



**SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI RADY NADZORCZEJ**

**IDM S.A.**

**za rok obrotowy 2023**

Rada Nadzorcza IDM S.A. z siedzibą w Krakowie (dalej: **Rada Nadzorcza**) w roku 2023 działała na podstawie:

1. Regulaminu Rady Nadzorczej .
2. Statutu Spółki.
3. Uchwał Walnego Zgromadzenia Spółki.
4. Kodeksu Spółek Handlowych.
5. Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW 2021

## **I. STRUKTURA RADY NADZORCZEJ**

Na 1 stycznia 2023 r. skład Rady Nadzorczej kształtował się następująco:

<b>L.p.</b>	<b>Imię i Nazwisko</b>	<b>Funkcja</b>
1	Adam Konopka	Przewodniczący Rady Nadzorczej
2	Krzysztof Przybylski	Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej
3	Adam Kompowski	Członek Rady Nadzorczej
4	Andrzej Łaszkiewicz	Członek Rady Nadzorczej
5	Andrzej Szostek	Członek Rady Nadzorczej
6	Mirosław Wierzbowski	Członek Rady Nadzorczej

W dniu 18 stycznia 2023 r. Pan Andrzej Łaszkiwicz złożył rezygnację z funkcji Członka Rady Nadzorczej, a w dniu 19 stycznia 2023 r. Rada Nadzorcza powołała go do pełnienia funkcji Wiceprezesa Zarządu.

W ciągu całego roku obrotowego od 1 stycznia 2023 do 31 grudnia 2023 r. skład Rady Nadzorczej uległ zmianie. W dniu 21 czerwca 2023 r. Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy powołało Panią Jagodę Tracz-Drał do pełnienia funkcji Członka Rady Nadzorczej w związku z czym na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania skład Rady Nadzorczej przedstawia się następująco:

<b>L.p.</b>	<b>Imię i Nazwisko</b>	<b>Funkcja</b>
1	Adam Konopka	Przewodniczący Rady Nadzorczej
2	Krzysztof Przybylski	Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej
3	Adam Kompowski	Członek Rady Nadzorczej
4	Andrzej Szostek	Członek Rady Nadzorczej
5	Mirosław Wierzbowski	Członek Rady Nadzorczej
6	Jagoda Tracz-Drał	Członek Rady Nadzorczej

W skład Rady Nadzorczej IDM S.A. wchodzi osoby spełniające kryterium niezależności od Spółki i podmiotów pozostających w istotnym powiązaniu ze Spółką oraz kompetentne w dziedzinie rachunkowości i finansów.

Do zadań Rady Nadzorczej należy prowadzenie stałego nadzoru i kontroli działalności Spółki, mając przede wszystkim na względzie interes Spółki.

## **II. DZIAŁALNOŚĆ RADY NADZORCZEJ**

W roku obrotowym 2023 Rada Nadzorcza obradowała na posiedzeniach w następujących terminach:

1. 19 stycznia 2023 r.
2. 24 maja 2023 r.
3. 18 września 2023 r.
4. 15 grudnia 2023 r.

W trakcie posiedzeń uwaga Rady Nadzorczej skupiała się między innymi na następujących zagadnieniach:

- monitorowaniu sprawozdawczości finansowej,
- monitorowaniu bieżącej sytuacji Spółki,
- monitorowaniu prac mających na celu dopuszczenie akcji serii KONW do obrotu na rynku regulowanym.

Rada Nadzorcza zapoznawała się także z wynikami prac Komitetu Audytu.

W trakcie roku obrotowego Rada Nadzorcza podejmowała również uchwały przy wykorzystaniu środków bezpośredniego porozumiewania się na odległość.

1. 11 stycznia 2023 r. r. w sprawie udzielenia pełnomocnictwa,
2. 17 lutego 2023 r. w sprawie przyjęcia odpowiedzi na pytania audytora badającego sprawozdanie finansowe z rok obrotowy 2022,

3. 24 kwietnia 2023 r. w sprawie przyjęcia treści oświadczenia dotyczącego Komitetu Audytu, w sprawie przyjęcia informacji w sprawie firmy audytorskiej, przyjęcia treści oceny dotyczącej sprawozdania finansowego i sprawozdania z działalności,
4. 29 czerwca 2023 r. w sprawie przyjęcia tekstu jednolitego statutu Spółki,
5. 25 sierpnia 2023 r. r. w sprawie wyboru firmy audytorskiej

### III. OCENA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Rada Nadzorcza dokonała analizy Sprawozdania Finansowego IDMSA za rok obrotowy obejmujący okres od 01 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r. oraz zapoznała się ze sprawozdaniem z badania sprawozdania finansowego sporządzonym przez biegłego rewidenta – KPW Audyt sp. z o.o.

