

SPRAWOZDANIE RADY NADZORCZEJ
„Skotan” Spółka Akcyjna z siedzibą w Chorzowie
z działalności w 2018 roku,
oraz z ocen, o których mowa w Zbiorze Dobre
Praktyki Spółek Notowanych na GPW 2016 – zasada II.Z.10

Niniejsze sprawozdanie oraz roczna ocena sytuacji Spółki zostało sporządzone w oparciu o przepis art. 382 §3 kodeksu spółek handlowych oraz zasadę II.Z.10 Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW 2016.

Niniejsze sprawozdanie oraz roczna ocena sytuacji Spółki zostały sporządzone w oparciu o:

1. Jednostkowe i skonsolidowane sprawozdanie finansowe Spółki za rok obrotowy 2018,
2. Sprawozdanie Zarządu z działalności „Skotan” S.A. i Grupy Kapitałowej „Skotan” w roku obrotowym 2018,
3. Raporty i opinie z badania jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego Spółki za rok 2018, sporządzonego przez biegłych rewidentów Grupa Audyt i Podatki sp. z o.o. z siedzibą we Wrocławiu, ul Hallera 170/2, wpisanych na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych prowadzoną przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów pod numerem 4155,
4. Propozycję Zarządu co do sposobu pokrycia straty za 2018 rok.

I.

W skład obecnej Rady Nadzorczej wchodzi następujące osoby:

- Jakub Nadachewicz - Przewodniczący Rady Nadzorczej,
- Karina Wściubiak-Hankó - Wiceprzewodnicząca Rady Nadzorczej,
- Małgorzata Waldowska - członek Rady Nadzorczej,
- Agnieszka Zielińska-Dalasińska - członek Rady Nadzorczej,
- Jarosław Lewandrowski - członek Rady Nadzorczej.

Skład Rady Nadzorczej w okresie sprawozdawczym od 01.01.2018 roku do 31.12.2018 roku:

- Jakub Nadachewicz - Przewodniczący Rady Nadzorczej,
- Karina Wściubiak-Hankó - Wiceprzewodnicząca Rady Nadzorczej,
- Małgorzata Waldowska - członek Rady Nadzorczej,
- Agnieszka Zielińska-Dalasińska - członek Rady Nadzorczej,
- Jarosław Lewandrowski - członek Rady Nadzorczej.

W roku obrotowym 2018 w obrębie Rady Nadzorczej nie zostały powołane komitety do zadań szczególnych. W związku ze spełnianiem wymogów określonych w art. 128 ust. 4 pkt 4 ustawy o

biegłych rewidentach (...) zadania Komitetu Audytu wykonuje cała Rada Nadzorcza.

W Radzie Nadzorczej występuje czterech niezależnych członków w rozumieniu ustawy o biegłych rewidentach (...), jak również w rozumieniu Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW 2016.:

- Jakub Nadachewicz - Przewodniczący Rady Nadzorczej,
- Małgorzata Waldowska - członek Rady Nadzorczej,
- Agnieszka Zielińska-Dalasińska - członek Rady Nadzorczej,
- Jarosław Lewandowski - członek Rady Nadzorczej.

II.

W okresie sprawozdawczym Rada Nadzorcza sprawowała stały nadzór nad działalnością Spółki „Skotan” S.A. z siedzibą w Chorzowie we wszystkich dziedzinach jej działalności. Czynności nadzorczo-kontrolne obejmowały głównie analizowanie bieżących wyników ekonomiczno-finansowych Spółki oraz okresowych sprawozdań finansowych, jak również zapoznawanie się z okresowymi informacjami Zarządu Spółki co do bieżącej i planowanej działalności.

W okresie sprawozdawczym Rada Nadzorcza „Skotan” S.A. odbyła 5 posiedzeń w Warszawie. Na każdym z posiedzeń realizowano również obowiązki Komitetu Audytu.

