

SPRAWOZDANIE RADY NADZORCZEJ SZAR S.A.

za rok obrotowy 2023

I. INFORMACJE OGÓLNE

W skład Rady Nadzorczej SZAR S.A. na dzień 01 stycznia 2023 r. wchodził:

1. Krzysztof Lenart – Przewodniczący Rady Nadzorczej
2. Jarosław Kożuch – Wiceprzewodniczący 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 2023 r. wchodził:

1. Krzysztof Lenart – Przewodniczący Rady Nadzorczej
2. Jarosław Kożuch – Wiceprzewodniczący 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 21 lipca 2023 r. powołało w skład Rady Nadzorczej, na kolejną kadencję, Panów Krzysztofa Lenarta i Jerzego Zajdla. ZWZ SZAR S.A. odbyło się w dniu 21 lipca 2023 r. z uwagi na konieczność jego ponownego zwołania, wobec braku rejestracji jakiegokolwiek akcjonariusza na pierwotnie wyznaczony termin obrad. Pan Krzysztof Lenart, uchwałą Rady Nadzorczej z dnia 21.07.2023 r., został ponownie wybrany na Przewodniczącą Rady Nadzorczej. W składzie Rady Nadzorczej w roku 2023 nie wystąpiły zmiany osobowe w stosunku do roku obrotowego 2022.

II. DZIAŁALNOŚĆ RADY NADZORCZEJ

Zgodnie z art. 382 § 1 kodeksu spółek handlowych (dalej także: ksh) rada nadzorcza sprawuje stały nadzór nad działalnością spółki we wszystkich dziedzinach jej działalności.

W roku obrotowym 2023 Rada Nadzorcza SZAR S.A. sprawowała nadzór nad działalnością Spółki, zgodnie z ustawowym i statutowym zakresem swego działania oraz stosownie do obowiązujących w tym zakresie przepisów prawa. Jedną z przesłanek pozwalających na efektywnie sprawowanie nadzoru jest zróżnicowany skład Rady Nadzorczej. W Radzie Nadzorczej zasiadają osoby o różnym wykształceniu i doświadczeniu zawodowego w różnych branżach, istotnych z punktu widzenia prowadzenia działalności gospodarczej (w tym w obszarze prawa, podatków i finansów).

Rada Nadzorcza w trakcie roku obrotowego utrzymywała kontakt z Zarządem oraz prokurentem, pozyskując m.in. informacje dotyczące bieżącej sytuacji Spółki, prowadzonej działalności oraz planowanych działań. Rada Nadzorcza dokonywała oceny bieżącej sytuacji Spółki również z uwzględnieniem informacji przedstawianych przez Spółkę w raportach bieżących i okresowych, publikowanych w ramach obowiązków informacyjnych ciążyących na spółkach publicznych notowanych w ASO NewConnect. Pozyskane dane i informacje były omawiane w trakcie posiedzeń Rady Nadzorczej. W razie potrzeby wybrane zagadnienia były dodatkowo wyjaśniane z Zarządem Spółki.

W trakcie roku obrotowego zwoływane były posiedzenia Rady Nadzorczej, z uwzględnieniem wymogów ustawowych co do minimalnej ilości i częstotliwości zwoływania posiedzeń. Posiedzenia było przeprowadzone z wykorzystaniem środków bezpośredniego porozumiewania się na odległość (komunikatory internetowe), co pozwalało również na zdalne uczestnictwo w posiedzeniu, zarówno członkom Rady Nadzorczej, jak i innym osobom uprawnionym do udziału w posiedzeniu. Przedmiotem posiedzenia w dniu 30.03.2023 r. były następujące sprawy:

