

SPRAWOZDANIE RADY NADZORCZEJ SZAR S.A.
z działalności Rady Nadzorczej SZAR S.A. za rok obrotowy 2021

I. INFORMACJE OGÓLNE

W skład Rady Nadzorczej SZAR S.A. na dzień 01 stycznia 2021 r. wchodził:

1. Krzysztof Lenart – Przewodniczący Rady Nadzorczej
2. Jarosław Kozuch – V-ce Przewodniczący Rady Nadzorczej
3. Paweł Wąsek - Członek Rady Nadzorczej
4. Jerzy Zajdel – Członek Rady Nadzorczej
5. Artur Grocholski - Członek Rady Nadzorczej

W skład Rady Nadzorczej SZAR S.A. na dzień 31 grudnia 2021 r. wchodził:

1. Krzysztof Lenart – Przewodniczący Rady Nadzorczej
2. Jarosław Kozuch – V-ce Przewodniczący Rady Nadzorczej
3. Paweł Wąsek - Członek Rady Nadzorczej
4. Jerzy Zajdel - Członek Rady Nadzorczej
5. Artur Grocholski – Członek Rady Nadzorczej

Zwyczajne Walne Zgromadzenie SZAR S.A. w dniu 27 maja 2021 r. powołało w skład Rady Nadzorczej, na kolejną kadencję, Pana Artura Grocholskiego. W składzie Rady Nadzorczej w roku 2021 nie wystąpiły zmiany personalne w stosunku do roku obrotowego 2020.

II. DZIAŁALNOŚĆ RADY NADZORCZEJ

W roku obrotowym 2021 Rada Nadzorcza SZAR S.A. sprawowała nadzór nad działalnością Spółki i Zarządu, stosownie do obowiązujących przepisów i postanowień statutu SZAR S.A. W ocenie Rady Nadzorczej prawidłowe wykonywanie jej obowiązków warunkuje m.in. skład Rady Nadzorczej. W skład Rady Nadzorczej wchodziły osoby o różnej specyfice wykształcenia i doświadczenie zawodowe, posiadające wieloletnie doświadczenie zawodowe w różnych obszarach istotnych z punktu widzenia prowadzenia działalności gospodarczej (w tym w obszarze prawa, podatków i finansów). Połączenie doświadczeni i kompetencji z różnych dziedzin istotnych z punktu widzenia Spółki pozwalała na prawidłowe wykonywanie obowiązków przez Radę Nadzorczą.

Rada Nadzorcza utrzymywała kontakt z Zarządem oraz prokurentem Spółki, pozyskując m.in. informacje dotyczące bieżącej sytuacji Spółki, prowadzonej działalności oraz podejmowanych działań. Rada Nadzorcza regularnie analizowała sytuację finansową i prawną Spółki. Informacje o sprawach bieżących oraz planowanych działaniach, w tym strategii w nowych segmentach rynkowych przedstawiane były także przez Prezesa Zarządu SZAR S.A. oraz publikowane w formie komunikatów (raportów), zgodnie z obowiązującymi w tym zakresie zasadami, w tym Regulaminem Alternatywnego Systemu Obrotu New Connect. Rada Nadzorcza dokonywała analizy publikowanych przez Spółkę raportów okresowych i bieżących.

Raporty te były omawiane w trakcie posiedzeń Rady Nadzorczej, w tym w ramach analizy bieżącej sytuacji Spółki, a w razie potrzeby wybrane zagadnienia były dodatkowo wyjaśniane z Zarządem i Prokurentem Spółki.

