

**SPRAWOZDANIE RADY NADZORCZEJ**  
**„Skotan” Spółka Akcyjna z siedzibą w Chorzowie**  
**z działalności w 2021 roku**

Niniejsze sprawozdanie oraz roczna ocena sytuacji Spółki odnoszą się w szczególności do następujących dokumentów:

1. Jednostkowe sprawozdanie finansowe Spółki za rok obrotowy 2021;
2. Sprawozdanie Zarządu z działalności „Skotan” S.A. w roku obrotowym 2021;
3. Raport i opinia z badania jednostkowego sprawozdania finansowego Spółki za rok 2021, 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. Ocena wniosku Zarządu w sprawie pokrycia straty za 2021 rok.

I.

Na dzień 1 stycznia 2021 roku Rada Nadzorcza Skotan S.A. funkcjonowała w składzie:

1. Jakub Nadachewicz – Przewodniczący Rady Nadzorczej
2. Karina Wściubiak-Hankó – Wiceprzewodnicząca Rady Nadzorczej
3. Małgorzata Waldowska – członek Rady Nadzorczej
4. Agnieszka Zielińska-Dalasińska – członek Rady Nadzorczej
5. Jarosław Lewandowski – członek Rady Nadzorczej.

W dniu 31 maja 2021 r. Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Skotan S.A. dokonało zmian w składzie Rady Nadzorczej Skotan S.A., odwołując z pełnionej funkcji Pana Jarosława Lewandowskiego i powołując na członka Rady Pana Piotra Szeligę.

Na dzień 31 grudnia 2021 roku Rada Nadzorcza Skotan S.A. funkcjonowała w składzie:

1. Jakub Nadachewicz – Przewodniczący Rady Nadzorczej
2. Karina Wściubiak-Hankó – Wiceprzewodnicząca Rady Nadzorczej
3. Małgorzata Waldowska – członek Rady Nadzorczej
4. Agnieszka Zielińska-Dalasińska – członek Rady Nadzorczej
5. Piotr Szeliga – członek Rady Nadzorczej.

W roku obrotowym 2021 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.

Zgodnie ze złożonymi przez członków Rady Nadzorczej oświadczeniami kryterium niezależności, określone w Ustawie z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym, spełniają wskazani członkowie Rady Nadzorczej:

1. Jakub Nadachewicz – Przewodniczący Rady Nadzorczej
2. Małgorzata Waldowska – Członek Rady Nadzorczej
3. Agnieszka Zielińska – Dalasińska – Członek Rady Nadzorczej
4. Piotr Szeliga – Członek Rady Nadzorczej.

Zgodnie ze złożonymi przez członków Rady Nadzorczej oświadczeniami kryterium braku rzeczywistych i istotnych powiązań z akcjonariuszem posiadającym co najmniej 5% ogólnej liczby głosów w Spółce spełnia wskazany członek Rady Nadzorczej:

1. Pan Piotr Szeliga – Członek Rady Nadzorczej.

Spółka nie stosuje zasady 2.3 Dobry Praktyk Spółek Norowanych na GPW 2021 (DPSN 2021).

Spółka nie opracowała formalnego dokumentu zawierającego opis stosowanej polityki różnorodności w odniesieniu do władz Spółki. Wybór członków Zarządu w Spółce jest dokonywany w oparciu o doświadczenie, kwalifikacje i kompetencje kandydatów zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa. Spółka dąży do zapewnienia różnorodności w zakresie płci, kierunku wykształcenia, wieku i doświadczenia zawodowego w odniesieniu do wszystkich jej pracowników, ze szczególnym uwzględnieniem władz Spółki i jej kluczowych menedżerów. W 2021 roku w skład Zarządu wchodził wyłącznie mężczyźni, w składzie Rady Nadzorczej znajdowały się trzy kobiety oraz dwóch mężczyzn. Spółka nie stosuje zasady 2.1 Dobry Praktyk Spółek Norowanych na GPW 2021 (DPSN 2021).

## 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 swoim zakresem analizowanie bieżących wyników ekonomiczno-finansowych, jak i weryfikację podstawowych działań operacyjnych podejmowanych przez Zarząd Spółki. W Spółce funkcjonuje system raportowania, uwzględnający cykliczne informacje Zarządu Skotan S.A. o bieżącej i planowanej działalności, produkcji oraz sprzedaży.