- 1) rozpatrzenie oraz ocena sprawozdania finansowego Spółki za rok obrotowy 2022
- 2) rozpatrzenie oraz ocena sprawozdania Zarządu SZAR S.A. z działalności Spółki w roku obrotowym 2022
- 3) rozpatrzenie i ocena wniosku Zarządu SZAR S.A. w przedmiocie podziału lub przeznaczenia zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy 2022
- 4) omówienie sprawozdania Rady Nadzorczej z działalności w roku obrotowym 2022 oraz z wyników oceny sprawozdania Zarządu z działalności Spółki w roku obrotowym 2022, sprawozdania finansowego Spółki za rok obrotowy 2022 oraz wniosku Zarządu co do podziału lub przeznaczenia zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy 2022
- 5) podjęcie uchwały w przedmiocie zatwierdzenia sprawozdania Rady Nadzorczej
- 6) przygotowanie wniosku na Zwyczajne Walne Zgromadzenie SZAR S.A. w przedmiocie udzielenia Prezesowi Zarządu absolutorium z wykonania obowiązków w roku obrotowym 2022 i podjęcie uchwały w sprawie ww wniosku
- 7) omówienie założeń budżetu SZAR S.A. na rok 2023
- 8) omówienie spraw bieżących z zakresu funkcjonowania Spółki

Na posiedzeniu w dniu 29.06.2023 r. Rada Nadzorcza powołała do Zarządu SZAR S.A., na kolejną kadencję, Pana Szymona Rurarza, na stanowisko Prezesa Zarządu. Jednocześnie Rada Nadzorcza ustaliła, że powołanie jest skuteczne od dnia następującego po upływie obecnej kadencji Prezesa Zarządu SZAR S.A., jak również, że w skład Zarządu SZAR S.A. kolejnej kadencji wchodzić będzie jeden członek Zarządu.

W trakcie posiedzenia w dniu 29.06.2023 r. Rada Nadzorcza podjęła również decyzją przewidzianą w art. 380¹ § 4 kodeksu spółek handlowych. Zgodnie z tym przepisem, Rada Nadzorcza może postanowić o dopuszczalności przekazywania przez Zarząd informacji,

o których mowa w art. 380¹ § 1 i 2 ksh, również w innej formie. Rada Nadzorcza skorzystała z takiej możliwości, mając m.in. na względzie ekonomikę działań Zarządu i dotychczasowe relacje z Zarządem i postanowiła, że informacje, o których mowa w art. 380¹ § 1 i 2 kodeksu spółek handlowych, mogą być przekazywane przez Zarząd również w formie dokumentowej, w formie elektronicznej, w tym drogą mailową (także w formie załączonych dokumentów elektronicznych typu Word, PDF, Excell itp.) oraz za pomocą komunikatorów internetowych, a także w formie ustnej lub za pośrednictwem wiadomości SMS/MMS oraz na elektronicznych nośnikach danych.

Posiedzenie w dniu 21.07.2023 r. odbyło się po zakończeniu obrad Walnego Zgromadzenia, które m.in. powołało w skład Rady Nadzorczej Krzysztofa Lenarta i Jerzego Zajdla, a także udzieliło absolutorium Członkom Rady Nadzorczej z wykonania obowiązków w roku obrotowym 2022. Na posiedzeniu w dniu 21.07.2023 r. Rada Nadzorcza powołała Pana Krzysztofa Lenarta na stanowisko Przewodniczącego Rady Nadzorczej.

Rada Nadzorcza na posiedzeniu w dniu 06.10.2023 r. podjęła m.in. decyzję w przedmiocie wyboru firmy audytorskiej do badania sprawozdań finansowych SZAR S.A. Rada Nadzorcza postanowiła powierzyć badanie sprawozdań finansowych SZAR S.A. za lata obrotowe 2023 i 2024, firmie audytorskiej General Audyt spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Katowicach, wpisanej na listę firm audytorskich pod nr 3776. Ponadto podjęto również uchwałę w sprawie obniżenia wynagrodzenia Prezesa Zarządu.