Rada Nadzorcza uzyskiwała także informacje w przedmiocie czynników ryzyka w działalności Spółki i analizowała działania Zarządu w aspekcie identyfikowanych obszarów ryzyka. Stanowisko Rady Nadzorczej co do czynników, mogących mieć wpływ na funkcjonowanie Spółki jest zbieżne ze stanowiskiem Zarządu, a w ocenie Rady Nadzorczej podstawowe obszary ryzyka zostały przez Zarząd prawidłowo zidentyfikowane i odpowiednio opisane w sprawozdaniu Zarządu z działalności Spółki w roku 2021. W roku obrotowym 2021 w ocenie Rady Nadzorczej do istotnych obszarów ryzyka dla funkcjonowania Spółki zaliczyć należało utrzymujący się stan epidemii, jak również kryzys na granicy polsko-białoruskiej. Obszary ryzyka, jak wskazano powyżej, były i pozostają na bieżąco identyfikowane i analizowane, a stosowne informacje przekazywane są przez Zarząd również w raportach okresowych.

W ocenie Rady Nadzorczej działania podejmowane przez Zarząd w aspekcie czynników ryzyka są prawidłowe, zgodne z zasadami prawidłowej gospodarki i interesem Spółki, jak również wskazują, że Zarząd odpowiednio odczytuje sygnały płynące z rynku i właściwie na nie reaguje. Świadczy o tym przede wszystkim istotne zwiększenie przychodów ze sprzedaży usług, produktów oraz towarów w stosunku do roku 2020 (przychód za 2021 r. w wysokości 31.916.926,40 PLN w stosunku do 20.296.796,25 PLN w roku 2020), jak również wygenerowany został zysk w kwocie 855 841,63 PLN.

W ramach analizy czynników ryzyka nie sposób pominąć aktualnej sytuacji związanej z konfliktem zbrojnym Rosji i Ukrainy. Jakkolwiek wojna państw graniczących z Polską wybuchła w roku 2022, jest to bez wątpienia istotny czynnik ryzyka, mogący znacząco oddziaływać na Spółkę, zwłaszcza mając na uwadze specyfikę działalności Spółki i rynki, na których działa. Sytuację dodatkowo pogarsza fakt, iż w okresie kryzysu wywołanego konfliktem zbrojnym wchodzimy po okresie kryzysu wywołanego okresem epidemii, z rosnącą stale inflacją oraz znacząco zwiększającymi się stopami procentowymi, które w sposób istotny zwiększają koszty pozyskiwania środków finansowych poprzez kredytowanie. Nie sposób przy tym oszacować, jaki faktyczny i jak daleko idący wpływ na sytuację gospodarczą, zarówno Spółki, jak i sytuację krajową i globalną, może mieć wojna na Ukrainie. Jest to uwarunkowane szeregiem czynników, na które uczestnicy obrotu gospodarczego nie mają wpływu. Do takich czynników można zaliczyć czas trwania i natężenie konfliktu zbrojnego, zakres sankcji, jakie mogą docelowo zostać nałożone na Rosję, ich intensywność oraz czas trwania, zakłócenie czy przerwanie łańcuchów dostaw, problemy z transportem.

Istotnym czynnikiem ryzyka, ujawnionym już w okresie epidemii, którego oddziaływanie może zostać zintensyfikowane przez wojnę, jest oczywiście inflacja i podwyżki stóp procentowych oraz wzrost cen surowców na giełdach światowych. Należy liczyć się jednak z postępującymi

trudnościami i problemami natury ekonomicznej, co potwierdzają również wypowiedzi przedstawicieli rządu, NBP oraz prezentowane w mediach prognozy ekonomistów. Z oczywistych względów w takiej sytuacji opracowanie strategii działania jest znacząco utrudnione, podobnie jak ustalenie z góry działań zabezpieczających przed negatywnym wpływem takich czynników ryzyka. Jednocześnie charakter i zakres takich stanów nadzwyczajnych jak wojna nie pozwalają na jednoznaczną ocenę ewentualnej skali oddziaływania. Zbyt dużo jest tu zmiennych i czynników pozostających całkowicie poza sferą oddziaływania przedsiębiorców, a nawet rządów czy banków centralnych. Rada Nadzorcza, w ramach realizacji ustawowych obowiązków, śledzi i analizuje aktualną sytuację w aspekcie potencjalnego jej wpływu na Spółkę. Przedstawiciele Rady Nadzorczej pozostają w kontakcie z Zarządem Spółki, co pozwala na bieżące omawianie pojawiających się zdarzeń, mogących oddziaływać na Spółkę. Istotne znaczenie może mieć również zakaz importu paliw kopalnych z Rosji, zapowiadany w najnowszych wypowiedziach przedstawicieli rządu. Ponieważ na razie poruszamy się w sferze zapowiedzi, nie sposób ocenić zarówno ostatecznego kształtu zakazu, jak i jego ewentualnego wpływu na Spółkę.

