

Załącznik nr 1 Uchwały nr 21/ZWZA/2022 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy Spółki pod firmą „AB Spółka Akcyjna” z siedzibą w Magnicach z dnia 15 grudnia 2022 roku

REGULAMIN RADY NADZORCZEJ

AB S.A. z siedzibą w Magnicach

I. POSTANOWIENIA OGÓLNE

§ 1

Niniejszy regulamin określa szczegółowo zasady i tryb zwoływania oraz prowadzenia prac przez Radę Nadzorczą spółki AB S.A.

§ 2

Użyte w regulaminie określenia oznaczają:

1. Regulamin – niniejszy regulamin, uchwalony przez Radę Nadzorczą i zatwierdzony przez Walne Zgromadzenie.
2. Regulamin Walnego Zgromadzenia – regulamin walnego zgromadzenia AB S.A.
2. Spółka – AB S.A. z siedzibą w Magnicach.
3. Statut – statut AB S.A.
5. Walne Zgromadzenie – walne zgromadzenie AB S.A.
6. Rada Nadzorcza – rada nadzorcza AB S.A.
7. Niezależny Członek Rady Nadzorczej – członek rady nadzorczej AB S.A. spełniający wymagania określone w Statucie.
8. Zarząd – zarząd AB S.A.

II. TRYB POWOŁYWANIA RADY NADZORCZEJ, OBOWIĄZKI CZŁONKÓW RADY NADZORCZEJ

§ 3

Tryb powoływania Rady Nadzorczej, jak też jej kadencję określają stosowne zapisy Statutu oraz Regulaminu Walnego Zgromadzenia.

§ 4

1. Członek Rady Nadzorczej powinien mieć przede wszystkim na względzie interes Spółki.
2. Członek Rady Nadzorczej powinien przy wykonywaniu swoich obowiązków dołożyć staranności wynikającej z zawodowego charakteru swojej działalności oraz dochować lojalności wobec Spółki.
3. Członek Rady Nadzorczej nie powinien rezygnować z pełnienia funkcji w trakcie kadencji, jeżeli mogłoby to uniemożliwić działanie Rady Nadzorczej, a w szczególności jeśli mogłoby to uniemożliwić terminowe podjęcie istotnej uchwały.

III. KOMPETENCJE RADY NADZORCZEJ

§ 5

1. Rada Nadzorcza corocznie przedkłada Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu pisemne sprawozdanie za ubiegły rok obrotowy (sprawozdanie rady nadzorczej). Sprawozdanie rady nadzorczej zawiera co najmniej:
 - 1) wyniki ocen sprawozdania Zarządu z działalności Spółki oraz sprawozdania finansowego za ubiegły rok obrotowy, w zakresie ich zgodności z księgami, dokumentami i ze stanem faktycznym;
 - 2) ocenę wniosków Zarządu dotyczących podziału zysku albo pokrycia straty;
 - 3) ocenę sytuacji Spółki, z uwzględnieniem adekwatności i skuteczności stosowanych w Spółce systemów kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, zapewniania zgodności działalności z normami lub mającymi zastosowanie praktykami oraz audytu wewnętrznego;
 - 4) ocenę realizacji przez Zarząd obowiązków informacyjnych względem Rady Nadzorczej;
 - 5) ocenę sposobu sporządzania lub przekazywania Radzie

Nadzorczej przez Zarząd informacji, dokumentów, sprawozdań lub wyjaśnień zażądanych w trybie określonym w art. 382 § 4 Kodeksu spółek handlowych;

6) informację o łącznym wynagrodzeniu należnym od Spółki z tytułu wszystkich badań zleconych przez Radę Nadzorczą w trakcie roku obrotowego w trybie określonym w art. 382¹ Kodeksu spółek handlowych,

7) inne informacje wymagane przez obowiązujące Spółkę Dobre Praktyki Spółek Notowanych na GPW w zakresie, w jakim Spółka deklaruje stosowanie tych zasad.