III. WYNIKI OCEN SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO I SPRAWOZDANIA Z DZIAŁALNOŚCI SPÓŁKI, W ZAKRESIE ICH ZGODNOŚCI Z KSIĘGAMI, DOKUMENTAMI I ZE STANEM FAKTYCZNYM

3.1. sprawozdanie finansowe spółki

Rada Nadzorcza dokonała oceny sprawozdania finansowego spółki za rok 2023, w zakresie zgodności z dokumentami, księgami i stanem faktycznym. Rada Nadzorcza, dla potrzeb dokonania oceny, o której mowa w art. 382 § 3 pkt 1) ksh, zapoznała się ze sprawozdaniem z badania oraz wyjaśnieniami kluczowego biegłego rewidenta, w tym udzielonymi Przewodniczącemu Rady Nadzorczej w ramach bezpośrednich rozmów. Przy dokonywaniu oceny sprawozdania finansowego wzięto również po uwagę informacje przedstawione przez kluczowego biegłego rewidenta, Pana Marcina Snopka, na posiedzeniu Rady Nadzorczej w dniu 27.03.2024 r., a także wyjaśnienia Prezesa Zarządu.

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 2023, zgodnie z obowiązującymi przepisami, obejmuje wprowadzenie do sprawozdania finansowego, bilans na dzień 31.12.2023 r., rachunek zysków i strat, zestawienie zmian w kapitale własnym, rachunek przepływów pieniężnych za rok zakończony w dniu 31.12.2023 r. oraz dodatkowe informacje i objaśnienia. Badanie zostało przeprowadzone zgodnie z Krajowymi Standardami Badania w brzmieniu

Międzynarodowych Standardów Badania (przyjęte uchwałą 3430/52a/2019 Krajowej Rady Biegłych Rewidentów z dnia 21 marca 2019 r. w sprawie krajowych standardów badania oraz innych dokumentów z późn. zm. oraz uchwałą Rady Polskiej Agencji Nadzoru Audytowego nr 38/I/2022 z dnia 15 listopada 2022 r. w sprawie krajowych standardów kontroli jakości oraz Krajowego Standardu Badania 220 (Zmienionego), a także zgodnie z przepisami ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym.

W sprawozdaniu z badania biegły rewident zawarł opinię z zastrzeżeniami, wskazując, jako podstawę opinii z zastrzeżeniami, dwie kwestie, odnoszące się do wartości składników majątkowych spółki. Biegły na uzasadnienie zgłoszonych zastrzeżeń, wskazał co następuje:

„Spółka w bilansie na dzień 31 grudnia 2023 r. wykazuje w cenie nabycia w pozycji „Inwestycje długoterminowe” nieruchomości w postaci budynku magazynowego i bocznic kolejowej wraz z przynależnymi nieruchomościami zlokalizowane w miejscowości Kunów o wartości 1,4 mln zł. Zarówno w latach poprzednich, jak i w chwili obecnej, Spółka nie prowadzi żadnej działalności oraz nie ma planów dotyczących rozpoczęcia działalności w tych obiektach. Jednocześnie Spółka nie posiada aktualnych operatów szacunkowych dotyczących wartości godziwej tych nieruchomości. W związku z powyższym nie byliśmy w stanie uzyskać odpowiednich i wystarczających dowodów badania dotyczących aktualnej wartości tych nieruchomości a co za tym idzie odnieść się do potencjalnej kwestii odpisów aktualizujących wartość tych nieruchomości i wpływu potencjalnych odpisów na kapitały własne Spółki.”

„Spółka w bilansie na dzień 31 grudnia 2023 r. wykazuje w pozycji „Towary” wartość przejętego depozytu w kwocie 2,7 mln zł. Na depozyt ten składa się zabezpieczone chemicznie 1.493 ton używanej odzieży belowanej z przeznaczeniem na czyściwo techniczne. Spółka nie dokonywała istotnych obrotów tym towarem w latach poprzednich, jak również nie posiada informacji o potencjalnych kosztach wymaganych do poniesienia w celu uzyskania możliwości sprzedaży tego towaru. W związku z powyższym nie byliśmy w stanie uzyskać odpowiednich i wystarczających dowodów badania dotyczących aktualnej wartości tych towarów a co za tym idzie odnieść się do potencjalnej kwestii odpisów aktualizujących wartość tych towarów i wpływu potencjalnych odpisów na kapitały własne Spółki.”

