dokonany podział pozostałych funkcji w Radzie Nadzorczej. Posiadane wykształcenie i doświadczenie zawodowe pełniącego funkcję przewodniczącego Rady Nadzorczej i Komitetu Audytu gwarantują profesjonalne wykonywanie powierzonych obowiązków przy równoczesnym zachowaniu niezależności. Do zakończenia obecnej kadencji Rady Nadzorczej zasada nie będzie stosowana, a po jej upływie, przyjęcie do stosowania niniejszej zasady będzie poddane ponownej analizie.

- zasada 2.11.6., zgodnie z którą Rada Nadzorcza zamieszcza w swoim rocznym sprawozdaniu informację na temat stopnia realizacji polityki różnorodności w odniesieniu do zarządu i rady nadzorczej, w tym realizacji celów, o których mowa w zasadzie 2.1.

Komentarz spółki: Spółka nie przyjęła odrębnej polityki różnorodności dedykowanej wyłącznie Zarządowi oraz Radzie Nadzorczej. Polityka ta, odpowiadająca wymogom zasady 2.1., będzie przedmiotem obrad najbliższego Walnego Zgromadzenia Spółki, a zatem najpóźniej Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia w 2022 r. Tym samym, w przypadku przyjęcia przedmiotowej polityki przez wspomniane Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki, Rada Nadzorcza będzie ujmować przedmiotową informację w rocznym sprawozdaniu z działalności począwszy od sprawozdania za rok 2022.

- zasada 3.3., zgodnie z którą Spółka należąca do indeksu WIG20, mWIG40 lub sWIG80 powołuje audytora wewnętrznego kierującego funkcją audytu wewnętrznego, działającego zgodnie z powszechnie uznanymi międzynarodowymi standardami praktyki zawodowej audytu wewnętrznego. W pozostałych spółkach, w których nie powołano audytora wewnętrznego spełniającego ww. wymogi, komitet audytu (lub rada nadzorcza, jeżeli pełni funkcje komitetu audytu) co roku dokonuje oceny, czy istnieje potrzeba powołania takiej osoby.

Komentarz spółki: Spółka utrzymuje skuteczne funkcje audytu wewnętrznego, odpowiednie do jej wielkości, rodzaju oraz skali prowadzonej działalności. W Spółce nie została powołana osoba kierująca wszystkimi zadaniami funkcji audytu wewnętrznego, działająca we wszystkich obszarach i spełniająca warunki określone zasadzie 3.3. Zadania audytowe są rozdzielone na poszczególne osoby odpowiedzialne za ich realizację, odpowiednio do zakresów działalności podlegających sprawdzeniu. Taki podział zapewniał dotychczas w Spółce skuteczność procesu, pozwalając koncentrować się audytującym na wybranych zagadnieniach, w zakresie których posiadają wiedzę merytoryczną, mając w szczególności na uwadze zróżnicowanie segmentów operacyjnych Spółki. Skład zespołów audytujących jest dostosowany do przedmiotu audytu i wynika z obowiązujących regulacji wewnętrznych i powierzonych poszczególnym osobom funkcji lub z bieżących potrzeb. Spółka poddaje przedmiotową kwestię analizie oraz ocenie i nie wyklucza powołania takiej osoby w przyszłości.

- zasada 3.4., zgodnie z którą wynagrodzenie osób odpowiedzialnych za zarządzanie ryzykiem i compliance oraz kierującego audytem wewnętrznym powinno być uzależnione od realizacji wyznaczonych zadań, a nie od krótkoterminowych wyników spółki.

Komentarz spółki: Przedmiotowa zasada nie jest stosowana w pełnym zakresie ze względu na okoliczność, że w Spółce nie została powołana osoba kierująca audytem wewnętrznym, zgodnie z wyjaśnieniem do zasady 3.3. W przypadku wyznaczenia takiej osoby, Spółka przyjmie zasadę 3.4 do stosowania.

- zasada 3.6., zgodnie z którą kierujący audytem wewnętrznym podlega organizacyjnie prezesowi zarządu, a funkcjonalnie przewodniczącemu komitetu audytu lub przewodniczącemu rady nadzorczej, jeżeli rada pełni funkcję komitetu audytu.

Komentarz spółki: Przedmiotowa zasada nie jest stosowana ze względu na okoliczność, że w Spółce nie została powołana osoba kierująca audytem wewnętrznym, zgodnie z wyjaśnieniem do zasady 3.3.