#### Jednostkowe Sprawozdanie Finansowe IDMSA obejmuje:

L.p.	Składowa sprawozdania finansowego	Wartość
1	Sprawozdanie z sytuacji finansowej, które po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą:	3 277 796,12 zł
2	sprawozdanie z wyniku finansowego i całkowitych dochodów wykazujące zysk netto w wysokości:	- 1 478 352,55 zł
3	Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym wskazujące kapitał własny na poziomie:	- 850 622,40 zł
4	Sprawozdanie z przepływów pieniężnych wskazujące stan środków pieniężnych na poziomie:	97 473,53 zł

5	Dodatkowe informacje i objaśnienia	-----
---	------------------------------------	-------

Rada Nadzorcza nie wnosi zastrzeżeń do w/w dokumentów.

#### **IV. OCENA SPRAWOZDANIA ZARZĄDU Z DZIAŁALNOŚCI SPÓŁKI**

Rada Nadzorcza zapoznała się z przedłożonym przez Zarząd Spółki Sprawozdaniem z działalności IDMSA za rok obrotowy 2023 oceniając je jako wyczerpujące i w pełni obrazujące sytuację Spółki w roku 2023.

Rada Nadzorcza rekomenduje Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu przyjęcie i zatwierdzenie w/w Sprawozdania oraz udzielenie Członkom Zarządu absolutorium z wykonywania przez nich obowiązków w roku obrotowym 2023.

#### **V. OCENA WNIOSKU ZARZĄDU CO DO PODZIAŁU ZYSKU**

Rada Nadzorcza akceptuje zarekomendowany przez Zarząd Spółki sposób pokrycia straty, w ten sposób, aby strata netto wykazana w sprawozdaniu finansowym za rok 2023 r. została pokryta z zysków z lat przyszłych.

#### **VI. OCENA SYTUACJI SPÓŁKI Z UWZGLĘDNIENIEM SYSTEMÓW KONTROLI WEWNĘTRZNEJ, ZARZĄDZANIA RYZYKIEM, COMPLIANCE ORAZ FUNKCJI AUDYTU WEWNĘTRZNEGO WRAZ Z MECHANIZMAMI DOTYCZĄCYMI RAPORTOWANIA FINANSOWEGO I DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ**

Podmiotem, który przeprowadził badanie Sprawozdania Finansowego za rok obrotowy 2023 była spółka KPW Audyt sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi wpisana do Rejestru Przedsiębiorców KRS pod numerem 0000658344.

Badanie zostało przeprowadzone na podstawie uprzednio zawartej umowy z 31 sierpnia 2023 r. pomiędzy IDMSA a KPW Audyt sp. z o.o. oraz poprzedzone uchwałą nr 1 Rady Nadzorczej z 25 sierpnia r. w sprawie wyboru firmy audytorskiej do przeprowadzenia przeglądu śródrocznego Sprawozdania Finansowego IDM S.A.

sporządzonego na dzień 30 czerwca 2023 r., badania Sprawozdania Finansowego IDM S.A. sporządzonego na dzień 31 grudnia 2023 r., przeglądu śródrocznego Sprawozdania Finansowego IDM S.A. sporządzonego na dzień 30 czerwca 2024 r., badania Sprawozdania Finansowego IDM S.A. sporządzonego na 31 grudnia 2024 r..

Rada Nadzorcza zapoznała się ze stanowiskiem biegłego rewidenta zaprezentowanym sprawozdaniu z badania Sprawozdania Finansowego za rok obrotowy 2023.

Z uwagi na skalę prowadzonej przez Spółkę działalności wyodrębniono jedynie system nadzoru zgodności działalności z prawem (Compliance). Zarząd Spółki odpowiada za skuteczne utrzymanie systemu Compliance. Rada Nadzorcza monitoruje skuteczność systemu Compliance.

W Spółce nie wyodrębniono funkcji osoby odpowiedzialnej za audyt wewnętrzny.