Z uwagi na wydanie opinii z zastrzeżeniami Zarząd, stosownie do pkt. 6.1. 8) załącznika nr 3 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu, wydał pisemne stanowisko w kwestii opinii z zastrzeżeniami, które zostało zawarte w raporcie rocznym, opublikowanym w dniu 19.03.2024 r. Stosownie do pkt. 6.1. 8) załącznika nr 3 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu, Rada Nadzorcza wydała opinię, w formie uchwały, odnośnie stanowiska Zarządu odnoszącego się do zastrzeżeń biegłego rewidenta. Opini Rady Nadzorczej została podana o publicznej wiadomości, jako załącznik do raportu rocznego, opublikowanego w dniu 19.03.2024 r. Rada Nadzorcza podtrzymuje stanowisko wyrażone w opinii, w tym

po rozmowach z kluczowym biegłym rewidentem. Rada Nadzorcza, bazując m.in. na wyjaśnieniach Zarządu, jak również uwzględniając stanowisko przedstawione przez biegłego rewidenta, w tym w sprawozdaniu z badania oraz w wyjaśnieniach udzielonych Przewodniczącemu Rady Nadzorczej, uznaje za słuszne stanowisko Zarządu SZAR S.A., zgodnie z którym kwestie objęte zastrzeżeniami nie mają wpływu na roczne sprawozdanie finansowe, w tym nie mają wpływu na wynik finansowy Spółki, ani też istotnego wpływu na inne dane finansowe. Wskazać przy tym należy, że zgodnie z informacjami uzyskanymi od Zarządu, kwestie objęte zastrzeżeniami były przedmiotem wyjaśnień ze strony Zarządu Spółki na etapie badania, a Zarząd konsekwentnie stoi na stanowisku, iż sprawozdanie finansowe jest prawidłowe również w zakresie pozycji objętych zastrzeżeniami biegłego i w ocenie Zarządu na chwilę obecną nie ma konieczności podejmowania dodatkowych działań w tym zakresie. Co istotne, w sprawozdaniu z badania biegły potwierdził prawidłowość i rzetelność sprawozdania finansowego badanej jednostki. Wobec tego można również traktować zastrzeżenia biegłego, jako motywowane względami ostrożności zawodowej, tym bardziej, że opierają się one co do zasady jedynie na braku aktualnych wycen/operatów szacunkowych, w aspekcie oceny zagadnienia ewentualnej aktualizacji wyceny, co samo w sobie pozostaje w ocenie Zarządu bez wpływu na roczne sprawozdanie finansowe.

Jak wskazano powyżej, biegły rewident potwierdził co do zasady zapatrywanie Rady Nadzorczej wyrażone w ww opinii. Ponadto, w sprawozdaniu z badania, biegły rewident wskazał, że:

„Naszym zdaniem, z wyjątkiem możliwych skutków sprawy opisanej w sekcji Podstawa opinii z zastrzeżeniem, sprawozdanie finansowe:

- *przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na dzień 31 grudnia 2023 r. oraz jej wyniku finansowego i przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony w tym dniu, zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości („Ustawa o rachunkowości” – Dz. U. z 2023 r., poz. 120 z późn. zm.) oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości;*
- *jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Spółkę przepisami prawa oraz jej statutem;*
- *zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z przepisami rozdziału 2 Ustawy o rachunkowości.”*

