

**SPRAWOZDANIE RADY
NADZORCZEJ POLTREG S.A.
Z DZIAŁALNOŚCI W ROKU 2022**

SPIS TREŚCI

1.	SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI RADY NADZORCZEJ W ROKU OBROTOWYM 2022.	3
1.1.	Informacja o kadencji Rady Nadzorczej	3
1.2.	Skład osobowy Rady Nadzorczej.	3
1.3.	Forma i tryb wykonywania nadzoru.	3
1.4.	Komitety Rady Nadzorczej.	4
1.5.	Informacja o spełnianiu przez Członków Rady Nadzorczej oraz Członków Komitetu Audytu kryteriów niezależności.	5
1.6.	Informacja odnośnie wyboru biegłego rewidenta na lata 2023-2025.	5
2.	OCENA SYTUACJI SPÓŁKI W ROKU OBROTOWYM 2022.	6
3.	OCENA SYSTEMU KONTROLI WEWNĘTRZNEJ, ZARZĄDZANIA RYZYKIEM, NADZORU ZGODNOŚCI DZIAŁALNOŚCI Z PRAWEM (COMPLIANCE) ORAZ FUNKCJI AUDYTU WEWNĘTRZNEGO.	6
4.	OCENA STOSOWANIA PRZEZ SPÓŁKĘ ZASAD ŁADU KORPORACYJNEGO ORAZ SPOSOBU WYPEŁNIANIA OBOWIĄZKÓW INFORMACYJNYCH.	6
5.	OCENA RACJONALNOŚCI PROWADZONEJ PRZEZ SPÓŁKĘ DZIAŁALNOŚCI SPONSORINGOWEJ, CHARYTATYWNEJ LUB INNEJ O ZBLIŻONYM CHARAKTERZE.	7
6.	OCENA BADANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO SPÓŁKI POLTREG S.A. I SPRAWOZDANIA ZARZĄDU Z DZIAŁALNOŚCI POLTREG S.A.	7
6.	INFORMACJA W SPRAWIE WNIOSKU ZARZĄDU DOTYCZĄCEGO POKRYCIA STRATY NETTO ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2022 ROKU DO 31 GRUDNIA 2022 ROKU.	8
7.	WNIOSKI DO WALNEGO ZGROMADZENIA.	8

1. SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI RADY NADZORCZEJ W ROKU OBROTOWYM 2022.

Rada Nadzorcza POLTREG S.A. („Spółka”) działa na podstawie przepisów Kodeksu Spółek Handlowych, Statutu Spółki oraz Regulaminu Rady Nadzorczej.

1.1. Informacja o kadencji Rady Nadzorczej

Członkowie Rady Nadzorczej powoływani są na wspólną czteroletnią kadencję. Obecna kadencja Rady Nadzorczej rozpoczęła się w dniu 21 maja 2021 r. i zakończy się w dniu 21 maja 2025 r.

1.2. Skład osobowy Rady Nadzorczej.

Rada Nadzorcza w całym roku 2022 działała w składzie:

- 1) Marcin Mierzwiński - Przewodniczący Rady Nadzorczej,
- 2) Oktawian Jaworek - Członek Rady Nadzorczej,
- 3) Marcin Molo - Członek Rady Nadzorczej,
- 4) Jacek Gdański - Członek Rady Nadzorczej,
- 5) Artur Osuchowski - Członek Rady Nadzorczej.

1.3. Forma i tryb wykonywania nadzoru.

Rada Nadzorcza sprawowała nadzór nad działalnością Spółki zgodnie z właściwymi przepisami prawa, Statutem Spółki, Regulaminem Rady Nadzorczej oraz rekomendacjami i zasadach ładu korporacyjnego, które zostały określone w załączniku do uchwały Rady Giełdy nr 13/1384/2021 z dnia 29 marca 2021 r. – „Dobre Praktyki Spółek Notowanych na GPW 2021” (dalej „Dobre Praktyki”) w zakresie, w jakim są stosowane przez Spółkę.