Rada nadzorcza, stosownie do przepisów kodeksu spółek handlowych, sprawuje stały nadzór nad działalnością spółki we wszystkich dziedzinach jej działalności. Jedną z form działania Rady Nadzorczej jest odbywanie posiedzeń, na zasadach określonych właściwymi przepisami i z uwzględnieniem postanowień statutu Spółki. Posiedzenia Rady Nadzorczej są protokołowane. Przedmiotem obrad na posiedzeniu w dniu 23.04.2021 r. były następujące sprawy:

- 1) rozpatrzenie oraz ocena sprawozdania finansowego Spółki za rok obrotowy 2020
- 2) rozpatrzenie oraz ocena sprawozdania Zarządu SZAR S.A. z działalności Spółki w roku obrotowym 2020
- 3) rozpatrzenie i ocena wniosku Zarządu SZAR S.A. w przedmiocie podziału lub przeznaczenia zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy 2020
- 4) przygotowanie sprawozdania Rady Nadzorczej z działalności w roku obrotowym 2020 oraz z wyników oceny sprawozdania Zarządu z działalności Spółki w roku obrotowym 2020, sprawozdania finansowego Spółki za rok obrotowy 2020 oraz wniosku Zarządu co do podziału lub przeznaczenia zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy 2020
- 5) podjęcie uchwały w przedmiocie zatwierdzenia sprawozdania Rady Nadzorczej przygotowanego stosownie do pkt 4 porządku obrad
- 6) przygotowanie wniosku na Zwyczajne Walne Zgromadzenie SZAR S.A. w przedmiocie udzielenia Prezesowi Zarządu absolutorium z wykonania obowiązków w roku obrotowym 2020 i podjęcie uchwały w sprawie ww wniosku
- 7) omówienie założeń budżetu SZAR S.A. na rok 2021
- 8) omówienie spraw bieżących z zakresu funkcjonowania Spółki, w tym z uwzględnieniem aktualnej sytuacji gospodarczej i finansowej.

Na posiedzeniu w dniu 29.10.2022 r. Rada Nadzorcza dokonała wyboru biegłego rewidenta do badania sprawozdań finansowych za kolejne dwa lata obrotowe, tj. za rok 2021 i 2022. Poprzedni wybór biegłego rewidenta do badania sprawozdań finansowych Spółki został dokonany uchwałą Rady Nadzorczej z 11 grudnia 2019 r. Rada Nadzorcza zadecydowała o wyborze firmy audytorskiej Usługi Księgowe i Doradcze Romualda Seroczyńska, 03-147 Warszawa, ul. Sprawna 30D/9, NIP 9511358167, wpisaną na listę firm audytorskich pod nr 3652. Wybrana firma audytorska przeprowadzała już badania sprawozdań finansowych Spółki. W ocenie Rady Nadzorczej firma audytorska oraz działający z jej ramienia biegły dają należyłą rękojmię zarówno w zakresie prawidłowości i merytorycznej jakości czynności rewizji finansowej, jak również co do bezstronności. Jednocześnie brak jest przeszkód prawnych dla ponownego wyboru ww. firmy audytorskiej. Decyzja Rady Nadzorczej została pojęta również po zapoznaniu się z rekomendacją Zarządu w kwestii wyboru biegłego rewidenta i po konsultacjach wewnętrznych z Zarządem Spółki, które zostały omówione na posiedzeniu w dniu 29.10.2021 r. Rada Nadzorcza, uwzględniając m.in. wskazane wyżej aspekty, uznała za zasadne przychylenie się do rekomendacji Zarządu w kwestii wyboru firmy audytorskiej do badania sprawozdania finansowego Spółki.