W roku sprawozdawczym od 1 stycznia do 31 grudnia 2018 roku Rada podjęła następujące uchwały:

1. Uchwała Nr 1/02/2018 z dnia 20 lutego 2018 roku.
W sprawie emisji obligacji serii I.
2. Uchwała Nr 1/05/2018 z dnia 15 maja 2018 roku.
W sprawie wyboru podmiotu uprawnionego do przeprowadzenia przeglądu półrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego zgodnie z PSR oraz przeglądu półrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego zgodnie z MSSF dla Skotan S.A. oraz Grupy Kapitałowej Skotan za rok 2018.
3. Uchwała Nr 2/05/2018 z dnia 15 maja 2018 roku.
W sprawie wynagrodzenia w przypadku odwołania Pana Jacka Kostrzewy ze stanowiska Prezesa Zarządu
4. Uchwała Nr 1/05/2018 z dnia 22 maja 2018 roku.
W sprawie emisji obligacji serii J.
5. Uchwała Nr 1/07/2018 z dnia 2 lipca 2018 roku.
W sprawie ustalenia i przyjęcia tekstu jednolitego Statutu Spółki
6. Uchwała Nr 1/08/2018 z dnia 29 sierpnia 2018 roku.
W sprawie emisji obligacji serii K.
7. Uchwała Nr 1/10/2018 z dnia 16 października 2018 roku.
W sprawie emisji obligacji serii L.
8. Uchwała Nr 1/12/2018 z dnia 14 grudnia 2018 roku.
W sprawie emisji obligacji serii M.

Rada Nadzorcza w zakresie swojej działalności wykazała się sumiennością, rzetelnością i wiedzą

fachową. Udzielała konsultacji Zarządowi Spółki w podejmowaniu strategicznych dla przedsiębiorstwa decyzji. Skład Rady Nadzorczej uwzględnia przekrój kompetencji niezbędnych do sprawowania swojej funkcji. Na wszystkich posiedzeniach Rada Nadzorcza stawiała się merytorycznie przygotowana do podejmowania uchwał.

III.

System kontroli wewnętrznej i zarządzania ryzykiem w odniesieniu do procesu sporządzania sprawozdań finansowych jest realizowany w drodze obowiązujących w Spółce procedur sporządzania i zatwierdzania sprawozdań finansowych. Sprawozdania finansowe sporządzane są przez Głównego Księgowego Spółki, ostateczna ich treść jest zatwierdzana przez Zarząd.

Sprawozdania finansowe zatwierdzone przez Zarząd weryfikowane są przez niezależnego audytora - biegłego rewidenta, wybieranego przez Radę Nadzorczą Spółki.

Następnie, Rada Nadzorcza corocznie dokonuje oceny zaudytowanych sprawozdań finansowych Spółki i Grupy Kapitałowej w zakresie ich zgodności z księgami i dokumentami, jak i ze stanem faktycznym, a o wynikach tej oceny informuje akcjonariuszy w swoim Sprawozdaniu rocznym.

Rada Nadzorcza ocenia system kontroli wewnętrznej i zarządzania ryzykiem istotnym dla Spółki jako zgodny z przepisami i funkcjonujący w sposób prawidłowy.

Rada Nadzorcza zgadza się z opinią Zarządu Spółki i z uwagi na niewielki rozmiar funkcjonowania Spółka nie identyfikuje potrzeby wyodrębnienia organizacyjnie funkcji audytu wewnętrznego i osoby odpowiedzialnej za zarządzania ryzykiem, audytem wewnętrznym i compliance. W ocenie Rady Nadzorczej obecne rozwiązania w zakresie audytu wewnętrznego i compliance funkcjonują w sposób prawidłowy i zapewniają wystarczające bezpieczeństwo w zakresie raportowania finansowego i działalności operacyjnej Spółki.

IV.

Wykonując dyspozycję zawartą w treści przepisu art. 382 §1 i §3 ksh, po zapoznaniu się ze sprawozdaniami Zarządu, sprawozdaniami finansowymi, opiniami i raportami biegłych rewidentów, jak i wnioskiem Zarządu dotyczącym pokrycia straty za rok 2018 w wysokości (4 636) tys. zł. Rada Nadzorcza proponuje stratę za rok 2018 pokryć zyskami lat przyszłych. Rada Nadzorcza postanawia pozytywnie zaopiniować propozycję Zarządu co do sposobu pokrycia straty za 2018 rok.

V.

Rada Nadzorcza, po analizie przedłożonych sprawozdań i wyników Skotan S.A. i Grupy Kapitałowej Skotan w roku 2018, pozytywnie ocenia działalność Spółki i Grupy w 2018 roku. Opinia Rady Nadzorczej odnośnie sytuacji finansowej Spółki i Grupy pokrywa się z przedstawionymi w sprawozdaniach finansowych i sprawozdaniach Zarządu informacjami dotyczącymi sytuacji finansowo – ekonomicznej Spółki i Grupy w okresie od 1 stycznia 2018 do 31 grudnia 2018 roku oraz występujących ryzyk i zagrożeń. Aktualna sytuacja finansowa Spółki jest bardzo trudna.

