

**Uchwała nr 1**  
Rady Nadzorczej REDAN S.A.  
z dnia 30 czerwca 2020 roku

**w sprawie przyjęcia sprawozdania Rady Nadzorczej Redan SA z wyników oceny sprawozdań finansowych Redan SA oraz GK Redan, a także sprawozdania Zarządu z działalności Spółki i Grupy w roku obrotowym 2019, o których mowa w art. 393 pkt 1 i art. 395 § 2 pkt 1 oraz § 5 Kodeksu Spółek Handlowych oraz sprawozdania skonsolidowanego na temat informacji niefinansowych za 2019 r. w zakresie ich zgodności z księgami i dokumentami, jak i ze stanem faktycznym**

Stosownie do przepisów art. 382 § 3 Kodeksu Spółek Handlowych, Rada Nadzorcza uchwała, co następuje:

**Sprawozdanie**  
**Rady Nadzorczej REDAN S.A.**  
**z wyników oceny sprawozdań finansowych Redan S.A.,**  
**a także sprawozdań Zarządu z działalności Spółki i Grupy wraz ze sprawozdaniem skonsolidowanym na temat informacji niefinansowych w roku obrotowym 2019**

- 1. Po zapoznaniu się ze sprawozdaniem finansowym Redan S.A. za rok 2019, obejmującym:**
  - a) jednostkowy rachunek zysków i strat za okres od dnia 01 stycznia 2019 roku do dnia 31 grudnia 2019 roku wykazujący stratę netto w kwocie **112 480 tys. zł**,
  - b) sprawozdanie z całkowitych dochodów za okres od dnia 01 stycznia 2019 roku do dnia 31 grudnia 2019 roku wykazujące całkowity dochód ogółem w kwocie **minus 112 480 tys. zł**,
  - c) jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na dzień 31 grudnia 2019 roku, które po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę **55 434 tys. zł**,
  - d) jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres sprawozdawczy od dnia 01 stycznia 2019 roku do dnia 31 grudnia 2019 roku, wykazujące zmniejszenie kapitału własnego o kwotę **112 480 tys. zł**,
  - e) jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres od dnia 01 stycznia 2019 roku do dnia 31 grudnia 2019 roku wykazujące zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę **455 tys. zł**,
  - f) informacje dodatkowe, obejmujące informacje o przyjętej polityce rachunkowości i inne informacje objaśniające do jednostkowego sprawozdania finansowego

Rada Nadzorcza ocenia, że sprawozdanie to zostało sporządzone zgodnie z księgami i dokumentami w spółce oraz w sposób odzwierciedlający jej stan faktyczny. Niniejszym Rada Nadzorcza rekomenduje zatwierdzenie przez Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy jednostkowego sprawozdania finansowego Redan S.A. za rok 2019.

- 2. Po zapoznaniu się ze skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym Grupy Kapitałowej Redan za rok 2019, obejmującym:**
  - a) skonsolidowany rachunek zysków i strat za okres od dnia 01 stycznia 2019 roku do dnia 31 grudnia 2019 roku wykazujący stratę netto w kwocie **63 835 tys. zł**,
  - b) skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów za okres od dnia 01 stycznia 2019 roku do dnia 31 grudnia 2019 roku wykazujące całkowity dochód ogółem w kwocie **minus 62 731 tys. zł**
  - c) skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na dzień 31 grudnia 2019 r., które po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę **97 076 tys. zł**,
  - d) skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres sprawozdawczy od dnia 01 stycznia 2019 roku do dnia 31 grudnia 2019 roku wykazujące zmniejszenie kapitału własnego o kwotę **42 354 tys. zł**,

- e) skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres od dnia 01 stycznia 2019 roku do dnia 31 grudnia 2019 roku wykazujące zmniejszenie stanu środków pieniężnych netto w ciągu roku obrotowego w kwocie **7 708 tys. zł**,
- f) informacje dodatkowe, obejmujące informacje o przyjętej polityce rachunkowości i inne informacje objaśniające do skonsolidowanego sprawozdania finansowego, oraz rekomendacją Komitetu Audytu,

Rada Nadzorcza ocenia, że sprawozdanie to zostało sporządzone zgodnie z księgami i dokumentami oraz w sposób odzwierciedlający stan faktyczny Grupy Kapitałowej Redan S.A. Niniejszym Rada Nadzorcza rekomenduje zatwierdzenie przez Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Redan S.A. za rok 2019.

- 3. **Po zapoznaniu się ze sprawozdaniem Zarządu z działalności Redan S.A. oraz z działalności Grupy Kapitałowej w roku 2019**, a także uzyskaniu dodatkowych informacji i wyjaśnień od zarządu spółki, Rada Nadzorcza ocenia, że ww. sprawozdania zostały sporządzone zgodnie z księgami i dokumentami, a także ze stanem faktycznym w spółce i Grupie Kapitałowej w roku 2019. Rada Nadzorcza rekomenduje Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu podjęcie uchwały o ich zatwierdzeniu.
- 4. **Po zapoznaniu się ze sprawozdaniem skonsolidowanym na temat informacji niefinansowych za 2019 r.**, a także uzyskaniu dodatkowych informacji i wyjaśnień od zarządu spółki, Rada Nadzorcza ocenia, że sprawozdanie to zostało sporządzone zgodnie z księgami i dokumentami, a także ze stanem faktycznym w spółce w roku 2019. Rada Nadzorcza rekomenduje Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu podjęcie uchwały o jego zatwierdzeniu.
- 5. Oświadczenia Rady Nadzorczej Redan SA wymagane zgodnie z § 70 ust. 1 pkt 14 oraz z § 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, stanowią odpowiednio załącznik nr 1 oraz załącznik nr 2 do niniejszej uchwały.
- 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Uzasadnienie:

*Podjęcie powyższej uchwały jest konieczne w związku z wymogami przepisów kodeksu spółek handlowych, którego art. 382 § 3 stanowi, że do szczególnych obowiązków rady nadzorczej należy ocena sprawozdań, o których mowa w art. 395 § 2 pkt 1, tj. sprawozdania zarządu z działalności spółki oraz sprawozdania finansowego za ubiegły rok obrotowy - w zakresie ich zgodności z księgami i dokumentami, jak i ze stanem faktycznym.*

Przewodniczący Zgromadzenia poddał uchwałę nr 1 pod głosowanie jawne.