W całym okresie sprawozdawczym wszyscy Członkowie Rady Nadzorczej pozostawali w stałym kontakcie z Zarządem, przeprowadzając konsultacje w sprawie poszczególnych aspektów działalności Spółki oraz przeprowadzając dyskusje nad kluczowymi zagadnieniami związanymi z rozwojem Spółki. Zarząd otrzymywał od Rady Nadzorczej wsparcie decyzyjne dla swoich działań, jak również wymagane zgody na dokonanie istotnych czynności, zgodnie ze Statutem Spółki.

W okresie objętym sprawozdaniem Rada Nadzorcza odbyła 7 posiedzeń, przeprowadzono również 3 głosowania uchwał poza posiedzeniami Rady.

Łącznie w okresie sprawozdawczym podjęto 39 uchwał, w tym 15 o charakterze porządkowym, 5 wyrażających zgodę na dokonanie określonej w statucie czynności (w tym na zawarcie umowy z audytorem na lata 2023-2025), 1 w sprawach regulaminowych. Podjęto 6 uchwał w sprawach związanych ze sprawami personalnymi (w tym powołano członków zarządu Spółki na kolejną kadencję) oraz umowami z członkami zarządu.

Wszystkie posiedzenia Rady Nadzorczej odbyły się w składzie umożliwiającym podejmowanie uchwał. Na posiedzenia Rady Nadzorczej zapraszany był Zarząd Spółki oraz zaproszeni przez Przewodniczącego Rady eksperci i pracownicy Spółki. W trakcie posiedzeń Rada Nadzorcza rozpatrywała sprawy wynikające z postanowień Kodeksu Spółek Handlowych, Statutu Spółki i Regulaminu Rady Nadzorczej, jak również monitorowała bieżącą działalność Spółki badając dokumenty oraz uzyskując w tym zakresie informacje od członków Zarządu i personelu Spółki.

Nieusprawiedliwionych nieobecności na posiedzeniach Rady Nadzorczej nie odnotowano.

W okresie objętym sprawozdaniem tj. od 1 stycznia do 31 grudnia 2022 r., Rada Nadzorcza podjęła uchwały m.in. w zakresie:

- oceny sprawozdania finansowego Spółki, zarówno co do zgodności z księgami i dokumentami, jak i stanem faktycznym, oceny sprawozdania Zarządu z działalności Spółki a także wniosku Zarządu co do przeznaczenia zysku oraz składania Walnemu Zgromadzeniu corocznego sprawozdania pisemnego z wyników tej oceny, jak również rekomendacji w sprawie udzielenia Zarządowi Spółki i Członkom Rady Nadzorczej Spółki absolutorium z wykonywanych obowiązków,
- przyjęcia sprawozdania Rady Nadzorczej z działalności,

- wyboru biegłego rewidenta na lata 2022-2025.
- powołania członków zarządu na kolejną kadencję oraz ustalenia wynagrodzeń członków zarządu,
- wyrażenia zgody na zawarcie umów o wartości przekraczającej 1 mln zł, w tym w szczególności na zawarcie umów na dostawę wyposażenia laboratorium oraz umowy z Uniwersytetem Gdańskim i Gdańskim Uniwersytetem Medycznym dot. wspólności praw z patentu,
- wyrażenia zgody na podjęcie przez Spółkę działań zmierzających do zawarcia umów na realizację zadania CRO (Contract Research Organization),
- w sprawach związanych z funkcjonowaniem Rady Nadzorczej – przyjęcia zmian w regulaminie Rady Nadzorczej oraz w sprawach porządku obrad, ogłoszenia przerw, zatwierdzania protokołów z posiedzeń.

1.4. Komitety Rady Nadzorczej.

Działalność Rady Nadzorczej była wspomagana przez Komitet Audytu, który stanowi kolegialny organ doradczy i opiniotwórczy Rady Nadzorczej, powołany spośród jej Członków.