2. Rada Nadzorcza opiniuje wszelkie wnioski i sprawy wymagające opinii Walnego Zgromadzenia.
3. Poza obowiązkami określonym w ust. 1 i 2 powyżej, do kompetencji Rady Nadzorczej należą obowiązki określone w Statucie Spółki.
4. Rada Nadzorcza może podjąć uchwałę w sprawie zbadania na koszt Spółki określonej sprawy dotyczącej działalności Spółki lub jej majątku przez wybranego doradcę (doradca rady nadzorczej). Doradca Rady Nadzorczej może zostać wybrany również w celu przygotowania określonych analiz oraz opinii. Uprawnienie Rady Nadzorczej podlega ograniczeniom określonym w Statucie Spółki lub uchwale Walnego Zgromadzenia. W zakresie nieuregulowanym do doradcy Rady Nadzorczej stosuje się przepisy art. 382¹ Kodeksu spółek handlowych.

§ 6

1. Podmiot, który ma pełnić funkcję biegłego rewidenta w Spółce powinien być wybrany w taki sposób, aby zapewniona była niezależność przy realizacji powierzonych mu zadań.
2. Spółka dokonuje zmiany kluczowego biegłego rewidenta przynajmniej raz na pięć lat.

IV. FORMY I ŚRODKI DZIAŁANIA RADY NADZORCZEJ

§ 7

1. Członkowie Rady Nadzorczej wykonują swoje prawa i obowiązki osobiście.
2. Sprawując nadzór, członkowie Rady Nadzorczej powinni w szczególności podejmować odpowiednie działania, aby otrzymywać od Zarządu regularne i wyczerpujące informacje o wszystkich istotnych sprawach dotyczących działalności Spółki oraz o ryzyku związanym z prowadzoną działalnością i o sposobach zarządzania tym ryzykiem.
3. Każdy z członków Rady Nadzorczej ma prawo żądać dostarczenia wszelkich informacji dotyczących przedsiębiorstwa Spółki oraz ma prawo zbadać uzyskane informacje dotyczące Spółki.
4. Każdy członek Rady Nadzorczej ma prawo do wglądu do dokumentów księgowych Spółki.
5. Informacje uzyskane przez członków Rady Nadzorczej przy pełnieniu przez nich obowiązków stanowią tajemnicę służbową. Członek Rady Nadzorczej nie może ujawniać tajemnic spółki, także po wygaśnięciu mandatu.

§ 8

1. Rada Nadzorcza wykonuje swoje obowiązki i kompetencje kolegialnie.
2. Rada Nadzorcza może oddelegować jednego lub kilku członków Rady Nadzorczej do samodzielnego pełnienia określonych czynności nadzorczych. Zasady pełnienia czynności nadzorczych przez delegowanych członków Rady Nadzorczej, określa Rada Nadzorcza po zasięgnięciu opinii Zarządu.
3. Rada Nadzorcza może oddelegować ze swego grona członków do czasowego wykonywania czynności członków Zarządu, zawieszonych lub nie mogących sprawować swoich czynności. Członków takich obowiązuje zakaz konkurencji.

4. Członek Rady Nadzorczej oddelegowany przez grupę Akcjonariuszy do stałego pełnienia nadzoru składa Radzie Nadzorczej szczegółowe sprawozdania z pełnionej funkcji.

IV A. KOMITET AUDYTU

§ 8¹

1. W ramach Rady Nadzorczej funkcjonuje Komitet Audytu.
2. Komitet Audytu składa się z przynajmniej 3 członków powoływanych przez Radę Nadzorczą ze swego składu.
3. Członkowie Komitetu Audytu wybierają przewodniczącego.
4. Przynajmniej jeden członek Komitetu Audytu posiada wiedzę i umiejętności w zakresie rachunkowości lub badania sprawozdań finansowych.
5. Przynajmniej jeden członek Komitetu Audytu posiada wiedzę i umiejętności z zakresu branży, w której działa Spółka lub też poszczególni członkowie Komitetu Audytu posiadają wiedzę i umiejętności w określonych zakresach tej branży.
6. Większość członków Komitetu Audytu, w tym jego przewodniczący, spełnia warunki niezależności, o których mowa w ustawie z dnia 11 maja 2017 roku o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym.