Przewodniczący stwierdził, że uchwała nr 1 została podjęta jednogłośnie, przy czym:

Za podjęciem uchwały oddano: 5 głosów

Przeciw uchwale oddano: 0 głosów

Głosów wstrzymujących się oddano: 0

**Rada Nadzorcza Redan SA**

Sławomir Lachowski

Monika Kaczorowska

Radosław Wiśniewski

Leszek Kapusta

Piengjai Wiśniewska

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

*(sporządzona zgodnie z wymogiem § 70 ust. 1 pkt 14 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 Redan SA i jednostkowego sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2019. W ocenie Rady Nadzorczej sprawozdanie z działalności Redan SA i jednostkowe sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 2019 zostały sporządzone zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa oraz są zgodne księgami, dokumentami oraz ze stanem faktycznym i zawierają prawdziwy obraz rozwoju i osiągnięć oraz sytuacji Spółki.

**UZASADNIENIE**

Rada Nadzorcza dokonała pozytywnej oceny:

- 1) jednostkowego sprawozdania finansowego Redan S.A. za rok zakończony 31 grudnia 2019 roku,
- 2) sprawozdania Zarządu z działalności Redan S.A. w 2019 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 sprawozdanie finansowe Redan S.A. za rok zakończony 31 grudnia 2019 roku wraz ze Sprawozdaniem Zarządu z działalności 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, za wyjątkiem MSSF 16 „Leasing”, którego wpływ na bilans otwarcia szczegółowo opisano w nocie 2. Nowy standard rachunkowości MSSF 16 został przez Spółkę zastosowany z wykorzystaniem zmodyfikowanego podejścia retrospektywnego bez przekształcania danych porównawczych. Rada Nadzorcza stwierdziła, że sprawozdanie Zarządu z działalności Redan S.A. w 2019 rok we wszystkich istotnych aspektach odpowiada wymogom określonym w art. 49 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 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 i sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 2019 zostały sporządzone zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa oraz są zgodne księgami, dokumentami oraz ze stanem faktycznym i zawierają prawdziwy obraz rozwoju i osiągnięć oraz sytuacji Redan S.A.

Rada Nadzorcza zwraca zarazem uwagę na występowanie istotnej niepewności co do zdolności Spółki 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 jednostkowym, ujawniając zarazem, że zachodzi znacząca niepewność dotycząca zdarzeń lub warunków, które mogą budzić poważne wątpliwości co do zdolności jednostki do kontynuacji działalności, związanych w dużej mierze z aspektem pandemii COVID19, i z tego względu jednostka może nie uzyskać zakładanych korzyści ekonomicznych z aktywów i nie uregulować zobowiązań w toku zwykłej działalności.

**Rada Nadzorcza Redan SA**

Sławomir Lachowski

Monika Kaczorowska

Radosław Wiśniewski

Leszek Kapusta

Piengjai Wiśniewska

**Ocena Rady Nadzorczej Redan S.A. wraz z uzasadnieniem dotycząca sprawozdania z działalności GK Redan 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 GK Redan i skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2019. W ocenie Rady Nadzorczej sprawozdanie z działalności GK Redan i skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 2019 zostały sporządzone zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa oraz są zgodne księgami, dokumentami oraz ze stanem faktycznym i zawierają prawdziwy obraz rozwoju i osiągnięć oraz sytuacji Spółki.

**UZASADNIENIE**

Rada Nadzorcza dokonała pozytywnej oceny:

- 1) skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Redan S.A. za rok zakończony 31 grudnia 2019 roku,
- 2) sprawozdania Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej Redan S.A. w 2019 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 2019 roku wraz ze Sprawozdaniem Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej Redan S.A. i Sprawozdaniem skonsolidowanym za 2019 rok na temat informacji niefinansowych sporządzonym w oparciu o raport zrównoważonego rozwoju Grupy Kapitałowej Redan. 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, za wyjątkiem MSSF 16 „Leasing”, którego wpływ na bilans otwarcia szczegółowo opisano w nocie 2. Nowy standard rachunkowości MSSF 16 został przez Grupę zastosowany z wykorzystaniem zmodyfikowanego podejścia retrospektywnego bez przekształcania danych porównawczych. Rada Nadzorcza stwierdziła, że sprawozdanie Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej Redan S.A. w 2019 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 2019 zostały sporządzone zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa oraz są zgodne księgami, dokumentami oraz ze stanem faktycznym i zawierają prawdziwy obraz rozwoju i osiągnięć oraz sytuacji Grupy Kapitałowej Redan.

Rada Nadzorcza zwraca zarazem uwagę na występowanie istotnej niepewności co do zdolności Grupy do kontynuowania działalności, przy założeniu której sporządzono sprawozdanie. W opinii Rady Nadzorczej ustalając zdolność Grupy Redan 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 Grupy, 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 Grupy do kontynuacji działalności, związanych w dużej mierze z aspektem pandemii COVID19, i z tego względu jednostka może nie uzyskać zakładanych korzyści ekonomicznych z aktywów i nie uregulować zobowiązań w toku zwykłej działalności.