Zgodnie z Uchwałą Nr 01/07 /2021 z dnia 28 lipca 2021 roku Rady Nadzorczej PolTREG S.A. w sprawie określenia liczby Członków Komitetu Audytu, Rada Nadzorcza Spółki, działając na podstawie art. 128 ust. 1 w zw. z art. 129 ust. 1 oraz w zw. z art. 130a Ustawy z dnia 11 maja 2017 roku o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym, postanowiła, że w skład Komitetu Audytu Spółki będzie wchodzić trzech Członków.

Na dzień publikacji raportu w skład Komitetu Audytu wchodzi następujący Członkowie:

- Jacek Gdański – Przewodniczący Komitetu Audytu;
- Oktawian Jaworek – Członek Komitetu Audytu;
- Artur Osuchowski – Członek Komitetu Audytu.

Pan Jacek Gdański oraz Pan Artur Osuchowski spełniają kryteria niezależności Członków Rad Nadzorczych wynikające z art. 129 ust. 3 Ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym oraz kryteria niezależności, do których odnoszą się Dobre Praktyki Spółek Notowanych na GPW 2021.

W 2022 roku nie doszło do zmian w składzie Komitetu Audytu PolTREG S.A.

Zgodnie z § 3 ust. 1 Regulaminu Komitetu Audytu PolTREG S.A., Komitet Audytu realizuje w szczególności następujące zadania:

- monitoruje proces sprawozdawczości finansowej;
- monitoruje skuteczność systemów kontroli wewnętrznej i systemów zarządzania ryzykiem oraz audytu wewnętrznego, w tym w zakresie sprawozdawczości finansowej;
- monitoruje wykonywane czynności rewizji finansowej, w szczególności przeprowadzania przez firmę audytorską badania, z uwzględnieniem wszelkich wniosków i ustaleń Polskiej Agencji Nadzoru Audytowego wynikających z kontroli przeprowadzanej w firmie audytorskiej;
- kontroluje i monitoruje niezależność biegłego rewidenta i firmy audytorskiej, w szczególności w przypadku, gdy na rzecz Spółki świadczone są przez firmę audytorską inne usługi niż badanie;
- informuje Radę Nadzorczą o wynikach badania oraz wyjaśnia, w jaki sposób badanie to przyczyniło się do rzetelności sprawozdawczości finansowej w Spółce, a także jaka była rola Komitetu w procesie badania;
- dokonuje oceny niezależności biegłego rewidenta oraz wraz z zgodę na świadczenie przez niego dozwolonych usług niebędących badaniem w Spółce;
- opracowuje politykę wyboru firmy audytorskiej do przeprowadzania badania;
- opracowuje politykę świadczenia przez firmę audytorską przeprowadzającą badanie, przez podmioty powiązane z tą firmą audytorską oraz przez członka sieci firmy audytorskiej dozwolonych usług niebędących badaniem;
- określa procedurę wyboru firmy audytorskiej przez Spółkę;
- przedstawia Radzie Nadzorczej rekomendację, o której mowa w art. 16 ust. 2 Rozporządzenia, zgodnie z przyjętymi politykami;
- przedkłada zalecenia mające na celu zapewnienie rzetelności procesu sprawozdawczości finansowej w Spółce.

Zgodnie z § 3 ust. 2 Regulaminu Komitetu Audytu PolTREG S.A., Komitet Audytu może żądać od Spółki, od firm audytorskich oraz od biegłych rewidentów udzielenia informacji, wyjaśnień i przekazania dokumentów

niezbędnych do wykonywania zadań, o których mowa powyżej

Wykonując swoje kompetencje i obowiązki Komitet kieruje się również wytycznymi zawartymi w „Rekomendacjach dotyczących funkcjonowania Komitetu Audytu” wydanych przez Urząd Komisji Nadzoru Finansowego.