- zasada 4.1., zgodnie z którą powinno się umożliwić akcjonariuszom udział w walnym zgromadzeniu przy wykorzystaniu środków komunikacji elektronicznej (e-walnego), jeżeli jest to uzasadnione z uwagi na zgłaszane spółce oczekiwania akcjonariuszy, o ile jest w stanie zapewnić infrastrukturę techniczną niezbędną dla przeprowadzenia takiego walnego zgromadzenia.

Komentarz spółki: Ze względu na strukturę akcjonariatu, w tym między innymi z uwagi na akcjonariuszy imiennych będących osobami starszymi (byłymi pracownikami), niejednokrotnie mającymi dużą trudność w korzystaniu ze środków komunikacji elektronicznej, co mogłoby istotnie utrudnić organizację (nawet w formule hybrydowej) i przebieg obrad, obawy Spółki co do możliwości zagwarantowania w takiej sytuacji pełnego bezpieczeństwa technicznego i prawnego, jak również z uwagi na brak zgłaszanego zainteresowania akcjonariuszy przebiegiem Walnego Zgromadzenia Spółki z wykorzystaniem takich środków, Zarząd dotychczas nie zdecydował się na jego organizację w tej formie, a pozostałe organy Spółki nie rozpatrywały sprawy uchwalenia szczegółowych zasad udziału w takim zgromadzeniu. W przypadku pojawienia się postulatów w tym zakresie, Spółka nie wyklucza rozważenia zapewnienia odpowiedniej infrastruktury technicznej i podjęcia działań organizacyjnych w celu przeprowadzenia walnych zgromadzeń w sposób opisany w zasadzie 4.1.

- zasada 4.3., zgodnie z którą powinno się zapewnić powszechnie dostępną transmisję obrad walnego zgromadzenia w czasie rzeczywistym.

Komentarz spółki : Ze względu na strukturę akcjonariatu, jak również z uwagi na brak zainteresowania akcjonariuszy transmisją obrad Walnego Zgromadzenia Spółki, Zarząd dotychczas nie zdecydował się

na publikację ich przebiegu w czasie rzeczywistym. W przypadku pojawienia się postulatów w tym zakresie, Spółka nie wyklucza możliwości zapewnienia odpowiedniej infrastruktury technicznej i podjęcia działań organizacyjnych w celu stosowania zasady.

W roku 2021 Zasady DPSN 2016 były stosowane, za wyjątkiem następujących zasad:

- I.Z.1.3., dotycząca zamieszczania na korporacyjnej stronie internetowej schematu podziału zadań i odpowiedzialności pomiędzy członków zarządu, sporządzonego zgodnie z zasadą II.Z.1

Komentarz spółki: Spółka dokonała podziału zadań i odpowiedzialności pomiędzy członków zarządu, niemniej nie zamieszcza schematu organizacyjnego na korporacyjnej stronie internetowej z uwagi na możliwy negatywny wpływ takiej publikacji na jej konkurencyjność.

- I.Z.1.15. dotycząca zamieszczania na korporacyjnej stronie internetowej informacji zawierającej opis stosowanej przez spółkę polityki różnorodności w odniesieniu do władz spółki oraz jej kluczowych menedżerów, zawierający takie elementy polityki różnorodności, jak płeć, kierunek wykształcenia, wiek, doświadczenie zawodowe, a także wskazujący cele stosowanej polityki różnorodności i sposób jej realizacji w danym okresie sprawozdawczym, a jeżeli spółka nie opracowała i nie realizuje polityki różnorodności, zamieszczania na stronie internetowej wyjaśnienia takiej decyzji.

Komentarz spółki: Spółka nie opracowała odrębnej polityki różnorodności, odnoszącej się wyłącznie do władz spółki oraz jej kluczowych menedżerów. Realizowana polityka obejmuje wszystkich pracowników Spółki, a informacje dotyczące tej polityki, w tym cele stosowania polityki różnorodności i sposób jej realizacji w danym okresie sprawozdawczym, publikowane są w rocznych sprawozdaniach z działalności Spółki oraz sprawozdaniach na temat informacji niefinansowych.