§ 8²

1. Do zadań Komitetu Audytu należy w szczególności:
 - a) monitorowanie procesu sprawozdawczości finansowej;
 - b) monitorowanie skuteczności systemów kontroli wewnętrznej i systemów zarządzania ryzykiem oraz audytu wewnętrznego, w tym w zakresie sprawozdawczości finansowej,
 - c) monitorowanie wykonywania czynności rewizji finansowej, w szczególności przeprowadzania badania przez firmę audytorską;

- d) kontrolowanie i monitorowanie niezależności biegłego rewidenta i firmy audytorskiej, w szczególności w przypadku, gdy na rzecz Spółki świadczone są przez firmę audytorską inne usługi niż badanie;
 - e) informowanie Rady Nadzorczej o wynikach badania oraz wyjaśnianie, w jaki sposób badanie to przyczyniło się do rzetelności sprawozdawczości finansowej w Spółce, a także jaka była rola Komitetu Audytu w procesie badania;
 - f) dokonywanie oceny niezależności biegłego rewidenta oraz wyrażanie zgody na świadczenie przez niego dozwolonych usług niebędących badaniem w Spółce;
 - g) opracowywanie polityki wyboru firmy audytorskiej do przeprowadzania badania;
 - h) opracowywanie polityki świadczenia przez firmę audytorską przeprowadzającą badanie, przez podmioty powiązane z tą firmą audytorską oraz przez członka sieci firmy audytorskiej dozwolonych usług niebędących badaniem;
 - i) określanie procedury wyboru firmy audytorskiej przez Spółkę;
 - j) przedstawianie Radzie Nadzorczej rekomendacji dotyczącej wyboru biegłego rewidenta lub firmy audytorskiej;
 - k) przedkładanie zaleceń mających na celu zapewnienie rzetelności procesu sprawozdawczości finansowej w Spółce.
2. Komitet Audytu może, bez pośrednictwa Rady Nadzorczej, żądać udzielenia informacji, wyjaśnień i przekazania dokumentów niezbędnych do wykonywania zadań, o których mowa powyżej.
3. Komitet Audytu przedstawia Radzie Nadzorczej rekomendację podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych do przeprowadzenia czynności rewizji finansowej Spółki, w której:
- a. wskazuje firmę audytorską, której proponuje powierzyć badanie ustawowe,
 - b. oświadcza, że rekomendacja jest wolna od wpływów stron trzecich,
 - c. stwierdza, że Spółka nie zawarła umów zawierających klauzule,

które ograniczałyby możliwość wyboru firmy audytorskiej przez Radę Nadzorczą, na potrzeby przeprowadzenia badania ustawowego sprawozdań finansowych Spółki, do określonych kategorii lub wykazów firm audytorskich.

4. W przypadku gdy wybór firmy audytorskiej nie dotyczy przedłużenia umowy o badanie sprawozdania finansowego, rekomendacja Komitetu Audytu:
 - a. zawiera przynajmniej dwie możliwości wyboru firmy audytorskiej wraz z uzasadnieniem oraz wskazanie uzasadnionej preferencji Komitetu Audytu wobec jednej z nich,
 - b. jest sporządzana w następstwie procedury wyboru zorganizowanej przez Spółkę, spełniającej kryteria określone we właściwych przepisach.
5. Jeżeli decyzja Rady Nadzorczej w zakresie wyboru firmy audytorskiej odbiega od rekomendacji Komitetu Audytu, Rada Nadzorcza uzasadnia przyczyny niezastosowania się do przedstawionej rekomendacji oraz przekazuje takie uzasadnienie do wiadomości organu zatwierdzającego sprawozdanie finansowe.
6. Komitet Audytu powinien co najmniej raz w każdym kwartale roku obrotowego udzielać Radzie Nadzorczej informacji o podejmowanych czynnościach nadzorczych oraz ich wynikach.
7. Do posiedzeń i uchwał Komitetu Audytu stosuje się odpowiednio zasady dotyczące posiedzeń i uchwał Rady Nadzorczej,

V. TRYB PRACY RADY NADZORCZEJ

1. Zwoływanie posiedzeń

§ 9

1. Posiedzenie Rady Nadzorczej zwołuje Przewodniczący Rady Nadzorczej, a w razie jego nieobecności Zastępca Przewodniczącego Rady Nadzorczej. Przewodniczący ustępującej Rady Nadzorczej zwołuje

i otwiera pierwsze posiedzenia nowo wybranej Rady Nadzorczej.