Komitet Audytu działa na podstawie rocznego planu pracy, pozostaje w stałym kontakcie z Radą Nadzorczą Spółki oraz kierownictwem Spółki, a przedstawiciele audytora zewnętrznego uczestniczą w posiedzeniach Komitetu dotyczących sprawozdań finansowych.

W roku 2022 Komitet Audytu PolTREG S.A. odbył 8 posiedzeń na których przedkładał Zarządowi bieżące zalecenia oraz weryfikował stopień ich realizacji. Posiedzenia Komitetu są protokołowane.

Współpraca Komitetu Audytu z Zarządem Spółki była prawidłowa i nie budziła zastrzeżeń. Komitet Audytu na bieżąco monitorował proces sprawozdawczości finansowej Spółki współpracując także w tym zakresie z biegłym rewidentem przeprowadzającym odpowiednio badanie i przegląd sprawozdań finansowych. Prace realizowane w 2022r. zostały podsumowane w sprawozdaniu Komitetu Audytu.

W ocenie Rady Nadzorczej, członkowie Komitetu Audytu posiadają odpowiednią wiedzę i kompetencje niezbędne do wykonywania swoich obowiązków, w tym z zakresu rynku regulowanego na którym notowane są akcje Spółki.

Członkowie Komitetu Audytu poświęcali niezbędną ilość czasu na wykonywanie swoich obowiązków oraz podejmowali odpowiednie czynności prowadzące do zapewnienia przekazywania Komitetowi Audytu i Radzie Nadzorczej informacji o istotnych sprawach dotyczących Spółki, w szczególności poprzez stały kontakt z Zarządem Spółki.

Rada Nadzorcza, po zapoznaniu się ze Sprawozdaniem Komitetu Audytu POLTREG S.A. z działalności w roku 2022, pozytywnie oceniła jego pracę w minionym roku.

Rada Nadzorcza oceniła, że w okresie sprawozdawczym nie istniała w Spółce potrzeba utworzenia w Radzie innych komitetów niż Komitet Audytu.

1.5. Informacja o spełnianiu przez Członków Rady Nadzorczej oraz Członków Komitetu Audytu kryteriów niezależności.

Rada Nadzorcza, po zapoznaniu się z oświadczeniami w przedmiocie spełniania kryteriów niezależności poszczególnych Członków Rady Nadzorczej oraz Członków Komitetu Audytu, po dokonaniu oceny czy istnieją związki lub okoliczności, które mogą wpływać na spełnienie przez Członków Rady Nadzorczej kryteriów niezależności stwierdza, iż:

- 1) zgodnie z zasadą 2.3 Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW 2021 przynajmniej dwóch Członków Rady Nadzorczej spełnia kryteria niezależności wymienione w ustawie z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym, a także nie ma rzeczywistych i istotnych powiązań z akcjonariuszem posiadającym co najmniej 5% ogólnej liczby głosów w Spółce, tj. Jacek Gdański i Artur Osuchowski spełniają ww. kryteria niezależności,
- 2) zgodnie z art. 129 ust. 3 ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym, większość – tj. dwóch członków Komitetu Audytu – Jacek Gdański i Artur Osuchowski – jest niezależna od jednostki zainteresowania publicznego, tj. spełnia kryteria niezależności określone w ww. regulacji.

1.6. Informacja odnośnie wyboru biegłego rewidenta na lata 2023-2025.

Działając w oparciu o zatwierdzone w roku 2021 przez Radę Nadzorczą polityki wyboru firmy audytorskiej, polityki świadczenia przez firmę audytorską usług niebędących badaniem oraz w sprawie procedury wyboru firmy audytorskiej przez jednostkę zainteresowania publicznego, oraz w oparciu o rekomendację Komitetu Audytu Rada Nadzorcza w dniu 26 października 2022r. postanowiła dokonać wyboru UHY ECA Audyt Sp. z o.o. s.k. z siedzibą w Warszawie, do przeprowadzenia czynności rewizji finansowej sprawozdań finansowych spółki PolTREG S.A. za lata 2023 – 2024, w tym: audytu sprawozdań finansowych, przeglądu sprawozdań finansowych i sprawozdań Zarządu a także oceny sprawozdania o wynagrodzeniach w oparciu o KSUA 3000, zgodnie z art. 90 g. ust. 10 Ustawy o ofercie publicznej, wraz z przedłożeniem Raportu atestacyjnego w polskiej

wersji językowej.