- I.Z.1.20., dotycząca zamieszczania na korporacyjnej stronie internetowej zapisu przebiegu obrad walnego zgromadzenia, w formie audio lub wideo

Komentarz spółki: Zarząd Spółki nie podjął dotychczas decyzji o wykonaniu zapisu audio lub wideo przebiegu obrad walnego zgromadzenia z uwagi brak zainteresowania akcjonariuszy utworem w tej formie przedmiotowego wydarzenia. W przypadku pojawienia się postulatów w tym zakresie, Spółka nie wyklucza dokonania takiego zapisu w przyszłości i umieszczania go na korporacyjnej stronie internetowej.

- I.Z.22., dotycząca zapewnienia przez spółkę, której akcje zakwalifikowane są do indeksów giełdowych WIG20 lub mWIG40, dostępności swojej strony internetowej również w języku angielskim, przynajmniej w zakresie wskazanym w zasadzie I.Z.1., jak również przez spółki spoza powyższych indeksów, jeżeli przemawia za tym struktura ich akcjonariatu lub charakter i zakres prowadzonej działalności

Komentarz spółki: Spółka nie jest zakwalifikowana do indeksów giełdowych WIG20 lub mWIG40, a struktura akcjonariatu, charakter oraz zakres prowadzonej działalności nie przemawia za koniecznością zapewnienia dostępności strony internetowej również w języku angielskim.

- II.Z.1., wskazująca, że wewnętrzny podział odpowiedzialności za poszczególne obszary działalności spółki pomiędzy członków zarządu powinien być sformułowany w sposób jednoznaczny i przejrzysty, a schemat podziału dostępny na stronie internetowej spółki.

Komentarz spółki: Spółka dokonała podziału zadań i odpowiedzialności pomiędzy członków zarządu, niemniej nie zamieszcza schematu organizacyjnego na korporacyjnej stronie internetowej z uwagi na możliwy negatywny wpływ takiej publikacji na jej konkurencyjność.

- II.Z.2., wskazująca, że zasiadanie członków zarządu spółki w zarządach lub radach nadzorczych spółek spoza grupy kapitałowej spółki wymaga zgody rady nadzorczej.

Komentarz spółki: Pełnienie funkcji w Zarządzie Spółki stanowi główny obszar aktywności zawodowej Członków Zarządu, a obowiązki wobec Spółki z tym związane wykonywane są przez nich rzetelnie, przy pełnym zaangażowaniu czasu i nakładu pracy. Członkowie Zarządu przestrzegają nadto przepisów prawa w zakresie zakazu konkurencji.

- IV.Z.2., wskazująca, że jeżeli jest to uzasadnione z uwagi na strukturę akcjonariatu spółki, spółka zapewnia powszechnie dostępną transmisję obrad walnego zgromadzenia w czasie rzeczywistym.

Komentarz spółki: Ze względu na strukturę akcjonariatu, jak również z uwagi na brak zainteresowania akcjonariuszy transmisją obrad Walnego Zgromadzenia Spółki, Zarząd dotychczas nie zdecydował się na publikację ich przebiegu w czasie rzeczywistym. W przypadku pojawienia się postulatów w tym zakresie, Spółka nie wyklucza rozważenia możliwości zapewnienia odpowiedniej infrastruktury technicznej i podjęcia działań organizacyjnych w celu zastosowania rekomendacji.

- VI.Z.2., wskazująca, że aby powiązać wynagrodzenie członków zarządu i kluczowych menedżerów z długookresowymi celami biznesowymi i finansowymi spółki, okres pomiędzy przyznaniem w ramach programu motywacyjnego opcji lub innych instrumentów powiązanych z akcjami spółki, a możliwością ich realizacji powinien wynosić minimum 2 lata.

Komentarz spółki: Spółka posiada już od dłuższego czasu program motywacyjny, który jest realizowany. Program nie przewiduje przyznawania opcji lub innych instrumentów powiązanych z akcjami spółki.

- VI.Z.4., zalecająca, aby Spółka w sprawozdaniu z działalności przedstawiała raport na temat polityki wynagrodzeń, zawierający co najmniej:

1) ogólną informację na temat przyjętego w spółce systemu wynagrodzeń,

2) informacje na temat warunków i wysokości wynagrodzenia każdego z członków zarządu, w podziale na stałe i zmienne składniki wynagrodzenia, ze wskazaniem kluczowych parametrów ustalania zmiennych składników wynagrodzenia i zasad wypłaty odpraw oraz innych płatności z tytułu rozwiązania stosunku pracy, zlecenia lub innego stosunku prawnego o podobnym charakterze – oddzielnie dla spółki i każdej jednostki wchodzącej w skład grupy kapitałowej,