Kwestia sformułowanych przez biegłego zastrzeżeń została omówiona powyżej. Biegły rewident zasadniczo podzielił stanowisko Zarządu i Rady Nadzorczej. W związku z powyższym, w ocenie Rady Nadzorczej Spółki sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 2023 prawidłowo i rzetelnie obrazuje sytuację finansową, wynik finansowy i przepływy pieniężne Spółki w okresie objętym sprawozdaniem. Zdaniem Rady Nadzorczej sprawozdanie finansowe zostało sporządzone prawidłowo, poprawność sporządzenia sprawozdania oraz jego zgodność z księgami, dokumentami i stanem faktycznym nie budzi zastrzeżeń, co znajduje potwierdzenie w pozytywnej opinii niezależnego biegłego rewidenta. Rada Nadzorcza

w powyższym zakresie podziela stanowisko biegłego rewident, w kwestii zastrzeżeń podtrzymując stanowisko wyrażone w opinii Rady Nadzorczej, zaaprobowane co do zasady przez biegłego.

W związku z powyższym Rada Nadzorcza rekomenduje Walnemu Zgromadzeniu zatwierdzenie sprawozdania finansowego Spółki za rok obrotowy 2023.

3.2. sprawozdanie z działalności

Rada Nadzorcza dokonała analizy sprawozdania Zarządu z działalności Spółki w roku obrotowym 2023. Przy ocenie sprawozdania Zarządu Rada Nadzorcza uwzględniła również wyjaśnienia udzielone przez Prezesa Zarządu, a także stanowisko kluczowego biegłego rewidenta zawarte w opinii z badania oraz przedstawione Radzie Nadzorczej.

Zgodnie z art. ust. 2 ustawy o rachunkowości sprawozdanie z działalności jednostki powinno obejmować istotne informacje o stanie majątkowym i sytuacji finansowej, w tym ocenę uzyskiwanych efektów oraz wskazanie czynników ryzyka i opis zagrożeń, a w szczególności informacje o:

- 1) zdarzeniach istotnie wpływających na działalność jednostki, jakie nastąpiły w roku obrotowym, a także po jego zakończeniu, do dnia zatwierdzenia sprawozdania finansowego;
- 2) przewidywanym rozwoju jednostki;
- 3) ważniejszych osiągnięciach w dziedzinie badań i rozwoju;
- 4) aktualnej i przewidywanej sytuacji finansowej;
- 5) udziałach własnych, w tym:
 - a) przyczynie nabycia udziałów własnych dokonanego w roku obrotowym,
 - b) liczbie i wartości nominalnej nabytych oraz zbytych w roku obrotowym udziałów, a w przypadku braku wartości nominalnej - ich wartości księgowej, jak też części kapitału podstawowego, którą te udziały reprezentują
 - c) w przypadku nabycia lub zbycia odpłatnego - równowartości tych udziałów,
 - d) liczbie i wartości nominalnej wszystkich udziałów nabytych i zatrzymanych, a w razie braku wartości nominalnej - wartości księgowej, jak również części kapitału podstawowego, którą te udziały reprezentują;
- 6) posiadanych przez jednostkę oddziałach (zakładach);
- 7) instrumentach finansowych w zakresie:
 - a) ryzyka: zmiany cen, kredytowego, istotnych zakłóceń przepływów środków pieniężnych oraz utraty płynności finansowej, na jakie narażona jest jednostka,
 - b) przyjętych przez jednostkę celach i metodach zarządzania ryzykiem finansowym, łącznie z metodami zabezpieczenia istotnych rodzajów planowanych transakcji, dla których stosowana jest rachunkowość zabezpieczeń;

Sporządzone przez Zarząd sprawozdanie z działalności, podane do publicznej wiadomości wraz z raportem rocznym w dniu 19.03.2024 r., w ocenie Rady Nadzorczej wymogi powyższe spełnia. Prezentuje ono działalność i sytuację spółki w roku 2023 w sposób rzetelny i kompleksowy. W sprawozdaniu z działalności w sposób wyczerpujący i precyzyjny omówiono czynniki ryzyka, wpływające lub mogące wpływać na działalność spółki (pkt VII sprawozdania). Zarząd wskazuje również na działania, jakie są podejmowane w związku z czynnikami ryzyka, w tym w celu minimalizacji ich wpływu na działalność spółki, jeżeli jest to możliwe z uwagi na specyfikę danego czynnika ryzyka. Ponadto sprawozdanie prezentuje także zdarzenia istotne wpływające na działalność spółki, które wystąpiły w roku obrotowym, a także po jego zakończeniu (pkt III sprawozdania), a także zawiera komentarz dotyczący aktualnej i przewidywanej sytuacji finansowej (pkt II sprawozdania).