Najpoważniejszym zagrożeniem dalszego funkcjonowania Spółki jest niepozyskanie partnerów branżowych przy jednocześnie stale rosnącym ryzyku utraty płynności. Szczególnie istotne dla działalności Spółki i Grupy jest ryzyko finansowe i ryzyko płynności. Istotnym ryzykiem pozostaje również możliwość niepowodzenia w odniesieniu do długotrwałej kontraktacji produktów paszowych i unikalnych estrów etylowych wyższych kwasów tłuszczowych. Spółka czyni jednak starania do optymalizacji ponoszonych kosztów działalności oraz pozyskania dla Spółki dodatkowych źródeł finansowania.

W opinii Rady Nadzorczej ryzyka i zagrożenia dla działalności Skotan S.A. jak i Grupy Kapitałowej Skotan, zostały rzetelnie i prawidłowo opisane w Sprawozdaniu Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej za rok 2018 w pkt VII. „Opis podstawowych zagrożeń i ryzyk” Zarząd podmiotu dominującego przedstawił głównie zagrożenia i ryzyka jakim jest obciążona prowadzona działalność oraz realizowane projekty badawcze, w pkt. XIV „Ocena zarządzania zasobami finansowymi, ze szczególnym uwzględnieniem zdolności wywiązywania się z zaciągniętych zobowiązań, wskazaniem ewentualnych zagrożeń oraz działań, jakie Spółka podjęła lub zamierza podjąć w celu przeciwdziałania tym zagrożeniom.” i XV „Informacja o instrumentach finansowych w zakresie ryzyka i przyjętych przez Grupę Kapitałową metodach zarządzania ryzykiem finansowym”. Ryzyka te zostały również przedstawione w Sprawozdaniu Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej Skotan w pkt XVII „Ocena możliwości realizacji zamierzeń inwestycyjnych (...)” oraz pkt. XXII „Aktualna i przewidywana sytuacja finansowa” W opinii Rady Nadzorczej Zarząd przedstawił w sprawozdaniach finansowych oraz Sprawozdaniach Zarządu z działalności rzetelnie i prawidłowo ocenę aktualnej i przewidywanej sytuacji finansowej Spółki i Grupy Kapitałowej.

VI.

Biorąc pod uwagę ocenę zamieszczoną w dokumencie *„Ocena Rady Nadzorczej SKOTAN S.A. dotycząca sprawozdania finansowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego oraz sprawozdania z działalności Skotan S.A. i sprawozdania z działalności Grupy Kapitałowej Skotan w zakresie ich zgodności z księgami, dokumentami oraz ze stanem faktycznym”* przyjętym przez Radę Nadzorczą przed publikacją raportu rocznego Spółki za rok 2018 i opublikowanej jako element tego raportu rocznego, Rada Nadzorcza przyjmuje przedstawione przez Zarząd Skotan S.A. sprawozdania z działalności Skotan S.A. i Grupy Kapitałowej Skotan w 2018 roku, jednostkowe oraz skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 2018 rok i wnioskuje do Walnego Zgromadzenia o zatwierdzenie wymienionych dokumentów.

VII.

Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia prowadzoną przez Spółkę politykę w zakresie działalności sponsoringowej i charytatywnej. Spółka w 2018 r. zaangażowana była w działalność sponsoringową poprzez udział w takich wydarzeniach jak zawody jeździeckie, branżowe konferencje naukowe itp.

W ocenie Rady Nadzorczej prowadzona ww. działalność służy interesom Spółki oraz jej akcjonariuszy, jak również przyczynia się do promocji sportu i zdrowego trybu życia, wyrażając

jednocześnie założenia społecznej odpowiedzialności biznesu.

VIII.

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

IX.

Sprawozdanie niniejsze zostanie przekazane do publicznej wiadomości.

- Jakub Nadachewicz - Przewodniczący Rady Nadzorczej,
- Karina Wściubiak-Hankó - Wiceprzewodnicząca Rady Nadzorczej,
- Małgorzata Krauze - członek Rady Nadzorczej,
- Agnieszka Zielińska-Dalasińska - członek Rady Nadzorczej,
- Jarosław Lewandowski - członek Rady Nadzorczej.