3) informacje na temat przysługujących poszczególnym członkom zarządu i kluczowym menedżerom pozafinansowych składników wynagrodzenia,

4) wskazanie istotnych zmian, które w ciągu ostatniego roku obrotowego nastąpiły w polityce wynagrodzeń, lub informację o ich braku,

5) ocenę funkcjonowania polityki wynagrodzeń z punktu widzenia realizacji jej celów, w szczególności długoterminowego wzrostu wartości dla akcjonariuszy i stabilności funkcjonowania przedsiębiorstwa.
Komentarz spółki: W Spółce nie przyjęto polityki wynagrodzeń kompleksowo regulujące tę kwestię w tak szerokim i szczegółowym zakresie, to jest w sposób umożliwiający przedstawienie raportu zawierającego wszystkie wymagane w niniejszej zasadzie elementy. Polityka Spółki w przedmiotowym zakresie przewiduje, że Spółka działa w pełnej zgodności z prawem w zakresie wynagrodzeń, czasu pracy i innych świadczeń pracowników. Systemy wynagrodzeń i premiowania oparte są na zasadzie obiektywizmu, sprawiedliwości i ekwiwalentności oraz zgodności z przepisami prawa i wewnętrznymi regulacjami.

Komentarz spółki: W Spółce nie przyjęto polityki wynagrodzeń kompleksowo regulujące tę kwestię w tak szerokim i szczegółowym zakresie, to jest w sposób umożliwiający przedstawienie raportu zawierającego wszystkie wymagane w niniejszej zasadzie elementy. Polityka Spółki w przedmiotowym zakresie przewiduje, że Spółka działa w pełnej zgodności z prawem w zakresie wynagrodzeń, czasu pracy i innych świadczeń pracowników. Systemy wynagrodzeń i premiowania oparte są na zasadzie obiektywizmu, sprawiedliwości i ekwiwalentności oraz zgodności z przepisami prawa i wewnętrznymi regulacjami.

Spółka wypełnia obowiązki, jakie nałożone są na spółki publiczne, w zakresie cyklicznego przekazywania do publicznej wiadomości sprawozdań i informowania o istotnych zdarzeniach oraz prowadzi korporacyjną stronę internetową, na której zamieszcza podstawowe dokumenty, w tym Statut Spółki, regulaminy, polityki, oświadczenie o stosowaniu ładu korporacyjnego oraz inne informacje wymagane

przepisami prawa lub na podstawie innych regulacji, stanowiące element polityki informacyjnej o Spółce i Grupie Kapitałowej.

Biorąc pod uwagę powyższe, Rada Nadzorcza oceniła, że Spółka w 2021 r. prawidłowo stosowała zasady ładu korporacyjnego oraz należycie wypełniała obowiązki informacyjne dotyczące ich stosowania określone w Regulaminie Giełdy i przepisach dotyczących informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych.

V. SPRAWOZDANIE Z OCENY ZASADNOŚCI WYDATKÓW PONOSZONYCH SPÓŁKĘ I GRUPĘ KAPITAŁOWĄ W 2021 R. NA CELE, O KTÓRYCH MOWA W ZASADZIE 1.5 DOBRYCH PRAKTYK SPÓŁEK NOTOWANYCH NA GPW 2021

Rada Nadzorcza pozytywnie oceniła zasadność wydatków na cele wskazane w zasadzie 1.5 DPSN 21.

Rada Nadzorcza oceniła politykę Spółki w zakresie działalności sponsoringowej oraz charytatywnej jako racjonalną. Kierunki zaangażowania Spółki w tym zakresie ujęte zostały w dokumencie: „Zasady zaangażowania społecznego spółki Instal Kraków S.A.". Spółka wspiera działalność i inicjatywy, które umacniają postawy prospołeczne, promują poszanowanie dziedzictwa narodowego, kulturę i sport, pozostające w zgodzie z normami etycznymi, jakimi Spółka kieruje się w swojej działalności.

Spółka finansowała w 2021 r. organizacje, wydarzenia i inicjatywy, które łączą w sobie wartości tradycyjne z patriotyzmem, służą edukacji obywatelskiej, czy propagowaniu współzawodnictwa sportowego i zdrowia, co w ocenie Rady Nadzorczej przynosi Spółce korzyść wizerunkową i stanowi przejaw społecznej odpowiedzialności biznesu.