2. OCENA SYTUACJI SPÓŁKI W ROKU OBROTOWYM 2022.

W okresie tym Spółka kontynuowała realizację zamierzeń związanych z budową infrastruktury niezbędnej dla rozwoju i stosowania metody Treg w innowacyjnych terapiach chorób autoimmunologicznych oraz wyborem wykonawcy zadania CRO (Contract Research Organization) obejmującego przeprowadzenie badań klinicznych fazy I/IIa we wskazaniu cukrzycy typu I w fazie przedobjawowej oraz przeprowadzenie badania klinicznego fazy I/II we wskazaniu stwardnienia rozsianego.

Na aktualnym etapie rozwoju Spółka nie osiąga istotnych przychodów ze sprzedaży, ponosi natomiast istotne koszty operacyjne wynikające z prowadzonych prac badawczo-rozwojowych związanych z opracowywanymi terapiami, w szczególności koszt przygotowywania dalszych badań klinicznych.

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym Spółka finansowała swoją działalność pozyskując środki ze środków pozyskanych z IPO, z dotacji i grantów. Z uwagi na brak znaczących przychodów oraz konieczność ponoszenia wysokich kosztów prac badawczo-rozwojowych Spółka od początku działalności osiąga straty. Oczekuje się, że sytuacja taka będzie się powtarzać aż do momentu skutecznej komercjalizacji produktów będących obecnie w obszarze badań i rozwoju.

Suma bilansowa Spółki na dzień 31 grudnia 2022 roku zamknęła się kwotą 123.307 tys. zł i w stosunku do stanu na dzień 31 grudnia 2021 roku zwiększyła się o 14.180 tys. zł. Istotny udział w sumie bilansowej mają środki pieniężne (90 mln zł), rzeczowe aktywa trwałe (ze względu na realizowaną inwestycję w nowoczesne centrum badawczo-rozwojowe) oraz należności z tytułu dotacji.

Skumulowana wartość strat z działalności znacząco wpływa na wysokość kapitału własnego. Kapitał własny na dzień 31 grudnia 2022 roku wyniósł 101.042 tys. zł i stanowił 82% sumy bilansowej. Jednocześnie skumulowane straty wyniosły 12.157 tys. zł i będą rosnąć do czasu skutecznej komercjalizacji produktów będących w obszarze badań i rozwoju.

3. OCENA SYSTEMU KONTROLI WEWNĘTRZNEJ, ZARZĄDZANIA RYZYKIEM, NADZORU ZGODNOŚCI DZIAŁALNOŚCI Z PRAWEM (COMPLIANCE) ORAZ FUNKCJI AUDYTU WEWNĘTRZNEGO.

Rada Nadzorcza nie stwierdza nieprawidłowości w zakresie funkcjonowania kontroli wewnętrznej. Ze względu na nieskomplikowaną strukturę organizacyjną Spółka nie ma wyodrębnionego działu audytu wewnętrznego, przy czym w Spółce został powołany audytor wewnętrzny. Jednocześnie system kontroli wewnętrznej odbywa się w ramach poszczególnych działów organizacyjnych, w tym przez Zarząd Spółki, kierownictwo oraz pozostałych pracowników i współpracowników w zakresie powierzonych im obowiązków.

System kontroli wewnętrznej Spółki był przedmiotem badania Komitetu Audytu. W oparciu o sprawozdanie Komitetu Audytu Rada Nadzorcza stwierdza, że Zarząd Spółki wywiązuje się właściwie z obowiązku kontroli wewnętrznej.