**Rada Nadzorcza Redan SA**

Sławomir Lachowski

Monika Kaczorowska

Radosław Wiśniewski

Leszek Kapusta

Piengjai Wiśniewska

**Uchwała nr 2**  
Rady Nadzorczej REDAN S.A.  
z dnia 30 czerwca 2020 roku

**w sprawie dokonania oceny niezależności Członka Rady Nadzorczej – p. Sławomira Lachowskiego, zgodnie z zasadą II.Z.6. Zbioru Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW 2016**

Na podstawie art. 388 § 1 KSH w zw. z § 11 ust. 8 Statutu Spółki Redan SA, oraz zgodnie z zasadą II.Z.6. Zbioru Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW 2016, po dokonaniu kompleksowej oceny okoliczności, w tym przeglądu oświadczeń oraz sytuacji i statusu poszczególnych członków Rady Nadzorczej, Rada Nadzorcza postanawia podjąć następującą uchwałę:

**§ 1**

Rada Nadzorcza stwierdza, że członek Rady Nadzorczej – p. Sławomir Lachowski:

- spełnia wymogi niezależności członka Rady Nadzorczej określone zgodnie z § 10 ust 8 Statutu Redan SA oraz § 2 ust 9 Regulaminu Rady Nadzorczej Redan w *Załączniku II do Zalecenia Komisji Europejskiej 2005/162/WE z dnia 15 lutego 2005 r. dot. profilu niezależnego dyrektora niewykonawczego lub dyrektora będącego członkiem rady nadzorczej*;
- spełnia wymogi niezależności członka Rady Nadzorczej określone w art. 129 ust. 3 Ustawy o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym z dnia 11 maja 2017 r. (Dz.U. z 2017 r. poz. 1089).

**§ 2**

Uchwała wchodzi w życie z chwilą podjęcia.

*Uzasadnienie:*

*Zgodnie z zasadą II.Z.6. Zbioru Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW 2016 Rada Nadzorcza ocenia, czy istnieją związki lub okoliczności, które mogą wpływać na spełnienie przez danego członka rady kryteriów niezależności. Zgodnie z zasadą II.Z.3. przynajmniej dwóch członków rady nadzorczej spełnia kryteria niezależności, określone zgodnie z Załącznikiem II do Zalecenia Komisji Europejskiej 2005/162/WE z dnia 15 lutego 2005 r. dotyczącego roli dyrektorów niewykonawczych lub będących członkami rady nadzorczej spółek giełdowych i komisji rady (nadzorczej).*

Przewodniczący poddał projekt uchwały nr 2 pod głosowanie jawne, zgodnie z art. 420 § 2 KSH. Przewodniczący stwierdził, że uchwała nr 2 została podjęta jednomyślnie, przy czym:

Za podjęciem uchwały oddano:	5 głosów
Przeciw uchwale oddano:	0 głosów
Wstrzymujących się oddano:	0 głosów

**Rada Nadzorcza Redan SA**

Sławomir Lachowski  
Monika Kaczorowska  
Radosław Wiśniewski  
Leszek Kapusta  
Piengjai Wiśniewska

### **Uchwała nr 3**

Rady Nadzorczej REDAN S.A.  
z dnia 30 czerwca 2020 roku

#### **w sprawie dokonania oceny niezależności Członka Rady Nadzorczej – p. Leszka Kapusty, zgodnie z zasadą II.Z.6. Zbioru Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW 2016**

Na podstawie art. 388 § 1 KSH w zw. z § 11 ust. 8 Statutu Spółki Redan SA, oraz zgodnie z zasadą II.Z.6. Zbioru Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW 2016, po dokonaniu kompleksowej oceny okoliczności, w tym przeglądu oświadczeń oraz sytuacji i statusu poszczególnych członków Rady Nadzorczej, Rada Nadzorcza postanawia podjąć następującą uchwałę:

#### **§ 1**

Rada Nadzorcza stwierdza, że członek Rady Nadzorczej – p. Leszek Kapusta:

- spełnia wymogi niezależności członka Rady Nadzorczej określone zgodnie z § 10 ust 8 Statutu Redan SA oraz § 2 ust 9 Regulaminu Rady Nadzorczej Redan w *Załączniku II do Zalecenia Komisji Europejskiej 2005/162/WE z dnia 15 lutego 2005 r. dot. profilu niezależnego dyrektora niewykonawczego lub dyrektora będącego członkiem rady nadzorczej*;
- spełnia wymogi niezależności członka Rady Nadzorczej określone w art. 129 ust. 3 Ustawy o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym z dnia 11 maja 2017 r. (Dz.U. z 2017 r. poz. 1089).

#### **§ 2**

Uchwała wchodzi w życie z chwilą podjęcia.

#### *Uzasadnienie:*

*Zgodnie z zasadą II.Z.6. Zbioru Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW 2016 Rada Nadzorcza ocenia, czy istnieją związki lub okoliczności, które mogą wpływać na spełnienie przez danego członka rady kryteriów niezależności. Zgodnie z zasadą II.Z.3. przynajmniej dwóch członków rady nadzorczej spełnia kryteria niezależności, określone zgodnie z Załącznikiem II do Zalecenia Komisji Europejskiej 2005/162/WE z dnia 15 lutego 2005 r. dotyczącego roli dyrektorów niewykonawczych lub będących członkami rady nadzorczej spółek giełdowych i komisji rady (nadzorczej).*

Przewodniczący poddał projekt uchwały nr 3 pod głosowanie jawne, zgodnie z art. 420 §2 KSH. Przewodniczący stwierdził, że uchwała nr 3 została podjęta jednomyślnie, przy czym:

Za podjęciem uchwały oddano:	5 głosów
Przeciw uchwale oddano:	0 głosów
Wstrzymujących się oddano:	0 głosów