Na posiedzeniu w dniu 11.12.2021 r. Rada Nadzorcza dokonała analizy bieżącej sytuacji Spółki, w tym w aspekcie zagrożeń i czynników ryzyka związanych z konfliktem Rosji i Ukrainy, który w tamtym okresie nie wszedł jeszcze w fazę działań wojennych, a także związanych z ciągle trwającym stanem epidemii oraz z sytuacją kryzysową na granicy Polski i Białorusi. Ponadto dokonane zostało podsumowanie działalności Spółki i Rady Nadzorczej w roku obrotowym 2021.

III. OCENA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO SZAR S.A. ZA ROK OBROTOWY 2021

Rada Nadzorcza, realizując swe ustawowe obowiązki, zapoznała się ze sprawozdaniem finansowym Spółki za rok obrotowy 2021 oraz ze sprawozdaniem (opinią) biegłego rewidenta z badania sprawozdania finansowego. Sprawozdanie finansowe Spółki za rok obrotowy 2021, zgodnie z obowiązującymi przepisami, obejmuje:

1. wprowadzenie do sprawozdania finansowego
2. bilans sporządzony na dzień 31.12.2021 r.,
3. rachunek zysków i strat za okres od 1.01.2021 r. do 31.12.2021 r.
4. zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 1.01.2021 r. do 31.12.2021 r.
5. rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1.01.2021 r. do 31.12.2021 r.
6. dodatkowe informacje i objaśnienia

W sprawozdaniu z badania biegły rewident wskazał, że w jego ocenie sprawozdanie spółki:

- „przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na dzień 31 grudnia 2021 r. oraz jej wyniku finansowego i przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony w tym dniu zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy z dn. 29

września 1994 r. o rachunkowości („Ustawa o rachunkowości” – t. j. Dz. U. z 2021 r. poz. 217) oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości;

- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Spółkę przepisami prawa oraz statutem Spółki;
- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z przepisami rozdziału 2 Ustawy o rachunkowości.”

Badanie sprawozdania finansowego Spółki zostało przeprowadzono zgodnie z Krajowymi Standardami Badania w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania (przyjęte uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 3430/52a/2019 z dnia 21 marca 2019 r. w sprawie krajowych standardów badania oraz innych dokumentów oraz zgodnie z ustawą o biegłych rewidentach, firmach audytorskich i nadzorze publicznym.

Rada Nadzorcza zapoznała się ze sprawozdaniem finansowym i dokonała jego analizy. Przy analizie sprawozdania finansowego Rada Nadzorcza uwzględniła m.in. sprawozdanie biegłego rewidenta z badania. W ocenie Rady Nadzorczej Spółki sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 2021 odzwierciedla prawidłowo i rzetelnie sytuację finansową, wynik finansowy i przepływy pieniężne Spółki w okresie objętym sprawozdaniem. Zdaniem Rady Nadzorczej poprawność sporządzenia sprawozdania oraz jego zgodność z księgami, dokumentami i stanem faktycznym nie budzi zastrzeżeń, co znajduje potwierdzenie w pozytywnej opinii niezależnego biegłego rewidenta.

W związku z powyższym Rada Nadzorcza nie znajduje podstaw do zgłoszenia zastrzeżeń do sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2021. Rada Nadzorcza rekomenduje Walnemu Zgromadzeniu przyjęcie sprawozdania finansowego Spółki za rok obrotowy 2021.