Za system kontroli wewnętrznej w Spółce i jego skuteczność w procesie sporządzania sprawozdań finansowych i raportów okresowych przygotowywanych i publikowanych zgodnie z obowiązującymi Spółkę przepisami odpowiedzialny jest Zarząd.

Przygotowując okresowe i roczne sprawozdania finansowe Spółka w sposób ciągły stosuje zasady wynikające z Międzynarodowych Standardów Rachunkowości i Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej oraz wydanych do tych Standardów interpretacji. W sprawach nieuregulowanych przez te Standardy Spółka stosuje zasady określone w ustawie o rachunkowości oraz przepisach wykonawczych wydanych na jej podstawie. Sporządzone sprawozdania finansowe są zatwierdzane przez Zarząd. Zarówno jednostkowe, jak i skonsolidowane półroczne sprawozdania finansowe podlegają przeglądowi, a roczne sprawozdania finansowe podlegają badaniu przez niezależnego biegłego rewidenta. Zapewnia to dodatkową kontrolę w odniesieniu do sporządzanych sprawozdań finansowych oraz stosowanych wewnętrznych procesów kontroli. Zalecenia audytora powstałe w wyniku dokonanego przeglądu lub badania są wdrażane przez Spółkę

i uwzględniane w kolejnych okresach. Biegłego rewidenta wybiera Rada Nadzorcza Spółki spośród ofert nadesłanych do Spółki.

**VII. OCENA REALIZACJI PRZEZ ZARZĄD OBOWIĄZKÓW, O KTÓRYCH MOWA W ART. 380<sup>1</sup> KODEKSU SPÓŁEK HANDLOWYCH**

W zakresie, w jakim przepisy te obowiązywały w okresie objętym niniejszym Sprawozdaniem w ocenie Rady Nadzorczej Zarząd prawidłowo realizował obowiązki, o których mowa w art. 380<sup>1</sup> kodeksu spółek handlowych.

**VIII. OCENA SPOSOBU SPORZĄDZANIA LUB PRZEKAZYWANIA RADZIE NADZORCZEJ PRZEZ ZARZĄD INFORMACJI, DOKUMENTÓW, SPRAWOZDAŃ LUB WYJAŚNIEŃ ZAŻĄDANYCH W TRYBIE OKREŚLONYM W ART. 382 § 4 KODEKSU SPÓŁEK HANDLOWYCH**

W okresie, którego dotyczy Sprawozdanie Rada Nadzorcza nie żądała od Zarządu informacji, dokumentów, sprawozdań lub wyjaśnień w trybie określonym w art. 382 § 4 kodeksu spółek handlowych.

**IX. INFORMACJA O ŁĄCZNYM WYNAGRODZENIU NALEŻNYM OD SPÓŁKI Z TYTUŁU WSZYSTKICH BADAŃ ZLECONYCH PRZEZ RADĘ NADZORCZĄ W TRAKCIE ROKU OBROTOWEGO W TRYBIE OKREŚLONYM W ART. 382<sup>1</sup> KODEKSU SPÓŁEK HANDLOWYCH**

W okresie, którego dotyczy Sprawozdanie Rada Nadzorcza nie zlecała badań w trybie określonym w art. 382<sup>1</sup> kodeksu spółek handlowych.

**X. OCENA SPOSOBU WYPEŁNIANIA OBOWIĄZKÓW INFORMACYJNYCH DOTYCZĄCYCH STOSOWANIA ZASAD ŁADU KORPORACYJNEGO ORAZ INFORMACJI BIEŻĄCYCH I OKRESOWYCH.**



IDMSA podlega zasadom ładu korporacyjnego zawartym w dokumencie „Dobre Praktyki Spółek notowanych na GPW 2021” , które zostały przyjęte przez Radę Giełdy Uchwałą Nr 13/1834/2021 z dnia 29 marca 2021 r.

Treść zbioru w/w zasad dostępna jest na stronie internetowej pod adresem: [www.corp-gov.gpw.pl](http://www.corp-gov.gpw.pl)

Spółka stosowała zasady ładu korporacyjnego określone w dokumencie „Dobre Praktyki Spółek notowanych na GPW 221” za wyjątkiem zasad: 1.2., 1.3.1., 1.3.2., 1.4.1., 1.4.2., 1.5., 1.6., 1.7., 2.1., 2.2., 2.11.5., 2.11.6., 3.1., 3.2., 3.3., 3.4., 3.5., 3.6., 3.8., 3.9., 4.1., 4.3., 4.9.1., 6.3., 6.4.