W 2021 roku Rada Nadzorcza odbyła 7 posiedzeń, na których łącznie powzięła 6 uchwał. Ponadto w ciągu 2021 roku Rada Nadzorcza podjęła 4 uchwały pomiędzy posiedzeniami w trybie art. 388 § 3 Kodeksu spółek handlowych, tj. przy wykorzystaniu środków bezpośredniego porozumiewania się na odległość. Na każdym z posiedzeń realizowano również obowiązki Komitetu Audytu.

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.

W Spółce funkcjonuje system kontroli wewnętrznej wspomagający procesy decyzyjne i mechanizmy zarządzania ryzykiem, dążący do zapewnienia wiarygodności sprawozdawczości finansowej oraz zgodności działania Spółki z przepisami prawa, regulacjami wewnętrznymi i najlepszymi praktykami.

W zakresie sporządzania sprawozdań finansowych system kontroli wewnętrznej i zarządzania ryzykiem realizowany jest zgodnie z obowiązującymi w Spółce procedurami sporządzania i zatwierdzania sprawozdań finansowych. Sprawozdania finansowe sporządzane są przez Głównego Księgowego Spółki, a 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 w zakresie ich zgodności z księgami i dokumentami, jak i ze stanem faktycznym, a o wynikach tej oceny informuje akcjonariuszy w Sprawozdaniu Rocznym.

Dodatkowo system kontroli wewnętrznej wspomagany jest regulaminami wewnętrznymi, instrukcjami stanowiskowymi oraz zakresami obowiązków poszczególnych pracowników.

System zarządzania ryzykiem ukierunkowany jest na identyfikację potencjalnych ryzyk i utrzymanie ich na akceptowalnym poziomie oraz zapewnienie efektywnej realizacji celów Spółki. W celu redukcji występujących i potencjalnych ryzyk Spółka monitoruje ich poziom i projektuje mechanizmy naprawcze.

Rada Nadzorcza dokonała oceny skuteczności systemu kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, compliance oraz funkcji audytu wewnętrznego w odniesieniu do procesu raportowania finansowego i działalności operacyjnej w oparciu o podejmowane działania w zakresie weryfikacji raportów i sprawozdań Spółki, systematycznego przeglądu wyników operacyjnych, finansowych i stanu majątkowego Spółki oraz analizy cyklicznych informacji przedstawianych przez Zarząd. W opinii Rady system kontroli wewnętrznej i zarządzania ryzykiem istotnym dla Spółki jest zgodny z przepisami i funkcjonujący w sposób prawidłowy. Rada Nadzorcza zgadza się z opinią Zarządu Spółki i z uwagi na niewielką skalę funkcjonowania i poziom zatrudnienia 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 z sprawozdaniem Zarządu z działalności, sprawozdaniem finansowym i opinią biegłych rewidentów, Rada Nadzorcza pozytywnie opiniuje wniosek Zarządu w sprawie rekomendowania Walnemu Zgromadzeniu Skotan S.A. pokrycia straty za rok 2021 w wysokości (1 207 tys. zł) zyskami lat przyszłych.

## V.

Opinia Rady Nadzorczej odnośnie sytuacji finansowej Spółki pokrywa się z przedstawionymi w sprawozdaniu finansowym i

sprawozdaniu Zarządu informacjami dotyczącymi sytuacji finansowo – ekonomicznej Spółki w okresie od 1 stycznia 2021 do 31 grudnia 2021 roku oraz występujących ryzyk i zagrożeń. Ryzyko utraty płynności, stanowi najpoważniejsze zagrożenie dalszego funkcjonowania Spółki. Rada Nadzorcza podziela stanowisko Zarządu w przedmiocie pozyskania dodatkowych źródeł finansowania w celu ustabilizowania sytuacji kapitałowej Spółki.