Mając powyższe na uwadze, Rada Nadzorcza nie znajduje podstaw do zgłoszenia zastrzeżeń odnośnie sprawozdania Zarządu z działalności spółki, w związku z czym Rada Nadzorcza rekomenduje Walnemu Zgromadzeniu zatwierdzenie sprawozdania Zarządu.

Rada Nadzorcza rekomenduje udzielenie przez Walne Zgromadzenie absolutorium Prezesowi Zarządu z wykonania przez niego obowiązków w roku obrotowym 2023. W roku obrotowym 2023 spółka wykazała stratę, jednakże w ocenie Rady Nadzorczej sam ten fakt nie może decydować o ewentualnej negatywnej ocenie wykonywania obowiązków przez Prezesa Zarządu. Ocena działalności Prezesa Zarządu powinna być oceną kompleksową, dokonaną w aspekcie całokształtu okoliczności związanych z pełnieniem funkcji w Zarządzie, z uwzględnieniem sytuacji Spółki i realiów rynkowych roku obrotowym, którego ocena dotyczy. Rada Nadzorcza uznaje, że ocena działalności Prezesa Zarządu, dokonana z uwzględnieniem m.in. ww aspektów, nie daje podstaw do oceny negatywnej. W związku z tym Rada Nadzorcza rekomenduje Walnemu Zgromadzeniu udzielenie absolutorium Prezesowi Zarządu z wykonania przez niego obowiązków w roku obrotowym 2023.

IV. OCENA 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

Rada Nadzorcza dokonała oceny sytuacji Spółki, z uwzględnieniem aktualnych uwarunkowań ekonomicznych i geopolitycznych. W ramach oceny sytuacji Spółki, Rada Nadzorcza uwzględniła m.in. informacje uzyskane od Zarządu, jak również zawarte w sprawozdaniu Zarządu oraz wynikające z raportów bieżących i okresowych Spółki.

Rada Nadzorcza co do zasady podziela ocenę sytuacji Spółki, w tym w aspekcie czynników ryzyka, zaprezentowaną w sprawozdaniu Zarządu za rok 2023. Istotnym czynnikiem, który wpływa na sytuację Spółki pozostaje niestabilny rynek węgla. Dodatkowo, mając na uwadze

profil sprzedażowy Spółki, na jej sytuację w istotny sposób wpływa kondycja przemysłu hutniczego i kluczowych przedsiębiorstw z tego sektora, zwłaszcza działających w regionie funkcjonowania Spółki.

W ocenie Rady Nadzorczej, zbieżnej w tym zakresie z opinią Zarządu, zasadniczym czynnikiem ryzyka jest toczący się od ponad dwóch lat konflikt zbrojny na Ukrainie, który w sposób stały, negatywnie oddziałuje na sytuację ekonomiczną spółki oraz jej kontrahentów (m.in. z uwagi na specyfikę branży węglowej i hutniczej). Należy przy tym pamiętać, że negatywne oddziaływanie konfliktu rosyjsko-ukraińskiego na sektor węglowy (będący przez lata głównym obszarem działalności spółki) rozpoczęło się już w roku 2014 (aneksja Donbasu).