IV. OCENA SPRAWOZDANIA ZARZĄDU SZAR S.A. Z DZIAŁALNOŚCI SPÓŁKI W ROKU OBROTOWYM 2021

Rada Nadzorcza dokonała analizy sprawozdania Zarządu z działalności Spółki w roku obrotowym 2021. W ocenie Rady Nadzorczej sprawozdanie Zarządu jest zgodne z obowiązującymi przepisami, w tym z art. 49 ust. 2 ustawy o rachunkowości. W szczególności sprawozdanie zawiera informacje o zdarzeniach istotnie wpływających na działalność jednostki, jakie nastąpiły w roku obrotowym, a także po jego zakończeniu, do dnia zatwierdzenia sprawozdania finansowego. Sprawozdanie Zarządu w sposób rzetelny i precyzyjny przedstawia działania podejmowane w roku 2021, jak również uwzględnia istotne wydarzenia z roku 2022, w tym w aspekcie ich potencjalnego wpływu na działalność Spółki.

W szczególności należy zwrócić uwagę na precyzyjne, konkretne i szczegółowe przedstawienie czynników ryzyka dla działalności Spółki, które zostały również w sprawozdaniu omówione. Jednocześnie Zarząd uzasadnia przyczyny, dla których określone zdarzenie traktuje jako czynnik ryzyka. Zarząd w sprawozdaniu uwzględnia także konflikt zbrojny Rosji i Ukrainy, który

jest zdarzeniem mogącym istotnie oddziaływać na sytuację Spółki, m.in. z uwagi na jego siłę oddziaływania w aspekcie makroekonomicznym.

Mając powyższe na uwadze Rada Nadzorcza pozytywnie opiniuje sprawozdanie Zarządu z działalności Spółki w roku obrotowym 2021 i rekomenduje Walnemu Zgromadzeniu zatwierdzenie sprawozdania.

Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia również działania Prezesa Zarządu. Działania te należy ocenić tym bardziej pozytywnie, iż podejmowane są w szczególnych warunkach sytuacji kryzysowej, trwającej już od 2 lat, a związanej w pierwszej kolejności ze stanem epidemii, obecnie zaś również z konfliktem zbrojnym Rosji i Ukrainy. Jak wskazano powyżej, w ocenie Rady Nadzorczej działania podejmowane przez Zarząd, w tym w aspekcie czynników ryzyka są prawidłowe, zgodne z zasadami prawidłowej gospodarki i interesem Spółki, jak również wskazują, że Zarząd odpowiednio odczytuje sygnały płynące z rynku i właściwie na nie reaguje. Szczególnego podkreślenia wymaga fakt, że Spółka w trudnej rzeczywistości biznesowej i w niekorzystnych realiach rynkowych, w roku 2021 odnotowała istotne zwiększenie przychodów ze sprzedaży usług, produktów oraz towarów w stosunku do roku 2020, a nadto wygenerowany został zysk w kwocie 855 841,63 PLN.

W związku z powyższym Rada Nadzorcza rekomenduje udzielenie przez Walne Zgromadzenie absolutorium Prezesowi Zarządu z wykonania przez niego obowiązków w roku obrotowym 2021.

V. OCENA WNIOSKU ZARZĄDU SPÓŁKI W PRZEDMIOCIE PRZEZNACZENIA ZYSKU ZA ROK OBROTOWY 2021

W kwestii przeznaczenia zysku wykazanego w sprawozdaniu finansowym za rok 2021, Zarząd wnioskuję o przekazanie całości zysku na kapitał zapasowy. Biorąc pod uwagę aktualną sytuację gospodarczą oraz uwzględniając czynniki ryzyka, w tym spodziewany dalszy wzrost inflacji, stóp procentowych oraz możliwe negatywne oddziaływanie konfliktu na Ukrainie, Rada Nadzorcza uznaje wniosek Zarządu za uzasadniony. W związku z tym Rada Nadzorcza rekomenduje Walnemu Zgromadzeniu przychylenie się do wniosku Zarządu i wyłączenie całości zysku od podziału oraz przekazanie całości zysku na kapitał zapasowy.

Krzysztof Lenart – Przewodniczący Rady Nadzorczej