#### **Rada Nadzorcza Redan SA**

Sławomir Lachowski  
Monika Kaczorowska  
Radosław Wiśniewski  
Leszek Kapusta  
Piengjai Wiśniewska



**Uchwała nr 4**  
Rady Nadzorczej REDAN S.A.  
z dnia 30 czerwca 2020 roku

**w sprawie dokonania oceny niezależności Członka Rady Nadzorczej – p. Moniki Kaczorowskiej,  
zgodnie z zasadą II.Z.6. Zbioru Dobrych Praktyk  
Spółek Notowanych na GPW 2016**

Na podstawie art. 388 § 1 KSH w zw. z § 11 ust. 8 Statutu Spółki Redan SA, oraz zgodnie z zasadą II.Z.6. Zbioru Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW 2016, po dokonaniu kompleksowej oceny okoliczności, w tym przeglądu oświadczeń oraz sytuacji i statusu poszczególnych członków Rady Nadzorczej, Rada Nadzorcza postanawia podjąć następującą uchwałę:

**§ 1**

Rada Nadzorcza stwierdza, że Członek Rady Nadzorczej – p. Monika Kaczorowska:

- spełnia wymogi niezależności członka Rady Nadzorczej określone zgodnie z § 10 ust 8 Statutu Redan SA oraz § 2 ust 9 Regulaminu Rady Nadzorczej Redan w *Załączniku II do Zalecenia Komisji Europejskiej 2005/162/WE z dnia 15 lutego 2005 r. dot. profilu niezależnego dyrektora niewykonawczego lub dyrektora będącego członkiem rady nadzorczej*;
- spełnia wymogi niezależności członka Rady Nadzorczej określone w art. 129 ust. 3 Ustawy o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym z dnia 11 maja 2017 r. (Dz.U. z 2017 r. poz. 1089).

**§ 2**

Uchwała wchodzi w życie z chwilą podjęcia.

*Uzasadnienie:*

*Zgodnie z zasadą II.Z.6. Zbioru Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW 2016 Rada Nadzorcza ocenia, czy istnieją związki lub okoliczności, które mogą wpływać na spełnienie przez danego członka rady kryteriów niezależności. Zgodnie z zasadą II.Z.3. przynajmniej dwóch członków rady nadzorczej spełnia kryteria niezależności, określone zgodnie z Załącznikiem II do Zalecenia Komisji Europejskiej 2005/162/WE z dnia 15 lutego 2005 r. dotyczącego roli dyrektorów niewykonawczych lub będących członkami rady nadzorczej spółek giełdowych i komisji rady (nadzorczej).*

Przewodniczący poddał projekt uchwały nr 4 pod głosowanie jawne, zgodnie z art. 420 §2 KSH. Przewodniczący stwierdził, że uchwała nr 4 została podjęta jednomyślnie, przy czym:

Za podjęciem uchwały oddano:	5 głosów
Przeciw uchwale oddano:	0 głosów
Wstrzymujących się oddano:	0 głosów

**Rada Nadzorcza Redan SA**

Sławomir Lachowski  
Monika Kaczorowska  
Radosław Wiśniewski  
Leszek Kapusta  
Piengjai Wiśniewska

**Uchwała nr 5**  
Rady Nadzorczej REDAN S.A.  
z dnia 30 czerwca 2020 roku

**w sprawie dokonania oceny niezależności Członka Rady Nadzorczej – p. Radosława  
Wiśniewskiego, zgodnie z zasadą II.Z.6. Zbioru Dobrych Praktyk  
Spółek Notowanych na GPW 2016**

Na podstawie art. 388 § 1 KSH w zw. z § 11 ust. 8 Statutu Spółki Redan SA, oraz zgodnie z zasadą II.Z.6. Zbioru Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW 2016, po dokonaniu kompleksowej oceny okoliczności, w tym przeglądu oświadczeń oraz sytuacji i statusu poszczególnych członków Rady Nadzorczej, Rada Nadzorcza postanawia podjąć następującą uchwałę:

**§ 1**

Rada Nadzorcza stwierdza, że Członek Rady Nadzorczej – p. Radosław Wiśniewski:

- nie spełnia wymogów niezależności członka Rady Nadzorczej określonych zgodnie z § 10 ust 8 Statutu Redan SA oraz § 2 ust 9 Regulaminu Rady Nadzorczej Redan w *Załączniku II do Zalecenia Komisji Europejskiej 2005/162/WE z dnia 15 lutego 2005 r. dot. profilu niezależnego dyrektora niewykonawczego lub dyrektora będącego członkiem rady nadzorczej*;
- nie spełnia wymogów niezależności członka Rady Nadzorczej określonych w art. 129 ust. 3 Ustawy o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym z dnia 11 maja 2017 r. (Dz.U. z 2017 r. poz. 1089).

**§ 2**

Uchwała wchodzi w życie z chwilą podjęcia.