Zaangażowanie o charakterze sponsoringowym służyło z jednej strony promocji Spółki, z drugiej strony miała na celu wspieranie inicjatyw sportowych, kulturalnych czy społecznych. Działaniami prospołecznymi, promującymi zdrowy tryb życia czy też propagującymi patriotyzm lub krzewiącymi kulturę, czy sport (zarówno amatorski jak i zawodowy), podjętymi przez Spółkę w 2021 roku, było wsparcie biegu ulicami Miasta Krakowa, organizowanego przez Stowarzyszenie „I Ty Możesz Być Wielki”, wspieranie instytucji kultury takich jak: Muzeum Spraw Wojskowych, prowadzonego przez Fundację Gloria Fortibus, Fundacji Stu, wspomagającej działalność Teatru STU i upowszechniającej jej dorobek, Centrum Kultury Calasanz, czy wsparcie Klubu Sportowego Bruk-Bet Termalica S.A. oraz 30-ego Międzynarodowego Turnieju Zapaśniczego Memoriału Władysława Bajorka, organizowanego przez Klub Sportowy Bieżanowianka.

W ramach działalności dobroczynnej i charytatywnej Spółka wspomogła cenne społecznie inicjatywy takie jak: renowacja posadzki zabytkowego kościoła, organizacja warsztatów terapii zajęciowej w Śmiechowicach, a także wsparła placówki zajmujące się osobami w trudnej sytuacji życiowej, dokonując darowizn pieniężnych na rzecz: Domu Hospicyjnego w Kępie Zaleszańskim, Hospicjum onkologicznego w Będzinie, Fundacji Gdańsk, Fundacji Piastun, Fundacji na rzecz pomocy dzieciom z Grodzieńszczyzny.

W 2021 roku, w Grupie Kapitałowej, całkowita kwota darowizn na cele społeczne wyniosła 55 500 złotych, zaś wydatki na sponsoring wyniosły 239 081,71 złotych.

Beneficjenci wydatków nie prowadzili działalności sprzecznej z prawem lub wątpliwej etycznie, a zaangażowanie Spółki w cele i inicjatywy wymienionego wyżej rodzaju stanowi niezbędny element funkcjonowania jej organizacji w środowisku społecznym i przejaw społecznej odpowiedzialności.

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

Rada Nadzorcza nie zamieszcza w niniejszym sprawozdaniu informacji na temat stopnia realizacji polityki różnorodności w odniesieniu do Zarządu i Rady Nadzorczej ze względu na odstępianie od stosowania przez Spółkę zasady 2.11.6. DPSN 21, z przyczyn wskazanych w komentarzu Spółki dokonanym zgodnie z zasadą „comply or explain”.

VII. PODSUMOWANIE

Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia swoją pracę w roku 2021. Posiedzenia odbywały się zgodnie z ustalonymi zasadami oraz porządkiem obrad, z którym wszyscy członkowie zapoznawali się z odpowiednim wyprzedzeniem.

Zróżnicowany skład osobowy, wykształcenie, wiedza oraz doświadczenie zawodowe poszczególnych członków Rady Nadzorczej zapewniają wszechstronną analizę funkcjonowania Spółki i jej sytuacji majątkowej oraz ocenę całokształtu jej działalności. Rada Nadzorcza pracowała w sposób efektywny, z należytą starannością, jej posiedzenia były właściwie przygotowane, a ich rezultatem były terminowo podejmowane czynności nadzorcze i uchwały. Członkowie Rady Nadzorczej przeznaczali na rzecz Spółki swój czas w zakresie niezbędnym do należytego wykonania powierzonych im obowiązków, zarówno w ramach Rady, jak i funkcji w Komitecie Audytu.

Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia komunikację pomiędzy Zarządem a Radą Nadzorczą w całym okresie sprawozdawczym, w którym nie ujawniły się istotne rozbieżności stanowisk pomiędzy tymi organami Spółki.

W świetle powyższego, Rada Nadzorcza wnosi o zatwierdzenie niniejszego sprawozdania przez Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki oraz o udzielenie absolutorium wszystkim Członkom Rady Nadzorczej z wykonania przez nich obowiązków w roku 2021.

Członkowie Rady Nadzorczej:

Mariusz Andrzejewski

Wojciech Heydel

Seweryn Kubicki

Jacek Motyka

Grzegorz Pilch

Kraków, 20 maja 2022 roku.