Zdaniem Rady Nadzorczej Zarząd w sposób prawidłowy identyfikuje ryzyka i podejmuje adekwatne środki w celu zminimalizowania wpływu identyfikowalnych ryzyk na sytuację Spółki. Podejmowane działania zostały przedstawione w sprawozdaniu Zarządu z działalności spółki w roku obrotowym 2023. Skuteczność podejmowanych działań jest jednak uzależniona o szeregu czynników, w tym niezależnych od Zarządu.

Jak wskazano powyżej, sytuacja spółki jest w znacznej mierze uwarunkowana zewnętrznymi czynnikami o charakterze ekonomicznym (w tym makroekonomicznym) i finansowym. Aktualna sytuacja na rynkach międzynarodowych jest dynamiczna i nieprzewidywalna, w tym z uwagi na toczący się konflikt Rosji i Ukrainy, w który pośrednio zaangażowane są zarówno kraje UE, jak również Chiny i USA. Nie można również pominąć ostatnich doniesień, wskazujących na możliwość bezpośredniego zagrożenia ze strony Rosji. Oczywiście nie sposób ocenić stopnia prawdopodobieństwa zmaterializowania się takiego ryzyka. Bez wątpienia jest to jednak czynnik, który istotnie wpływa na sytuację ekonomiczną, zarówno w perspektywie bieżącej, jak i długofalowej.

Nie ulega wątpliwości, że sytuacja spółki w roku 2023 nie należała do łatwych, czego wyrazem jest m.in. spadek przychodów w stosunku do roku 2022 i wykazana strata. Spółka, co pokazuje sprawozdanie Zarządu, obciążona różnego rodzaju ryzykami, których oddziaływanie nie zawsze może zostać zniwelowane lub nawet zminimalizowane w stopniu znacznym, pomimo przedsięwziętych środków (poszerzanie przedmiotu działalności, próby pozyskiwania nowych odbiorców itp.). Rada Nadzorcza wskazuje, że w ocenie Zarządu potencjalnie możliwy jest rozwój dotychczasowej produkcji metalowej, w tym poprzez wejście na nowe rynki zbytu. Jako potencjalną szansę rozwoju i poprawy sytuacji można również upatrywać obszar systemów grzewczych, co jednakże w znacznej mierze uwarunkowane jest decyzjami w sferze polityki klimatycznej UE.

V. OCENA REALIZACJI PRZEZ ZARZĄD OBOWIĄZKÓW, O KTÓRYCH MOWA W ART. 380¹ KSH

W zakresie realizacji obowiązków określonych w art. 380¹ § 1 i 2 ksh, Rada Nadzorcza podjęła decyzję przewidzianą w art. 380¹ § 4 kodeksu spółek handlowych. Zgodnie z tym przepisem, Rada Nadzorcza może postanowić o dopuszczalności przekazywania przez Zarząd informacji, o których mowa w art. 380¹ § 1 i 2 ksh, również w innej formie. Rada Nadzorcza skorzystała z takiej możliwości, mając m.in. na względzie ekonomikę działań Zarządu i dotychczasowe relacje z Zarządem, i postanowiła, że informacje, o których mowa w art. 380¹ § 1 i § 2 kodeksu spółek handlowych, mogą być przekazywane przez Zarząd również w formie dokumentowej, w formie elektronicznej, w tym drogą mailową (także w formie załączonych dokumentów elektronicznych typu Word, PDF, Excell itp.) oraz za pomocą komunikatorów internetowych, a także w formie ustnej lub za pośrednictwem wiadomości SMS/MMS oraz na elektronicznych nośnikach danych.

Rada Nadzorcza w roku obrotowym 2023 nie odnotowała nieprawidłowości w realizacji przez Zarząd obowiązków określonych w art. 380¹ § 1 i 2 ksh. Zarząd przekazuje informacje dla potrzeb posiedzeń Rady Nadzorczej, a nadto Rada Nadzorcza ma możliwość zapoznania się z raportami bieżącymi i okresowymi spółki. Przy ocenie realizacji obowiązku określonego w art. 380¹ § pkt 1) Rada Nadzorcza bierze pod uwagę, że Zarząd spółki jest 1-osobowy, w związku z czym decyzje w obrębie Zarządu nie zapadają kolegialnie, lecz jednoosobowo.