Zarząd Spółki jest także organem zarządzającym ryzykiem w Spółce w ramach swojej działalności natomiast personel kierowniczy uczestniczy w procesie identyfikacji ryzyka i zapobieganiu jego skutkom.

Rada Nadzorcza nie stwierdza nieprawidłowości w systemie zarządzania ryzykiem; Zgodnie z raportem Komitetu Audytu Rada wskazuje na zasadność precyzyjnego określenia kompetencji i odpowiedzialności poszczególnych członków Zarządu oraz dalszy rozwój sformalizowanego systemu zarządzania ryzykiem, adekwatnego do skali działalności PolTREG S.A.

4. OCENA STOSOWANIA PRZEZ SPÓŁKĘ ZASAD ŁADU KORPORACYJNEGO ORAZ SPOSOBU WYPEŁNIANIA OBOWIĄZKÓW INFORMACYJNYCH.

Od dnia debiutu na Giełdzie Papierów Wartościowych w Warszawie POLTREG S.A. stosuje zasady ładu korporacyjnego wyrażone w dokumencie Dobre Praktyki Spółek Notowanych na GPW 2021 („Dobre

Praktyki”), z włączeniami opisanymi w Prospekcie emisyjnym. Spółka poinformowała o niestosowaniu wybranych zasad ładu korporacyjnego, podając uzasadnienie odstąpienia od stosowania tych zasad. W roku 2022 Spółka stosowała wszystkie zasady DPSN 2021 za wyjątkiem zasad 1.1., 1.3.1., 1.4., 1.4.1., 1.4.2., 2.1., 2.2., 2.11.6., 3.4., 3.5., 4.1., 4.3., 4.4.

1) dokonanie oceny stosowania przez Spółkę zasad ładu korporacyjnego (zasada 2.11.4. DPSN 2021)

Poza zasadami wyłączonymi powyżej, Rada Nadzorcza nie stwierdza niestosowania innych zasad Dobrych Praktyk przez Spółkę czy naruszeń zasad stosowanych. W opinii Rady informacje publikowane przez Spółkę są zgodne ze stanem faktycznym i spójne. Z uwagi na zakres informacji rekomendowanych do zamieszczenia na stronie internetowej zgodnie ze Wskazówkami Komitetu ds. Ładu Korporacyjnego w zakresie stosowania zasad Dobrych Praktyk 2021 (Wskazówki GPW), obecna strona internetowa Spółki nie jest w pełni zgodna z tymi wskazówkami, tym niemniej Spółka sukcesywnie zamieszcza na niej informacje i dokumenty zgodnie ze Wskazówkami GPW.

2) dokonanie oceny sposobu wypełniania obowiązków informacyjnych dotyczących stosowania Dobrych Praktyk (zasada 2.11.4. DPSN 2021).

W opinii Rady Nadzorczej, Spółka prawidłowo wywiązywała się z obowiązków informacyjnych dotyczących stosowania zasad ładu korporacyjnego.

3) weryfikacja okoliczności ewentualnych incydentalnych naruszeń zasad DPSN 2021, a także sposób realizacji obowiązków informacyjnych z tym związanych, wynikających z § 29 ust. 3a Regulaminu Giełdy.

Spółka w roku 2022 nie naruszyła zasad określonych w DPSN 2021

4) wskazanie działań, jakie Rada podejmowała w celu prawidłowej realizacji obowiązków określonych w zasadzie 2.11.4. DPSN 2021

Rada Nadzorcza monitorowała 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.

5. OCENA RACJONALNOŚCI PROWADZONEJ PRZEZ SPÓŁKĘ DZIAŁALNOŚCI SPONSORINGOWEJ, CHARYTATYWNEJ LUB INNEJ O ZBLIŻONYM CHARAKTERZE.

Spółka nie ponosiła wydatków na działalność sponsoringową, charytatywną lub inną, o zbliżonym charakterze.