Spółka IDMSA w roku 2023 nie stosowała następujących **zasad**:

1.2. Spółka umożliwia zapoznanie się z osiągniętymi przez nią wynikami finansowymi zawartymi w raporcie okresowym w możliwie najkrótszym czasie po zakończeniu okresu sprawozdawczego, a jeżeli z uzasadnionych powodów nie jest to możliwe, jak najszybciej publikuje co najmniej wstępne szacunkowe wyniki finansowe.

Zasada nie jest stosowana.

Komentarz spółki: Spółka publikuje dane finansowe w formie raportów okresowych, które publikowane są w terminach wynikających z obowiązujących regulacji w przedmiotowym zakresie. Spółka będzie dokładała wszelkich starań, aby w przyszłości czas pomiędzy zakończeniem okresu sprawozdawczego a publikacją danych był jak najkrótszy.

1.3.1. zagadnienia środowiskowe, zawierające mierniki i ryzyka związane ze zmianami klimatu i zagadnienia zrównoważonego rozwoju.

Zasada nie jest stosowana.

Komentarz spółki: W ocenie Spółki działalność biznesowa emitenta pozostaje bez znaczącego wpływu na tematykę ESG.

1.3.2. 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.

Zasada nie jest stosowana.

Komentarz spółki: Zasada nie jest stosowana z uwagi na strukturę i wielkość zatrudnienia.

1.4.1. objaśniać, 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.

Zasada nie jest stosowana.

Komentarz spółki: W ocenie Spółki działalność biznesowa emitenta pozostaje bez znaczącego wpływu na kwestie związane ze zmianą klimatu.

1.4.2. przedstawiać 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.

Zasada nie jest stosowana.

Komentarz spółki: Zasada nie jest stosowana z uwagi na strukturę i wielkość zatrudnienia.

1.5. Co najmniej raz w roku spółka ujawnia wydatki ponoszone przez nią i jej grupę na wspieranie kultury, sportu, instytucji charytatywnych, mediów, organizacji społecznych, związków zawodowych itp. Jeżeli w roku objętym sprawozdaniem spółka lub jej grupa ponosiły wydatki na tego rodzaju cele, informacja zawiera zestawienie tych wydatków.

Zasada nie jest stosowana.

Komentarz spółki: Spółka nie prowadzi działalności w obszarze objętym przedmiotową zasadą.

1.6. 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.

Zasada nie jest stosowana.

Komentarz spółki: Poza organizacją walnych zgromadzeń Spółka nie organizuje cyklicznych spotkań

z inwestorami. Wszelkie istotne informacje dotyczące prowadzonej działalności i osiągniętych wyników prezentowane są w raportach bieżących i okresowych, a ponadto w przypadku pojawienia się ewentualnych pytań ze strony inwestorów Spółka będzie udzielała odpowiedzi z poszanowaniem przepisów prawa powszechnie obowiązującego oraz zasady równouprawnienia akcjonariuszy w dostępie do informacji o Spółce.

1.7. W przypadku zgłoszenia przez inwestora żądania udzielenia informacji na temat spółki, spółka udziela odpowiedzi niezwłocznie, lecz nie później niż w terminie 14 dni.

Zasada nie jest stosowana.

Komentarz spółki: Emitent udziela informacji na zasadach określonych w obowiązujących przepisach prawa kierując się nadrzędną zasadą równouprawnienia wszystkich akcjonariuszy w dostępie do informacji o Spółce.

2.1. Spółka powinna posiadać politykę różnorodności wobec zarządu oraz rady nadzorczej, przyjętą odpowiednio przez radę nadzorczą lub walne zgromadzenie. Polityka różnorodności określa cele i kryteria różnorodności m.in. w takich obszarach

jak płeć, kierunek wykształcenia, specjalistyczna wiedza, wiek oraz doświadczenie zawodowe, a także wskazuje termin i sposób monitorowania realizacji tych celów. W zakresie zróżnicowania pod względem płci warunkiem zapewnienia różnorodności organów spółki jest udział mniejszości w danym organie na poziomie nie niższym niż 30%.