W roku obrotowym 2023 Rada Nadzorcza nie otrzymała od Zarządu informacji w kwestiach wskazanych w 380¹ § 1 pkt 4) i 5) ksh. W związku z tym Rada Nadzorcza przyjmuje, że w ocenie Zarządu nie wystąpiły przesłanki uzasadniające przekazanie takich informacji.

VI. OCENA SPOSOBU SPORZĄDZANIA LUB PRZEKAZYWANIA RADZIE NADZORCZEJ PRZEZ ZARZĄD INFORMACJI, DOKUMENTÓW, SPRAWOZDAŃ LUB WYJAŚNIEŃ ZAŻĄDANYCH W TRYBIE OKREŚLONYM W ART. 382 § 4 KSH

Rada Nadzorcza, utrzymywała kontakt z Zarządem (oraz prokurentem w osobie Beaty Rurarz) w formie ugruntowanej dotychczasową, wieloletnią praktyką w zakresie współdziałania Rady Nadzorczej i Zarządu oraz zgodnie z obowiązującymi w tym zakresie zasadami i przepisami. W szczególności, w przypadku potrzeby uzyskania informacji dotyczących Spółki, kierowane były stosowne zapytania (w tym do Zarządu lub prokurenta), na które Rada Nadzorcza uzyskiwała odpowiedzi. Rada Nadzorcza wskazuje, iż brak jest jakichkolwiek problemów w komunikacji z Zarządem, jak również nie występowały problemy w uzyskiwaniu informacji lub dokumentów w oparciu o zapytania kierowane przez Radę Nadzorczą. W roku obrotowym 2023 nie wystąpił przypadek odmowy udzielenia informacji lub udostępnienia dokumentów żądanych przez Radę Nadzorczą.

VII. INFORMACJA O ŁĄCZNYM WYNAGRODZENIU NALEŻNYM OD SPÓŁKI Z TYTUŁU WSZYSTKICH BADAŃ ZLECONYCH PRZEZ RADĘ NADZORCZĄ W TRAKCIE ROKU OBROTOWEGO W TRYBIE OKREŚLONYM W ART. 382¹

W roku obrotowym 2023, Rada Nadzorcza nie zlecała badań w trybie art. 382¹ ksh.

VIII. OCENA WNIOSKU ZARZĄDU SPÓŁKI W PRZEDMIOCIE POKRYCIA STRATY ZA ROK OBROTOWY 2023

W roku 2023 spółka odnotowała stratę. Kwestia ta, jak również możliwe formy pokrycia straty, była przedmiotem analizy biegłego rewidenta, co zostało odzwierciedlone w sprawozdaniu z badania. W szczególności biegły uznał stratę za tzw. kluczową sprawę badania i przeprowadził, we współdziałaniu z Zarządem, analizę możliwych form pokrycia straty.

Zarząd w sprawozdaniu z działalności Spółki zawarł wniosek o pokrycie straty z kapitału zapasowego Spółki. Wniosek Zarządu o pozytywną rekomendację dla takiej opcji pokrycia straty wpłynął również do Rady Nadzorczej przed posiedzeniem zwołanym na 27.03.2024 r.

Rada Nadzorcza, biorąc pod uwagę stanowisko biegłego i jego wyjaśnienia, jak również wyjaśnienia i stanowisko Zarządu, przychyliła się do wniosku Zarządu i rekomenduje Walnemu Zgromadzeniu uwzględnienie wniosku Zarządu co do pokrycia straty za rok obrotowy 2023 ze środków zgromadzonych na kapitale zapasowym. Stosowna uchwała Rady Nadzorczej w tym przedmiocie została podjęta na posiedzeniu w dniu 27.03.2024 r.

Krzysztof Lenart – Przewodniczący Rady Nadzorczej