Uzasadnienie:

*Zgodnie z zasadą II.Z.6. Zbioru Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW 2016 Rada Nadzorcza ocenia, czy istnieją związki lub okoliczności, które mogą wpływać na spełnienie przez danego członka rady kryteriów niezależności. Zgodnie z zasadą II.Z.3. przynajmniej dwóch członków rady nadzorczej spełnia kryteria niezależności, określone zgodnie z Załącznikiem II do Zalecenia Komisji Europejskiej 2005/162/WE z dnia 15 lutego 2005 r. dotyczącego roli dyrektorów niewykonawczych lub będących członkami rady nadzorczej spółek giełdowych i komisji rady (nadzorczej).*

Przewodniczący poddał projekt uchwały nr 5 pod głosowanie jawne, zgodnie z art. 420 §2 KSH. Przewodniczący stwierdził, że uchwała nr 5 została podjęta jednomyślnie, przy czym:

Za podjęciem uchwały oddano:	5 głosów
Przeciw uchwale oddano:	0 głosów
Wstrzymujących się oddano:	0 głosów

**Rada Nadzorcza Redan SA**

Sławomir Lachowski  
Monika Kaczorowska  
Radosław Wiśniewski  
Leszek Kapusta  
Piengjai Wiśniewska

**Uchwała nr 6**  
Rady Nadzorczej REDAN S.A.  
z dnia 30 czerwca 2020 roku

**w sprawie dokonania oceny niezależności Członka Rady Nadzorczej – p. Piengjai Wiśniewskiej,  
zgodnie z zasadą II.Z.6. Zbioru Dobrych Praktyk  
Spółek Notowanych na GPW 2016**

Na podstawie art. 388 § 1 KSH w zw. z § 11 ust. 8 Statutu Spółki Redan SA, oraz zgodnie z zasadą II.Z.6. Zbioru Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW 2016, po dokonaniu kompleksowej oceny okoliczności, w tym przeglądu oświadczeń oraz sytuacji i statusu poszczególnych członków Rady Nadzorczej, Rada Nadzorcza postanawia podjąć następującą uchwałę:

**§ 1**

Rada Nadzorcza stwierdza, że Członek Rady Nadzorczej – p. Piengjai Wiśniewska:

- nie spełnia wymogów niezależności członka Rady Nadzorczej określonych zgodnie z § 10 ust 8 Statutu Redan SA oraz § 2 ust 9 Regulaminu Rady Nadzorczej Redan w *Załączniku II do Zalecenia Komisji Europejskiej 2005/162/WE z dnia 15 lutego 2005 r. dot. profilu niezależnego dyrektora niewykonawczego lub dyrektora będącego członkiem rady nadzorczej*;
- nie spełnia wymogów niezależności członka Rady Nadzorczej określonych w art. 129 ust. 3 Ustawy o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym z dnia 11 maja 2017 r. (Dz.U. z 2017 r. poz. 1089).

**§ 2**

Uchwała wchodzi w życie z chwilą podjęcia.

Uzasadnienie:

*Zgodnie z zasadą II.Z.6. Zbioru Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW 2016 Rada Nadzorcza ocenia, czy istnieją związki lub okoliczności, które mogą wpływać na spełnienie przez danego członka rady kryteriów niezależności. Zgodnie z zasadą II.Z.3. przynajmniej dwóch członków rady nadzorczej spełnia kryteria niezależności, określone zgodnie z Załącznikiem II do Zalecenia Komisji Europejskiej 2005/162/WE z dnia 15 lutego 2005 r. dotyczącego roli dyrektorów niewykonawczych lub będących członkami rady nadzorczej spółek giełdowych i komisji rady (nadzorczej).*

Przewodniczący poddał projekt uchwały nr 6 pod głosowanie jawne, zgodnie z art. 420 §2 KSH. Przewodniczący stwierdził, że uchwała nr 6 została podjęta jednomyślnie, przy czym:

Za podjęciem uchwały oddano:	5 głosów
Przeciw uchwale oddano:	0 głosów
Wstrzymujących się oddano:	0 głosów

**Rada Nadzorcza Redan SA**

Sławomir Lachowski  
Monika Kaczorowska  
Radosław Wiśniewski  
Leszek Kapusta  
Piengjai Wiśniewska

**Uchwała nr 7**  
Rady Nadzorczej REDAN S.A.  
z dnia 30 czerwca 2020 roku

**w sprawie oceny wypełniania przez Spółkę w 2019 r. obowiązków informacyjnych dotyczących stosowania zasad ładu korporacyjnego wynikających z zasad dobrych praktyk i przepisów o informacjach bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych.**

Rada Nadzorcza na podstawie § 4 ust. 1 Regulaminu Rady Nadzorczej Redan S.A. oraz zasady II.Z.10.3 Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW 2016 dokonała oceny wypełniania przez Spółkę w 2019 r. obowiązków informacyjnych dotyczących stosowania zasad ładu korporacyjnego wynikających z zasad dobrych praktyk i przepisów o informacjach bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych:

Obowiązki informacyjne dotyczące stosowania zasad ładu korporacyjnego określone są w Regulaminie Giełdy oraz w Rozporządzeniu 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 (Dz.U. z 2018 r. poz. 757). Zasady przekazywania raportów dotyczących stosowania zasad szczegółowych ładu korporacyjnego określa Uchwała Zarządu GPW nr 1309/2015 z 17 grudnia 2015 roku. Zgodnie z § 29 ust. 3 Regulaminu Giełdy, w przypadku gdy określona zasada szczegółowa ładu korporacyjnego nie jest stosowana w sposób trwały lub jest naruszona incydentalnie, emitent ma obowiązek opublikowania raportu w tej sprawie. Raport powinien zostać opublikowany na oficjalnej stronie internetowej emitenta oraz za pośrednictwem Elektronicznej Bazy Informacji (EBI).

Rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 r. precyzuje jakie informacje powinny być zawarte w oświadczeniu o stosowaniu ładu korporacyjnego stanowiącym wyodrębnioną część sprawozdania z działalności emitenta w raporcie rocznym spółki.