2. Posiedzenie Rady Nadzorczej może być zwyczajne lub nadzwyczajne.
3. Zwyczajne posiedzenia powinny się odbyć co najmniej cztery razy w roku (raz na kwartał). Odpowiedzialność za zwoływanie zwyczajnych posiedzeń Rady Nadzorczej spoczywa na Przewodniczącym Rady Nadzorczej.
4. Nadzwyczajne posiedzenie może być zwołane w każdej chwili.
5. Przewodniczący Rady Nadzorczej lub w razie jego nieobecności Zastępca Przewodniczącego zwołuje posiedzenie Rady Nadzorczej z własnej inicjatywy lub na pisemny wniosek Członka Rady Nadzorczej lub Zarządu Spółki. Posiedzenie Rady Nadzorczej powinno być zwołane w ciągu dwóch tygodni od chwili złożenia wniosku.

§ 10

1. Dla ważności podejmowanych przez Radę Nadzorczą uchwał niezbędne jest prawidłowe zwołanie posiedzenia w trybie określonym w Statucie.
2. Powiadomienie, o którym mowa w ust. 1 powyżej, winno zawierać datę, godzinę i miejsce posiedzenia oraz porządek obrad, a także informację, na czyj wniosek posiedzenie zostało zwołane. W zaproszeniu określa się również sposób wykorzystania środków porozumiewania się na odległość podczas posiedzenia.
3. Posiedzenie Rady Nadzorczej może się odbyć bez formalnego zwołania, jeśli wszyscy jej członkowie wyrażą na to zgodę i nie zgłoszą sprzeciwu dotyczącego wniesienia poszczególnych spraw do porządku obrad.

2. Materiały robocze

§ 11

1. Materiały robocze do poszczególnych punktów obrad są przygotowywane przez Zarząd i powinny zostać dostarczone członkom Rady Nadzorczej najpóźniej na pięć dni przed posiedzeniem.

2. Wszelkie materiały robocze każdorazowo winny być przekazywane wszystkim członkom Rady Nadzorczej w tym samym czasie.
3. Za terminowe przygotowanie i przekazanie materiałów odpowiedzialny jest Zarząd Spółki.

3. Obrady

§ 12

1. Obrady prowadzi Przewodniczący Rady Nadzorczej lub jego Zastępca, a w razie ich nieobecności najstarszy wiekiem członek Rady Nadzorczej.
2. Zarząd Spółki ma prawo uczestniczenia w posiedzeniach Rady Nadzorczej z głosem doradczym, chyba, że posiedzenie dotyczy bezpośrednich spraw Zarządu lub jego członków, a w szczególności odwołania, odpowiedzialności oraz ustalania wynagrodzenia lub gdy Rada Nadzorcza podejmie uchwałę o wyłączeniu udziału Zarządu z części bądź z całości obrad danego posiedzenia. Zarząd na posiedzeniach Rady Nadzorczej jest reprezentowany przez Prezesa Zarządu lub innych członków Zarządu lub dyrektorów Spółki delegowanych przez Prezesa Zarządu.
3. W posiedzeniach Rady Nadzorczej mogą uczestniczyć także właściwi dla omawianych spraw pracownicy Spółki, a także inne osoby zaproszone przez Radę Nadzorczą.
4. Rada Nadzorcza określa w formie regulaminu szczegółowe zasady udziału w posiedzeniu Rady Nadzorczej przy wykorzystywaniu środków komunikacji elektronicznej. Regulamin nie może określać wymogów i ograniczeń, które nie są niezbędne do identyfikacji członków Rady Nadzorczej i zapewnienia bezpieczeństwa komunikacji elektronicznej.

§ 13

1. Z zastrzeżeniem ust. 2 i 3 poniżej, porządek obrad Rady Nadzorczej nie powinien być zmieniany lub uzupełniany w trakcie posiedzenia, którego dotyczy.