Zasada nie jest stosowana.

Komentarz spółki: Spółka nie przyjęła sformalizowanej polityki różnorodności w odniesieniu do władz Spółki. Udział poszczególnych osób w wykonywaniu funkcji zarządu, nadzoru w strukturze Emitenta jest uzależniony w szczególności od takich czynników jak kompetencje, umiejętności i doświadczenie, dlatego aktualnie nie jest zapewnione zróżnicowanie w organach Spółki pod względem płci na poziomie nie niższym niż 30%. W opinii Spółki opisane powyżej kryteria oceny kandydatów w odniesieniu do władz Spółki pozwalają dokonać wyboru kandydatów zapewniających możliwość realizacji Strategii oraz rozwoju działalności.

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

Zasada nie jest stosowana.

Komentarz spółki: Decyzja o składzie Rady Nadzorczej podejmowana jest przez akcjonariuszy na walnym zgromadzeniu, zaś Zarząd powoływany jest przez Radę Nadzorczą, co w konsekwencji oznacza, że decyzja co do ostatecznego składu osobowego organów leży wyłącznie w kompetencji określonych organów i podmiotów. Spółka nie przyjęła sformalizowanej polityki różnorodności w odniesieniu do władz spółki, która zapewniałaby zróżnicowanie w organach Spółki pod względem płci na poziomie nie niższym niż 30%.

2.11.5. ocenę zasadności wydatków, o których mowa w zasadzie 1.5.

Zasada nie jest stosowana.

Komentarz spółki: Spółka nie prowadzi działalności w obszarze objętym przedmiotową zasadą.

2.11.6. 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.

Zasada nie jest stosowana.

Komentarz spółki: Spółka nie przyjęła sformalizowanej polityki różnorodności w odniesieniu do władz Spółki.

3.1. Spółka giełdowa utrzymuje skuteczne systemy: kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem oraz nadzoru zgodności działalności z prawem (compliance), a także skuteczną funkcję audytu wewnętrznego, odpowiednie do wielkości spółki i rodzaju oraz skali prowadzonej działalności, za działanie których odpowiada zarząd.

Zasada nie jest stosowana.

Komentarz spółki: Spółka nie stosuje przedmiotowej zasady. Z uwagi na skalę prowadzonej przez Spółkę działalności wyodrębniono jedynie system nadzoru zgodności działalności z prawem (Compliance). Rada Nadzorcza Spółki monitoruje skuteczność systemu Compliance. Za zarządzanie ryzykiem odpowiedzialny jest Zarząd.

3.2. Spółka wyodrębnia w swojej strukturze jednostki odpowiedzialne za zadania poszczególnych systemów lub funkcji, chyba że nie jest to uzasadnione z uwagi na rozmiar spółki lub rodzaj jej działalności.

Zasada nie jest stosowana.

Komentarz spółki: Zasada nie jest stosowana gdyż nie jest to uzasadnione z uwagi na rozmiar Spółki i rodzaj jej działalności.

3.3. 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.

Zasada nie jest stosowana.

Komentarz spółki: Spółka nie stosuje przedmiotowej zasady. Z uwagi na skalę prowadzonej przez Spółkę działalności wyodrębniono jedynie system nadzoru zgodności działalności z prawem (Compliance). Rada Nadzorcza spółki monitoruje skuteczność systemu Compliance.

3.4. 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.

Zasada nie jest stosowana.

Komentarz spółki: Spółka nie stosuje przedmiotowej zasady. Z uwagi na skalę prowadzonej przez Spółkę działalności wyodrębniono jedynie system nadzoru zgodności działalności z prawem (Compliance). Rada Nadzorcza spółki monitoruje skuteczność systemu Compliance. Za zarządzanie ryzykiem odpowiedzialny jest Zarząd

3.5. Osoby odpowiedzialne za zarządzanie ryzykiem i compliance podlegają bezpośrednio prezesowi lub innemu członkowi zarządu.

Zasada nie jest stosowana.

Komentarz spółki: Spółka nie stosuje przedmiotowej zasady. Z uwagi na skalę prowadzonej przez Spółkę działalności wyodrębniono jedynie system nadzoru zgodności działalności z prawem (Compliance). Rada Nadzorcza spółki monitoruje skuteczność systemu Compliance. Za zarządzanie ryzykiem odpowiedzialny jest Zarząd

3.6. Kierujący audytem wewnętrznym podlega organizacyjnie prezesowi zarządu, a funkcjonalnie przewodniczącemu komitetu audytu lub przewodniczącemu rady nadzorczej, jeżeli rada pełni funkcję komitetu audytu.