Rada Nadzorcza bierze pod uwagę ryzyka i zagrożenia dla działalności Skotan S.A. zdefiniowane w Sprawozdaniu Zarządu z działalności Spółki za rok 2021 w pkt. 5. „Czynniki ryzyka i zagrożenia” oraz w pkt. 3.3 „Ocena zarządzania zasobami finansowymi”. Rada Nadzorcza uwzględniła opinię biegłego rewidenta, działającego w imieniu Grupa Audyt i Podatki Sp. z o.o., który wydał opinię do przedłożonego sprawozdania finansowego za 2021 rok stwierdzając, iż za wyjątkiem zastrzeżenia związanego z przyjętym przez Zarząd założeniem kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę 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 oraz wyniku finansowego, a sprawozdanie z działalności Spółki jest zgodnie z obowiązującymi przepisami i informacjami zawartymi w 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 Sprawozdania finansowego Spółki oraz sprawozdania z działalności Skotan S.A. za rok 2021.

#### VI.

Biorąc pod uwagę ocenę zamieszczoną w dokumencie „Ocena Rady Nadzorczej SKOTAN S.A. dotycząca sprawozdania finansowego oraz sprawozdania z działalności Skotan S.A. w zakresie ich zgodności z księgami, dokumentami oraz ze stanem faktycznym” przyjętym przez Radę Nadzorczą przed publikacją raportu rocznego Spółki za rok 2021 i opublikowanego jako element raportu rocznego, Rada Nadzorcza przyjmuje przedstawione przez Zarząd Skotan S.A. sprawozdanie z działalności Skotan S.A. oraz jednostkowe sprawozdanie finansowe za 2021 rok i wnioskuję do Walnego Zgromadzenia o zatwierdzenie wymienionych dokumentów.

#### VII.

Działalność sponsoringowa Skotan S.A. ukierunkowana jest na promocję wizerunku Spółki i linii produktowych Pharma, Animal i Agro. W 2021 roku Spółka nie poniosła wydatków na wspieranie kultury, sportu, instytucji charytatywnych, mediów, organizacji społecznych, związków zawodowych itp.. Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia prowadzoną przez Spółkę politykę zarówno w odniesieniu do braku – w obecnej sytuacji kapitałowej Spółki – wspomnianych wydatków, jak i w odniesieniu do realizowanych działań sponsoringowych.

#### VIII.

Spółka przekazała do wiadomości publicznej Informację na temat stanu stosowania przez Spółkę zasad zawartych w Zbiorze Dobre Praktyki Spółek Notowanych na GPW, w tym informacje o niestosowaniu wybranych zasad ładu korporacyjnego, podając uzasadnienie odstępiania od stosowania tych zasad. 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, dyskutując powyższe kwestie podczas posiedzeń oraz weryfikując Oświadczenie o stosowaniu ładu korporacyjnego zamieszczonymi w sprawozdaniu Zarządu z działalności za rok 2021. 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.

Rada Nadzorcza Skotan S.A. uważa, że wykonywała swoje obowiązki zgodnie z wszelkimi wymogami formalno-prawnymi, a jej praca przyczyniła się do wzrostu wartości firmy oraz zwiększyła zaufanie do niej akcjonariuszy. Rada Nadzorcza przedkłada Walnemu Zgromadzeniu sprawozdanie ze swojej działalności oraz wnioskuję o udzielenie absolutorium z wykonania obowiązków w 2021 roku następującym członkom Rady:

1. Panu Jakubowi Nadachewiczowi z wykonywania obowiązków Przewodniczącego Rady Nadzorczej w okresie od 01 stycznia 2021 – 31 grudnia 2021;
2. Pani Karinie Wściubiak-Hankó z wykonywania obowiązków Wiceprzewodniczącej Rady Nadzorczej w okresie od 01 stycznia 2021 – 31 grudnia 2021;
3. Pani Małgorzacie Waldowskiej z wykonywania obowiązków członka Rady Nadzorczej w okresie od 01 stycznia 2021 – 31 grudnia 2021;

4. Pani Agnieszce Zielińskiej-Dalasińskiej z wykonywania obowiązków członka Rady Nadzorczej w okresie od 01 stycznia 2021 – 31 grudnia 2021;
5. Panu Jarosławowi Lewandowskiemu z wykonywania obowiązków członka Rady Nadzorczej w okresie od 01 stycznia 2021 – 31 maja 2021;
6. Panu Piotrowi Szelidze z wykonywania obowiązków członka Rady Nadzorczej w okresie od 31 maja 2021 – 31 grudnia 2021;

Sprawozdanie niniejsze zostanie przekazane do publicznej wiadomości.

Jakub Nadachewicz – Przewodniczący Rady Nadzorczej