2. Uchwały w przedmiocie nie objętym porządkiem obrad podjąć nie można, chyba że na posiedzeniu obecni są wszyscy członkowie Rady Nadzorczej i wyrażą oni zgodę na zmianę lub uzupełnienie porządku obrad.
3. Wymogu, o którym mowa w ust. 1, nie stosuje się jeżeli podjęcie określonych działań przez Radę Nadzorczą jest konieczne dla uchronienia Spółki przed szkodą, jak również w przypadku uchwały, której przedmiotem jest ocena, czy istnieje konflikt interesów między Członkiem Rady Nadzorczej a Spółką.

§ 14

1. Posiedzenia Rady są protokołowane przez protokolanta wskazanego przez prowadzącego posiedzenie Rady Nadzorczej.
2. Protokół powinien zawierać:
 - a) numer kolejny protokołu,
 - b) datę i miejsce posiedzenia,
 - c) określenie trybu posiedzenia,
 - d) listę obecnych,
 - e) porządek obrad,
 - f) teksty uchwał,
 - g) sposób przeprowadzenia głosowań oraz wyniki głosowań,
 - h) zdania odrębne zgłoszone do protokołu.
3. Do protokołów winny być dołączane zdania odrębne obecnych na posiedzeniu członków Rady Nadzorczej oraz nadesłane później sprzeciwy członków Rady Nadzorczej nieobecnych na posiedzeniu.
4. Protokoły podpisuje prowadzący posiedzenie Rady Nadzorczej oraz pozostali obecni w miejscu odbycia posiedzenia członkowie Rady Nadzorczej. Członkowie Rady Nadzorczej uczestniczący w posiedzeniu przy wykorzystaniu środków porozumiewania się na odległość

potwierdzają treść protokołu z danego posiedzenia. Potwierdzenie treści protokołu przez członków Rady Nadzorczej może być dokonane pocztą elektroniczną.

5. Integralną częścią protokołu są materiały robocze związane z poszczególnymi punktami porządku obrad.
6. Protokoły winny być zebrane w księgę protokołów.
7. Protokoły z posiedzeń przechowywane są w siedzibie Spółki.

4. Podejmowanie uchwał

§ 15

Dla ważności uchwał Rady Nadzorczej wymagana jest, oprócz warunku powiadomienia o zwołaniu Rady Nadzorczej wszystkich członków Rady Nadzorczej, obecność co najmniej połowy członków Rady Nadzorczej.

§ 16

Jeżeli Statut nie stanowi inaczej, do podjęcia uchwały przez Radę Nadzorczą Spółki wymagana jest zwykła większość głosów. W wypadku równości głosów rozstrzyga głos Przewodniczącego Rady Nadzorczej.

§ 17

Głosowanie w trybie pisemnym zarządza Przewodniczący lub Zastępca Przewodniczącego Rady Nadzorczej.

§ 18

1. Głosowanie jest jawne.
2. Tajne głosowanie zarządza się na wniosek choćby jednego z głosujących.

§ 19

W przypadku sprzeczności interesów Spółki z interesami członka Rady Nadzorczej, jego współmałżonka, krewnych i powinowatych do drugiego

stopnia oraz osób, z którymi jest powiązany osobiście, członek Rady Nadzorczej powinien ujawnić sprzeczność interesów i wstrzymać się od udziału w rozstrzygnięciu takich spraw oraz może żądać zaznaczenia tego w protokole.

5. Archiwizowanie dokumentów

§ 20

Za archiwizowanie dokumentów związanych z pracą Rady Nadzorczej, a w szczególności dokumentujących przebieg posiedzeń odpowiada Spółka.