Rada Nadzorcza ocenia, iż Spółka w stosownych terminach złożyła oświadczenia o stosowaniu zasad ładu korporacyjnego. Zgodnie ze złożonym w ramach Sprawozdania Zarządu z działalności REDAN SA w 2019 r. oświadczeniem, Spółka sporządziła oddzielny dokument – „Raport dotyczący stosowania zasad ładu korporacyjnego przez Redan SA w okresie od 1 stycznia do 31 grudnia 2019 r. Treść powyższych oświadczeń koresponduje z dyspozycjami przepisu § 70 ust. 6 pkt. 5) ww. Rozporządzenia Ministra Finansów. W powyższym raporcie Spółka ujawniła, iż w 2019 roku incydentalnie nie zastosowała zasady I.R.4. Zgodnie z § 79. 1. Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29.03.2018 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 Spółka zobowiązana była do przekazania raportu za pierwszy kwartał 2019 roku nie później niż w terminie 60 dni od dnia zakończenia kwartału, tj. do 30 maja 2019r. Raport został sporządzony i opublikowany w dniu 31 maja 2019 r. Spółka wyjaśniła, że niezastosowanie powyższej zasady miało charakter incydentalny i wynikało z zaistnienia wyjątkowych okoliczności. Spółka w przyszłości zamierza bezwzględnie stosować tę zasadę.

Zgodnie z zasadą I.Z.1.13 Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW 2016, w dniu 30 czerwca 2020 r., Spółka opublikowała na swojej stronie internetowej (<http://www.redan.com.pl>) informację na temat stanu stosowania przez Spółkę rekomendacji i zasad zawartych w Dobrych Praktykach Spółek Notowanych na GPW 2016, zgodnie z którą według ówczesnego stanu stosowania Dobrych Praktyk Spółka nie stosowała 2 rekomendacji: IV.R.2., VI.R.1. oraz 8 zasad szczegółowych: I.Z.1.3., I.Z.1.15., I.Z.1.20., II.Z.1., III.Z.2., III.Z.3., IV.Z.2., VI.Z.4.

Prócz rekomendacji i zasad, które w przypadku Spółki nie mają zastosowania zgodnie z wyżej wskazanym oświadczeniem, Spółka stosuje wszystkie rekomendacje i zasady określone w Dobrych Praktykach Spółek Notowanych na GPW 2016. Wobec powyższego, Rada Nadzorcza ocenia, że Spółka w prawidłowy sposób wypełnia obowiązki informacyjne dotyczące stosowania

zasad ładu korporacyjnego, określone w Regulaminie Giełdy oraz przepisach dotyczących informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia

Uzasadnienie:

*Podjęcie powyższej uchwały jest konieczne w związku z wymogami zasad ładu korporacyjnego - Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW 2016, bowiem zgodnie z zasadą II.Z.10.3. - poza czynnościami wynikającymi z przepisów prawa raz w roku Rada Nadzorcza sporządza i przedstawia Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu ocenę sposobu 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.*

Przewodniczący Zgromadzenia poddał uchwałę nr 7 pod głosowanie jawne.

Przewodniczący stwierdził, że uchwała nr 7 została podjęta jednogłośnie przy czym:

Za podjęciem uchwały oddano: 5 głosów

Przeciw uchwale oddano: 0 głosów

Głosów wstrzymujących się oddano: 0

**Rada Nadzorcza Redan SA**

Sławomir Lachowski

Monika Kaczorowska

Radosław Wiśniewski

Leszek Kapusta

Piengjai Wiśniewska

**Uchwała nr 8**  
Rady Nadzorczej REDAN S.A.  
z dnia 30 czerwca 2020 roku

**w sprawie oceny racjonalności prowadzonej przez Spółkę w roku 2019 polityki charytatywnej i sponsoringowej**

Rada Nadzorcza na podstawie art. 382 § 1 Kodeksu Spółek Handlowych w związku z § 4 ust. 1 Regulaminu Rady Nadzorczej Redan S.A. oraz z zasadą I.Z.10.4. Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW dokonała oceny racjonalności prowadzonej przez Spółkę w roku 2019 polityki charytatywnej i sponsoringowej.

Rada Nadzorcza REDAN SA pozytywnie ocenia działalność charytatywną i sponsoringową GK Redan w roku 2019 r. pod kątem jej racjonalności.

Spółki z Grupy Redan przede wszystkim przekazują darowizny na rzecz Fundacji Pomocy Dzieciom Happy Kids – największej w Polsce pozarządowej organizacji prowadzącej rodzinne domy dla dzieci.

Kwoty przekazywanych darowizn stanowią marżę na sprzedaży toreb reklamowych w sklepach Grupy. W roku obrotowym 2019 Grupa Redan przekazała na rzecz Fundacji Happy Kids darowizny w łącznej wysokości 193,4 tys zł.

W ocenie Rady Nadzorczej sposób pozyskania przekazywanych środków, ich wielkość oraz cel na jaki są przeznaczone należy uznać za racjonalny, odpowiednio skorelowany z możliwościami finansowymi i zarazem jako pozytywnie wpływający na kształtowanie wizerunku GK Redan.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia

*Uzasadnienie:*

*Podjęcie powyższej uchwały jest konieczne w związku z wymogami zasad ładu korporacyjnego - Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW 2016, bowiem zgodnie z zasadą I.Z.10.4, poza czynnościami wynikającymi z przepisów prawa raz w roku rada nadzorcza sporządza i przedstawia zwyczajnemu walnemu zgromadzeniu ocenę racjonalności prowadzonej przez spółkę polityki, o której mowa w rekomendacji I.R.2, albo informację o braku takiej polityki.*

Przewodniczący Zgromadzenia poddał uchwałę nr 8 pod głosowanie jawne.