Zasada nie jest stosowana.

Komentarz spółki: Spółka nie stosuje przedmiotowej zasady. Z uwagi na skalę prowadzonej przez Spółkę działalności wyodrębniono jedynie system nadzoru zgodności działalności z prawem (Compliance). Rada Nadzorcza spółki monitoruje skuteczność systemu Compliance. Za zarządzanie ryzykiem odpowiedzialny jest Zarząd

3.8. Co najmniej raz w roku osoba odpowiedzialna za audyt wewnętrzny, a w przypadku braku wyodrębnienia w spółce takiej funkcji zarząd spółki, przedstawia radzie nadzorczej ocenę skuteczności funkcjonowania systemów i funkcji, o których mowa w zasadzie 3.1, wraz z odpowiednim sprawozdaniem.

Zasada nie jest stosowana.

Komentarz spółki: Spółka nie stosuje przedmiotowej zasady. Z uwagi na skalę prowadzonej przez Spółkę działalności wyodrębniono jedynie system nadzoru zgodności działalności z prawem (Compliance). Rada Nadzorcza spółki monitoruje skuteczność systemu Compliance.

3.9. Rada nadzorcza monitoruje skuteczność systemów i funkcji, o których mowa w zasadzie 3.1, w oparciu między innymi o sprawozdania okresowo dostarczane jej bezpośrednio przez osoby odpowiedzialne za te funkcje oraz zarząd spółki, jak również dokonuje rocznej oceny skuteczności funkcjonowania tych systemów i funkcji, zgodnie z zasadą 2.11.3. W przypadku gdy w spółce działa komitet audytu, monitoruje on skuteczność systemów i funkcji, o których mowa w zasadzie 3.1, jednakże nie zwalnia to rady nadzorczej z dokonania rocznej oceny skuteczności funkcjonowania tych systemów i funkcji.

Zasada nie jest stosowana.

Komentarz spółki: Spółka nie stosuje przedmiotowej zasady. Z uwagi na skalę prowadzonej przez Spółkę działalności wyodrębniono jedynie system nadzoru

zgodności działalności z prawem (Compliance). Rada Nadzorcza spółki monitoruje skuteczność systemu Compliance. Za zarządzanie ryzykiem odpowiedzialny jest Zarząd.

4.1. Spółka powinna umożliwić akcjonariuszom udział w walnym zgromadzeniu przy wykorzystaniu środków komunikacji elektronicznej (e-walne), 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.

Zasada nie jest stosowana.

Komentarz spółki: Zasada nie jest stosowana, gdyż Spółka nie jest w stanie zapewnić infrastrukturę techniczną niezbędną dla przeprowadzenia takiego walnego zgromadzenia.

4.3. Spółka zapewnia powszechnie dostępną transmisję obrad walnego zgromadzenia w czasie rzeczywistym.

Zasada nie jest stosowana.

Komentarz spółki: Zasada nie jest stosowana z uwagi na brak możliwości zapewnienia bezpiecznego

i nieprzerwanego zapisu audiowizualnego przebiegu obrad walnego zgromadzenia.

4.9.1. kandydatury na członków rady powinny zostać zgłoszone w terminie umożliwiającym podjęcie przez akcjonariuszy obecnych na walnym zgromadzeniu decyzji z należytym rozeznaniem, lecz nie później niż na 3 dni przed walnym zgromadzeniem; kandydatury, wraz z kompletem materiałów ich dotyczących, powinny zostać niezwłocznie opublikowane na stronie internetowej spółki.

Zasada nie jest stosowana.

Komentarz spółki: W zakresie realizacji przez akcjonariuszy ich uprawnień korporacyjnych Spółka przestrzega zasad wynikających z przepisów prawa powszednie obowiązującego, które stanowią, że akcjonariusz lub akcjonariusze reprezentujący co najmniej jedną dwudziestą kapitału zakładowego mogą przed



terminem walnego zgromadzenia zgłaszać spółce projekty uchwał dotyczące spraw wprowadzonych do porządku obrad walnego zgromadzenia lub spraw, które mają zostać wprowadzone do porządku obrad, a ponadto każdy z akcjonariuszy może podczas walnego zgromadzenia zgłaszać projekty uchwał dotyczące spraw wprowadzonych do porządku obrad. Spółka nie ma wpływu na działania akcjonariuszy, tym niemniej Spółka zachęca akcjonariuszy do zgłaszania kandydatur z odpowiednim wyprzedzeniem z poszanowaniem niniejszej zasady.