VI. INFORMACJE PRZEKAZYWANE PRZEZ CZŁONKÓW RADY NADZORCZEJ

§ 21

1. Niezwłocznie po wyborze członka Rady Nadzorczej do Rady Nadzorczej jest on zobowiązany przekazać Spółce informacje dotyczące swojej osoby w tym: życiorys, dane do zgłoszenia do ZUS, adresy kontaktowe (adres korespondencyjny, adres poczty elektronicznej, numer telefonu komórkowego) oraz złożyć pisemne oświadczenie zawierające:
 - a) zobowiązanie się do niezwłocznego poinformowania Spółki o zaistniałym konflikcie interesów, o którym mowa w § 19;
 - b) informację o swoich osobistych, faktycznych i organizacyjnych powiązaniach z akcjonariuszami Spółki;
 - c) informację o posiadanych przez siebie akcjach Spółki, spółki wobec niej dominującej lub zależnej, jak również o transakcjach powyżej 1.000 Euro z takimi spółkami;
 - d) Informację o osobach blisko związanych w rozumieniu art. 3 ust. pkt 25 i 26 Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 596/2014 z dnia 16 kwietnia 2014 roku w sprawie nadużyć na rynku oraz uchylające dyrektywę 2003/6/WE Parlamentu Europejskiego i Rady i dyrektywy Komisji 2003/124/WE, 2003/125/WE i 2004/72/WE;
 - e) listę podmiotów i osób powiązanych w rozumieniu MSR

- f) oświadczenie o spełnieniu kryteriów niezależności określonych w przepisach ustawy z dnia 11 maja 2017 roku o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym oraz Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW (jeżeli spełnia te kryteria)
 - g) oświadczenie o spełnieniu dodatkowych wymogów dla członków Komitetu Audytu, określonych w przepisach ustawy z dnia 11 maja 2017 roku o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (jeżeli spełnia te kryteria)
 - h) oświadczenie o spełnieniu wymogów ogólnych dla członków organów, określonych w art. 18 Kodeksu spółek handlowych, w tym oświadczenia o niekaralności.
2. Informacje wskazane w ust. 1 powyżej powinny być niezwłocznie aktualizowane przez członka Rady Nadzorczej w przypadku zmiany stanu faktycznego.
 3. Członek Rady Nadzorczej jest również zobowiązany złożyć oświadczenia o których mowa w ust. 1 powyżej na każdy wniosek Zarządu Spółki.
 4. Zarząd przekazuje otrzymane od Członka Rady Nadzorczej informacje do publicznej wiadomości za pośrednictwem Elektronicznego Systemu Przekazywania Informacji na zasadach i w terminach wynikających z obowiązujących przepisów, co nie zwalnia członków Rady Nadzorczej od osobistych obowiązków informacyjnych wynikających ze stosownych przepisów.

VII. WYNAGRODZENIE CZŁONKÓW RADY NADZORCZEJ

§ 22

1. Wysokość wynagrodzenia Członków Rady Nadzorczej określa Walne Zgromadzenie w drodze uchwały.
2. Członkowie Rady Nadzorczej delegowani do pełnienia określonych czynności nadzorczych, a także członkowie Rady Nadzorczej

delegowani do czasowego wykonywania czynności członków Zarządu otrzymują osobne wynagrodzenie w wysokości ustalonej każdorazowo przez Walne Zgromadzenie.

3. Wynagrodzenie Członków Rady Nadzorczej powinno być ustalane na podstawie przejrzystych procedur i zasad. Wynagrodzenie to powinno być godziwe, lecz nie powinno stanowić istotnej pozycji kosztów działalności Spółki ani wpływać w poważny sposób na jej wynik finansowy. Powinno też pozostawać w rozsądnej relacji do wynagrodzenia Członków Zarządu.
4. Łączna wysokość wynagrodzeń wszystkich, a także indywidualna każdego z członków Rady Nadzorczej, w rozbiciu na poszczególne jego składniki, powinna być ujawniana w raporcie rocznym wraz z informacją o procedurach i zasadach jego ustalania.

VIII. POSTANOWIENIA KOŃCOWE

§ 23

1. Koszty działania Rady Nadzorczej pokrywa Spółka.
2. Rada Nadzorcza korzysta z pomieszczeń biurowych, urządzeń i materiałów Spółki.
3. Obsługę administracyjno-techniczną Rady Nadzorczej zapewnia Spółka.
4. Regulamin obowiązuje od dnia jego zatwierdzenia przez Walne Zgromadzenie.