Przewodniczący stwierdził, że uchwała nr 8 została podjęta jednomyślnie przy czym:

Za podjęciem uchwały oddano: 5 głosów

Przeciw uchwale oddano: 0 głosów

Głosów wstrzymujących się oddano: 0

**Rada Nadzorcza Redan SA**

Sławomir Lachowski

Monika Kaczorowska

Radosław Wiśniewski

Leszek Kapusta

Piengjai Wiśniewska

**Uchwała nr 9**  
Rady Nadzorczej REDAN S.A.  
z dnia 30 czerwca 2020 roku

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania Komitetu Audytu Rady Nadzorczej Redan SA z działalności w 2019 roku.**

Działając na podstawie § 11 ust 2 Regulaminu Rady Nadzorczej Redan SA, Rada Nadzorcza Redan SA postanawia:

**§ 1**

Zatwierdzić sprawozdanie Komitetu Audytu o następującej treści:

**Sprawozdanie Komitetu Audytu Rady Nadzorczej Redan SA z działalności w 2019r.**

Komitet Audytu funkcjonował w REDAN SA w 2019 r. w składzie:

W okresie od stycznia do czerwca 2019 r.:

Leszek Kapusta – Przewodniczący Komitetu Audytu

Monika Kaczorowska – Członek Komitetu Audytu

Sławomir Lachowski – Członek Komitetu Audytu

W okresie od lipca do grudnia 2019 r.:

Monika Kaczorowska – Przewodniczący Komitetu Audytu

Leszek Kapusta – Członek Komitetu Audytu

Sławomir Lachowski – Członek Komitetu Audytu

W 2019 r. odbyło się osiem posiedzeń Komitetu Audytu. Ponadto Komitet Audytu pracował w trybie roboczym, tj. bez zwoływania posiedzeń.

W ramach prac prowadzonych przez Komitet Audytu zostały podjęte następujące uchwały:

1. Uchwała z dnia 25 lutego 2019 roku w sprawie przyjęcia sprawozdania z działalności Komitetu Audytu w 2018 roku;
2. Uchwała z dnia 25 lutego 2019 roku w sprawie zatwierdzenia listy firm audytorskich, do których będą wysyłane zaproszenia do składania ofert dotyczących przeprowadzenia badania rocznego i przeglądu półrocznego sprawozdań finansowych Redan SA i spółek zależnych od Redan SA na lata 2019 i 2020;
3. Uchwała z dnia 25 lutego 2019 roku w sprawie zatwierdzenia treści zaproszenia do składania ofert dotyczących przeprowadzenia badania rocznego i przeglądu półrocznego sprawozdań finansowych Redan SA i spółek zależnych od Redan SA na lata 2019 i 2020;
4. Uchwała z dnia z dnia 5 kwietnia 2019 roku w sprawie oceny niezależności firm audytorskich, które złożyły oferty na badanie sprawozdań finansowych za lata 2019-2020 oraz ich kluczowych biegłych rewidentów;
5. Uchwała z dnia z dnia 5 kwietnia 2019 roku w sprawie akceptacji sprawozdania spółki Redan z procedury wyboru audytora na lata obrotowe 2019-2020;
6. Uchwała z dnia z dnia 5 kwietnia 2019 roku w sprawie udzielenia rekomendacji Radzie Nadzorczej Redan SA do wyboru audytora na lata obrotowe 2019 i 2020;
7. Uchwała z dnia 5 kwietnia 2019 roku w sprawie doprecyzowania uchwały numer 5 Komitetu Audytu Redan SA z dnia 15 maja 2018 r. ws. wyrażenia zgody na świadczenie przez biegłego rewidenta – Annę Stawowy oraz firmę audytorską PKF Consult sp. z o.o. sp. k. dozwolonych usług niebędących badaniem ustawowym;
8. Uchwała z dnia 29 kwietnia 2019 roku w sprawie oceny sprawozdania finansowego oraz udzielenia Radzie Nadzorczej Redan S.A. rekomendacji do jego akceptacji;
9. Uchwała z dnia 22 maja 2019 roku w sprawie oceny skonsolidowanego sprawozdania Grupy Kapitałowej Redan SA za rok obrotowy 2018 oraz udzielenia Radzie Nadzorczej Redan SA rekomendacji do ich akceptacji;

10. Uchwała z dnia 23 maja 2019 roku w sprawie udzielenia Radzie Nadzorczej Redan SA rekomendacji do wyrażenia pozytywnej opinii wobec stanowiska Zarządu Redan SA z dnia 23.05.2019 r. odnoszącego się do udzielonej przez firmę audytorską odmowy wydania opinii o skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym i sprawozdaniu z działalności GK Redan;
11. Uchwała z dnia 12 lipca 2019 roku w sprawie dokonania oceny niezależności kluczowego biegłego rewidenta – Marka Wojciechowskiego oraz podmiotu PKF Consult Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp.k.;
12. Uchwała z dnia 12 lipca 2019 roku w sprawie wyrażenia zgody na świadczenie przez biegłego rewidenta Marka Wojciechowskiego oraz firmę audytorską PKF Consult spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp. k. dozwolonych usług niebędących badaniem ustawowym - przeglądu sprawozdań finansowych Redan S.A. i GK Redan SA za I półrocze 2019 roku oraz przeglądu półrocznego skróconego sprawozdania finansowego Top Secret sp. z o.o. , a także TXM S.A. i GK TXM za I półrocze 2019 r.;
13. Uchwała z dnia 08 października 2019 roku w sprawie udzielenia Radzie Nadzorczej Redan SA rekomendacji wprowadzenia zmian w zasadach współpracy Redan S.A. z firmami audytorskimi - Polityki oraz Procedury współpracy Redan SA z firmami audytorskimi;

Zadania realizowane przez Komitetu Audytu w 2019 r.:

### **Monitorowanie procesu sprawozdawczości finansowej i przedkładanie zaleceń mających na celu zapewnienie rzetelności procesu sprawozdawczości finansowej w jednostce**