6. OCENA BADANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO SPÓŁKI POLTREG S.A. I SPRAWOZDANIA ZARZĄDU Z DZIAŁALNOŚCI POLTREG S.A.

Działając na podstawie art. 382 § 3 w zw. z art. 395 § 2 pkt 1) Kodeksu spółek handlowych, § 30 ust. 1 pkt. 2 i 4 Statutu Spółki, a także § 70 ust. 1 pkt 14 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Dz. U. z 2018 r. poz. 757 ze zm.) („Rozporządzenie”), Rada Nadzorcza POLTREG S.A. z siedzibą w Gdańsku ocenia jako zgodne z księgami i dokumentami, jak i ze stanem faktycznym:

1. sprawozdanie Zarządu z działalności POLTREG S.A. za rok 2022, obejmujące oświadczenie o stosowaniu ładu korporacyjnego,
2. sprawozdanie finansowe POLTREG S.A. za rok 2022 obejmujące:
 - a) sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na dzień 31 grudnia 2022 r., które po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą 123 307 tys. zł.
 - b) sprawozdanie z wyniku finansowego za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2022 r., wykazujące stratę netto w wysokości 1 967 tys. zł.

- c) sprawozdanie z całkowitych dochodów za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2022 r., wykazujące stratę netto w wysokości 1 967 tys. zł.
- d) sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2022 r., wykazujące saldo zamknięcia środków pieniężnych i ich ekwiwalentów w kwocie 90 036 tys. zł
- e) sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2021 r., wykazujące zmniejszenie kapitału własnego o kwotę 1 967 tys. zł.
- f) dodatkowe informacje i objaśnienia.

Powyższa ocena została dokonana przez Radę Nadzorczą po zapoznaniu się i przeanalizowaniu:

- a) sprawozdania Zarządu z działalności POLTREG S.A. za rok 2022,
- b) sprawozdania finansowego POLTREG S.A. za rok 2022,
- c) sprawozdań niezależnego biegłego rewidenta z badania rocznego jednostkowego sprawozdania finansowego na dzień 31 grudnia 2022 roku, wraz ze sprawozdaniem dodatkowym dla Komitetu Audytu
- d) sprawozdania Komitetu Audytu i jego rekomendacji

Rada Nadzorcza POLTREG S.A. dokonała oceny sprawozdania Zarządu z działalności POLTREG S.A. za rok 2022 („**sprawozdanie z działalności**”), uwzględniając ww. dokumenty, a także wyniki badania przeprowadzonego przez firmę audytorską, zgodnie z którymi:

- a) sprawozdanie z działalności zostało sporządzone zgodnie z art. 49 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości oraz odpowiednio z § 70 Rozporządzenia oraz jest zgodne z informacjami zawartymi odpowiednio w sprawozdaniu finansowym POLTREG S.A. za rok 2022.
- b) oświadczenie na temat stosowania ładu korporacyjnego zawiera informacje określone w § 70 ust. 6 pkt. 5 Rozporządzenia. Ponadto zdaniem firmy audytorskiej informacje wskazane w § 70 ust. 6 pkt 5 lit. c-f, h oraz lit. i tego Rozporządzenia zawarte w oświadczeniu o stosowaniu ładu korporacyjnego są zgodne z mającymi zastosowanie przepisami oraz informacjami zawartymi odpowiednio w jednostkowym sprawozdaniu finansowym POLTREG S.A. za rok 2022.

Ponadto w ocenie Rady Nadzorczej POLTREG S.A. sprawozdanie z działalności zawiera prawdziwy obraz rozwoju i osiągnięć oraz sytuacji Spółki w tym opis podstawowych zagrożeń i ryzyka, w związku z czym Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia ww. sprawozdanie.

