

SPRAWOZDANIE RADY NADZORCZEJ
„Skotan” Spółka Akcyjna z siedzibą w Chorzowie
z działalności w 2019 roku,
oraz z ocen, o których mowa w Zbiorze Dobrych
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 odnoszą się w szczególności do następujących dokumentów:

1. Jednostkowe i skonsolidowane sprawozdanie finansowe Spółki za rok obrotowy 2019,
2. Sprawozdanie Zarządu z działalności „Skotan” S.A. i Grupy Kapitałowej „Skotan” w roku obrotowym 2019,
3. Raporty i opinie z badania jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego Spółki za rok 2019, 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. Propozycja Zarządu co do sposobu pokrycia straty za 2019 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 Lewandowski - członek Rady Nadzorczej.

Skład Rady Nadzorczej w okresie sprawozdawczym od 01.01.2019 roku do 31.12.2019 roku oraz do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania nie ulegał zmianie.

W roku obrotowym 2019 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 2019 roku Rada podjęła następujące uchwały:

1. Uchwała Nr 1/01/2019 z dnia 19 stycznia 2019 roku.
W sprawie wyboru podmiotu uprawnionego do przeprowadzenia badania rocznego sprawozdania finansowego jednostkowego zgodnie z PSR oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego zgodnie z MSSF za lata 2018-2020 i przeglądu półrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego zgodnie z PSR oraz przeglądu półrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego zgodnie z MSSF za lata 2019-2020 dla Skotan S.A. oraz Grupy Kapitałowej Skotan.
2. Uchwała Nr 1/02/2019 z dnia 19 lutego 2019 roku.
W sprawie emisji obligacji serii N.
3. Uchwała Nr 2/02/2019 z dnia 25 lutego 2019 roku.
W sprawie emisji obligacji serii O.
4. Uchwała Nr 1/04/2019 z dnia 12 kwietnia 2019 roku.
W sprawie emisji obligacji serii P.
5. Uchwała Nr 1/07/2019 z dnia 8 lipca 2019 roku.
W sprawie powołania Pana Jacka Kostrzewy do pełnienia funkcji Prezesa Zarządu na kolejną kadencję.
6. Uchwała Nr 1/08/2019 z dnia 7 sierpnia 2019 roku.
W sprawie ustalenia wynagrodzenia dla Pana Jacka Kostrzewy.

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 wyodrębniania 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 2019 w wysokości (3 267) tys. zł. Rada Nadzorcza proponuje stratę za rok 2019 pokryć zyskami lat przyszłych. Rada Nadzorcza postanawia pozytywnie zaopiniować propozycję Zarządu co do sposobu pokrycia straty za 2019 rok.

V.

Rada Nadzorcza, po analizie przedłożonych sprawozdań i wyników Skotan S.A. i Grupy Kapitałowej Skotan w roku 2019, pozytywnie ocenia działalność Spółki i Grupy w 2019 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 2019 do 31 grudnia 2019 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. Niezależnie od powodzenia, w zakresie wprowadzenia przez Spółkę na rynek suplementów diety ludzkiej - gamy produktów opartych

o estry etylowe mieszanek kwasów tłuszczowych Omega 3/6/9 (co stanowiło w 2019 roku największe źródło przychodów) należy wskazać, że nadal istotnym ryzykiem pozostaje możliwość niepowodzenia w odniesieniu do długotrwałej kontrakcji 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.

Rada Nadzorcza bierze pod uwagę ryzyka i zagrożenia dla działalności Skotan S.A. jak i Grupy Kapitałowej Skotan, opisane w Sprawozdaniu Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej za rok 2019 (m.in. w pkt. VIII. „Opis podstawowych zagrożeń i ryzyk” oraz w pkt. XV „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”). Rada Nadzorcza uwzględniła też opinię biegłego rewidenta, działającego w imieniu Grupa Audit i Podatki sp. z o.o., który, wydał opinię do przedłożonych sprawozdań finansowych za 2019 rok stwierdzając, iż za wyjątkiem zastrzeżenia związanego z przyjętym przez Zarząd założeniem kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę i Grupę w dającej się widzieć przyszłości, nie krótszej niż 12 miesięcy od dnia bilansowego, zostały one sporządzone we wszystkich istotnych aspektach zgodnie z przyjętymi zasadami rachunkowości, są zgodne co do formy i treści z obowiązującymi przepisami prawa oraz statutem Spółki i przedstawiają rzetelnie i jasno wszystkie informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej Spółki i Grupy Kapitałowej i wyniku finansowego, a sprawozdanie z działalności Spółki oraz sprawozdanie z działalności Grupy zostały sporządzone zgodnie z obowiązującymi przepisami i są zgodne z informacjami zawartymi w sprawozdaniu finansowym i skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym.

Mając powyższe na uwadze oraz biorąc pod uwagę brak stwierdzenia uchybień w toku nadzoru nad sprawozdawczością finansową Spółki, Rada Nadzorcza nie wniosła zastrzeżeń do Sprawozdań finansowych Spółki i Grupy oraz sprawozdania z działalności Skotan S.A. i Grupy Kapitałowej Skotan za rok 2019.

VI.

Biorąc pod uwagę oceną 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 2019 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 2019 roku, jednostkowe oraz skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 2019 rok i wnioskuje do Walnego Zgromadzenia o zatwierdzenie wymienionych dokumentów.

VII.

W 2019 roku Spółka nie prowadziła działalności sponsoringowej i charytatywnej. Jednocześnie Grupa Kapitałowa w 2019 roku prowadziła działania promocyjno-marketingowe związane z rozwojem specjalistycznych preparatów weterynaryjnych marki Yarrowia Equinox jak i suplementów diety ludzkiej linii ESTROVITA. Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia prowadzoną przez Spółkę politykę zarówno w odniesieniu do braku – w obecnej sytuacji Spółki - działalności sponsoringowej i charytatywnej, jak i w odniesieniu do działań promocyjno-marketingowych.

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.

Przewodniczący Rady Nadzorczej

Jakub Nadachewicz