

Ocena Rady Nadzorczej Redan S.A. wraz z uzasadnieniem dotycząca sprawozdania z działalności grupy kapitałowej i skonsolidowanego sprawozdania finansowego w zakresie ich zgodności z księgami, dokumentami oraz ze stanem faktycznym

(sporządzona zgodnie z wymogiem § 71 ust. 1 pkt 12 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim)

Rada Nadzorcza Redan S.A. oświadcza, że w zakresie swoich kompetencji nadzorowała proces sporządzania sprawozdania z działalności grupy kapitałowej i skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2020. W ocenie Rady Nadzorczej sprawozdanie z działalności grupy kapitałowej i skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 2020 zostały sporządzone zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa oraz są zgodne z księgami, dokumentami oraz ze stanem faktycznym i zawierają prawdziwy obraz rozwoju i osiągnięć oraz sytuacji grupy kapitałowej.

UZASADNIENIE

Rada Nadzorcza dokonała pozytywnej oceny:

- 1) skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Redan S.A. za rok zakończony 31 grudnia 2020 roku,
- 2) sprawozdania Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej Redan S.A. w 2020 rok na podstawie: - treści zawartych w wyżej wymienionych sprawozdaniach, przedłożonych i omówionych przez Zarząd, - rekomendacji Komitetu Audytu Rady Nadzorczej Redan S.A. w sprawie zaopiniowania sprawozdań finansowych, - omówienia z kluczowym biegłym rewidentem wyników badania i ich wpływu na sprawozdanie finansowe.

Rada Nadzorcza przeanalizowała skonsolidowane sprawozdanie finansowe Redan S.A. za rok zakończony 31 grudnia 2020 roku wraz ze Sprawozdaniem Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej Redan S.A. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej zatwierdzonymi przez Unię Europejską, a także przyjętymi zasadami rachunkowości. Sprawozdanie finansowe przedstawia zasady rachunkowości stosowane w sposób ciągły we wszystkich prezentowanych latach. Rada Nadzorcza stwierdziła, że sprawozdanie Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej Redan S.A. w 2020 rok we wszystkich istotnych aspektach odpowiada wymogom określonym w art. 49 i art. 55 ust. 2a ustawy o rachunkowości oraz w rozporządzeniu Ministra Finansów z 29 marca 2018 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państw niebędących państwem członkowskim. Sprawozdanie Zarządu z działalności zawiera opis wszystkich istotnych zdarzeń mogących mieć wpływ na sytuację majątkową i finansową Grupy Redan S.A., co najmniej w perspektywie kolejnych 12 miesięcy, jak również opis istotnych ryzyk. Rada Nadzorcza na podstawie powyższych czynności ocenia, iż sprawozdanie z działalności grupy kapitałowej i skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 2020 zostały sporządzone zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa oraz są zgodne z księgami,

dokumentami oraz ze stanem faktycznym i zawierają prawdziwy obraz rozwoju i osiągnięć oraz sytuacji Grupy Kapitałowej Redan.

W wyniku zaistniałych w 2020 roku zmian w Grupie Kapitałowej, Redan SA od 2021 roku nie będzie sporządzała skonsolidowanego sprawozdania finansowego, ponieważ nie posiada obecnie spółek zależnych. Sprawozdanie finansowe za 2020 rok zostało przygotowane przy założeniu, iż Redan będzie kontynuował działalność w dającej się przewidzieć przyszłości, obejmującej okres co najmniej 12 miesięcy od dnia bilansowego.

Rada Nadzorcza zwraca uwagę na występowanie istotnej niepewności co do zdolności Redan SA do kontynuowania działalności, przy założeniu której sporządzono sprawozdanie. W opinii Rady Nadzorczej ustalając zdolność Redan SA do kontynuowania działalności, Zarząd uwzględnił wszystkie informacje dostępne na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego, dotyczące dającej się przewidzieć przyszłości, obejmującej okres nie krótszy niż jeden rok od dnia bilansowego, a także objął szczegółową analizą sytuację prawną i ekonomiczno-finansową Spółki, co szczegółowo zaprezentował w nocie o kontynuacji działalności w sprawozdaniu skonsolidowanym, ujawniając zarazem, że zachodzi znacząca niepewność dotycząca zdarzeń lub warunków, które mogą budzić poważne wątpliwości co do zdolności Redan SA do kontynuacji działalności, i z tego względu jednostka może nie uzyskać zakładanych korzyści ekonomicznych z aktywów i nie uregulować zobowiązań w toku zwykłej działalności. Związane jest to w dużej mierze z aspektem pandemii COVID19 oraz aspektem zdolności grupy kapitałowej Top Secret do prowadzenia działalności, ze względu na ścisłe powiązanie Redan z marką Top Secret oraz jej rozwojem.

Sławomir Lachowski – Przewodniczący Rady Nadzorczej

Leszek Kapusta - Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej

Radosław Wiśniewski - Członek Rady Nadzorczej

Piengjai Wiśniewska - Członek Rady Nadzorczej

Monika Kaczorowska - Członek Rady Nadzorczej