Rada Nadzorcza POLTREG S.A. dokonała również oceny sprawozdania finansowego POLTREG S.A. za rok 2022 („**sprawozdanie finansowe**”) uwzględniając ww. dokumenty, a także wyniki badania przeprowadzonego przez firmę audytorską, zgodnie z którym sprawozdanie finansowe:

- a) przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej POLTREG S.A. na dzień 31 grudnia 2022 r. oraz jej wyniku finansowego i przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony w tym dniu zgodnie z mającymi zastosowanie Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej zatwierdzonymi przez Unię Europejską („MSSF”) oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości,
- b) jest zgodne co do formy oraz treści z obowiązującymi POLTREG S.A. przepisami prawa oraz statutem Spółki,
- c) zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z przepisami rozdziału 2 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości,

W ocenie Rady Nadzorczej POLTREG S.A. sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w ustalonych przepisami prawa terminach i odzwierciedla w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową POLTREG S.A. oraz jej wynik finansowy, w związku z czym Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia ww. sprawozdanie.

6. INFORMACJA W SPRAWIE WNIOSKU ZARZĄDU DOTYCZĄCEGO POKRYCIA STRATY NETTO ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2022 ROKU DO 31 GRUDNIA 2022 ROKU.

Rada Nadzorcza zgodnie z wnioskiem Zarządu rekomenduje Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu, aby podjęło uchwałę, na mocy której postanowi, że strata za rok obrotowy 2022 w kwocie 1 967 tys. zł. zostanie pokryta z zysków lat przyszłych.

7. WNIOSKI DO WALNEGO ZGROMADZENIA.

1. Biorąc pod uwagę ocenę wyrażoną przez Radę Nadzorczą w pkt. 5 niniejszego sprawozdania, Rada Nadzorcza wnioskuję do Walnego Zgromadzenia o zatwierdzenie:
 - a) sprawozdania finansowego POLTREG S.A. za rok 2022,
 - b) sprawozdania Zarządu z działalności POLTREG S.A. za rok 2022.
2. Rada Nadzorcza pozytywnie oceniła działalność Zarządu Spółki i wnioskuję o udzielenie absolutorium członkom Zarządu z wykonywanych przez nich obowiązków w roku obrotowym 2022:
 - a) Piotrowi Trzonkowskiemu, który pełnił funkcję Prezesa Zarządu w okresie od 1 stycznia 2022 r. do 31 grudnia 2022 r.
 - b) Kamilli Bok, która pełniła funkcję Członka Zarządu w okresie od 1 stycznia 2022 r. do 31 grudnia 2022 r.
 - c) Mariuszowi Jabłońskiemu, który pełnił funkcję Członka Zarządu w okresie od 1 stycznia 2022 r. do 31 grudnia 2022 r.
3. Rada Nadzorcza wnosi o rozpatrzenie i zatwierdzenie tego sprawozdania oraz udzielenie absolutorium członkom Rady Nadzorczej z wykonywanych przez nich obowiązków:
 - a) Marcinowi Mierzwińskiemu – w okresie od dnia 1 stycznia 2022 r. do dnia 31 grudnia 2022 r.,
 - b) Oktawianowi Jaworkowi – w okresie od dnia 1 stycznia 2022 r. do dnia 31 grudnia 2022 r.,
 - c) Marcinowi Molo – w okresie od dnia 1 stycznia 2022 r. do dnia 31 grudnia 2022 r.,
 - d) Arturowi Osuchowskiemu – w okresie od dnia 1 stycznia 2022 r. do dnia 31 grudnia 2022 r.,
 - e) Jackowi Gdańskiemu – w okresie od dnia 1 stycznia 2022 r. do dnia 31 grudnia 2022 r.

Rada Nadzorcza POLTREG S.A. S.A.:

Marcin Jerzy Mierzwiński
Przewodniczący Rady Nadzorczej

Oktawian Zbigniew Jaworek
Członek Rady Nadzorczej

Marcin Andrzej Molo
Członek Rady Nadzorczej

Artur Janusz Osuchowski
Członek Rady Nadzorczej

Jacek Antoni Gdański
Członek Rady Nadzorczej