6.3. Jeżeli w spółce jednym z programów motywacyjnych jest program opcji menedżerskich, wówczas realizacja programu opcji winna być uzależniona od spełnienia przez uprawnionych, w przeciągu co najmniej 3 lat, z góry wyznaczonych, realnych i odpowiednich dla spółki celów finansowych i niefinansowych oraz zrównoważonego rozwoju, a ustalona cena nabycia przez uprawnionych akcji lub rozliczenia opcji nie może odbiegać od wartości akcji z okresu uchwalania programu.

Zasada nie jest stosowana.

Komentarz spółki: Przyjęty w Spółce program motywacyjny na mocy Uchwały Walnego Zgromadzenia nr 25 z dnia 22-07-2020 r. zakłada mechanizm motywujący, który oparty jest o rozłożenie programu na poszczególne lata. Z tego powodu odstąpiono od dodatkowego wydłużania okresu możliwości dysponowania instrumentami objętymi w ramach realizacji programu.

6.4. Rada nadzorcza realizuje swoje zadania w sposób ciągły, dlatego wynagrodzenie członków rady nie może być uzależnione od liczby odbytych posiedzeń. Wynagrodzenie członków komitetów, w szczególności komitetu audytu, powinno uwzględniać dodatkowe nakłady pracy związane z pracą w tych komitetach.

Zasada nie jest stosowana.

Komentarz spółki: Zasady i wysokość wynagrodzenia członków Rady Nadzorczej została określa Uchwałą Walnego Zgromadzenia nr 22 z dnia 22 lipca 2020 r.

W związku z powyższym Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia sposób wypełniania przez Spółkę obowiązków informacyjnych zarówno w odniesieniu do zasad ładu korporacyjnego jak i informacji bieżących i okresowych.

## **XI. KOMITET AUDYTU**

W strukturze Rady Nadzorczej IDMSA został wyodrębniony komitet audytu (dalej: **Komitet Audytu**) na podstawie uchwały Rady Nadzorczej IDMSA nr 1/10/2017 z dnia 19. października 2017 r. w sprawie powołania Komitetu Audytu.

Członkowie Komitetu Audytu powoływani są przez Radę Nadzorczą spośród członków Rady Nadzorczej, a członkostwo w Komitecie ustaje na skutek utraty mandatu członka Rady Nadzorczej, rezygnacji bądź odwołania ze składu Komitetu Audytu. Odwołać członka Komitetu Audytu może Rada Nadzorcza.

## **XII. DODATKOWE OBSZARY DZIAŁALNOŚCI RADY NADZORCZEJ**

Do dodatkowych obszarów działalności Rady Nadzorczej należy zaliczyć bieżącą komunikację z Zarządem Spółki poza posiedzeniami Rady Nadzorczej.

## **XIII. SAMOOCENA RADY NADZORCZEJ**

W ocenie Rady Nadzorczej, skład osobowy Rady w okresie sprawozdawczym stanowi przesłankę do stwierdzenia, że Rada Nadzorcza dawała rękojmię należytego wykonywania powierzonych zadań. Członkowie Rady Nadzorczej posiadają odpowiednie kompetencje do sprawowania obowiązków nadzorczych wynikające z ich wykształcenia i doświadczenia zawodowego.

Członkowie Rady Nadzorczej byli zaangażowani w prace Rady. Rada Nadzorcza wywiązała się z obowiązków zarówno nałożonych przepisami prawa jak i najlepiej pojętego interesu Spółki.

Rada Nadzorcza ocenia współpracę z Zarządem jako bardzo dobrą i zapewniającą odpowiedni poziom wiedzy o działalności Spółki

**Członkowie Rady Nadzorczej:**

1. Adam Konopka
2. Krzysztof Przybylski
3. Adam Kompowski
4. Andrzej Szostek
5. Mirosław Wierzbowski
6. Jagoda Tracz-Dral