Członkowie Komitetu otrzymywali drogą mailową jednostkowe i skonsolidowane sprawozdania finansowe (kwartalne, półroczne i roczne) przed publikacją w celu zapoznania się z nimi i wyrażenia swoich uwag i opinii. Uwagi i komentarze zostały naniesione przez członków Komitetu Audytu w przesyłanych plikach i odesłane do głównego księgowego (w tym m.in. dotyczące: \* ujawnienia w sprawozdaniu informacji o ograniczeniach możliwości sprzedaży akcji TXM SA zgodnie z umową z sierpnia 2018r. z 21 Concordia 1 s.a.r.l. i wynikających z niej zobowiązań warunkowych, \* sposobu ujawnienia zmiany stanu należności spółek wychodzących z Grupy w sprawozdaniu z przepływów pieniężnych, \* ujęcia oczekiwanych strat kredytowych Grupy TXM, \* uwzględnienia zmiany wartości środków pieniężnych na BO 2019 w sprawozdaniu z przepływów na skutek zmiany w polityce rachunkowości, \* przedstawienia w raporcie za 3 kwartał 2019 wymaganych danych przedstawiających stan na koniec kwartału bezpośrednio poprzedzającego bieżący kwartał). Zalecenia Komitetu Audytu były uwzględniane w sprawozdaniach przekazywanych do publikacji.

Zalecenie Komitetu Audytu do uwzględnienia w sprawozdaniu rocznym za 2019r. : szczegółowa weryfikacja wymaganych ujawnień zgodnie z MSSF w sprawozdaniu, w tym głównie związanych z ryzykiem płynności (MSSF 7), wymaganych zgodnie z MSR 40 ujawnień dotyczących nieruchomości inwestycyjnej.

Podczas spotkania 07/01/2019 omówiono z Głównym Księgowym Redan SA projekt zmian w polityce rachunkowości w zakresie MSSF 16 oraz zwrócono uwagę na sprawdzenie w zagranicznych spółkach zależnych (Rosja, Ukraina) oraz w Top Secret wpływu zastosowania obowiązującej od 2018 roku polityki w zakresie szacowania strat kredytowych zgodnie z MSSF 9. Podczas spotkania 12/10/2019 zwrócono uwagę na konieczność rozpoczęcia przygotowań do wdrożenia ESEF (wymóg jednolitego europejskiego formatu elektronicznego SF - raportowania skonsolidowanych sprawozdań finansowych w formacie XBRL od 1 stycznia 2020 r.). Komitet Audytu zapoznał się również z przeprowadzoną przez Zarząd analizą utraty kontroli nad GK TXM, w wyniku której podjęto decyzję o dekonsolidacji GK TXM począwszy od sprawozdań za 3q19r.- przeanalizowano czynniki wynikające z MSSF 10, postanowienia statutu spółki TXM SA w restrukturyzacji, zmiany w składzie jej zarządu – utrata kontroli i wynikająca z tego zmiana sposobu prezentacji w sprawozdaniu skonsolidowanym po zakończeniu w lipcu 2019 roku pełnienia funkcji w Zarządzie TXM SA w restrukturyzacji przez Pana Bogusza Kruszyńskiego.

### **Monitorowanie skuteczności systemów kontroli wewnętrznej i systemów zarządzania ryzykiem oraz audytu wewnętrznego, w tym w zakresie sprawozdawczości finansowej**



W czerwcu 2019 roku Zarząd przedstawił RN raport z zarządzania ryzykiem, compliance, i kontroli wewnętrznej wraz z załączeniem zaktualizowanych arkuszy ryzyk i oceny ich istotności. Po zapoznaniu się z raportem KA uznał, iż nie ma konieczności powołania komórki audytu wewnętrznego/ kontrolera wewnętrznego, jednak niezbędne jest wyznaczenie osoby/ osób, które będą koordynowały realizację procedur, zbierały materiały od kierowników poszczególnych jednostek, prowadziły zbiorcze rejestry i przygotowywały raporty z tych procesów dla Zarządu.

Przykładowo monitorowane procesy :

1/ realizacja zapisów wynikających z „Polityki zrównoważonego rozwoju” obowiązującej od grudnia 2017r. w zakresie zapoznania pracowników z obowiązującą polityką, uzyskania od nich pisemnych zobowiązań do jej stosowania, przeprowadzenia szkoleń w tym temacie; do 22 lutego 2019 r. nie utworzono grupy dystrybucyjnej- żadna osoba nie miała podpisanego aliasu o adresie [etyka@redan.com.pl](mailto:etyka@redan.com.pl) określonego w polityce, polityka została umieszczona na redan.wew w grudniu 2019, nowi pracownicy zatrudniani w Redan SA i Top Secret podpisywali oświadczenia , pozostali pracownicy nie podpisali oświadczeń o zapoznaniu się z polityką;

2/ weryfikacja zgodności ujawnień w sprawozdaniu z ładu korporacyjnego za 2018 r. ze sprawozdaniem EBI- Informacją na temat stanu stosowania przez spółkę rekomendacji i zasad zawartych w Zbiorze Dobre Praktyki Spółek Notowanych na GPW 2016.

Zalecenie Komitetu Audytu: opracowanie i wdrożenie przez Zarząd pisemnych procedur zarządzania ryzykiem, kontroli wewnętrznej, weryfikacji kontrahentów, polityki compliance, z uwzględnieniem wymogów wynikających z Ustawy o odpowiedzialności podmiotów zbiorowych i rekomendacji GPW w tym głównie w zakresie procedur ochrony sygnalistów i określenia zakresów odpowiedzialności komórek organizacyjnych/ pracowników, osób/ komórek nadzorujących przestrzeganie przepisów.

### **Monitorowanie wykonywania czynności rewizji finansowej, w szczególności przeprowadzania przez firmę audytorską badania**

Komitet Audytu zwrócił się do firmy audytorskiej z wnioskiem o przesyłanie pełnej korespondencji mailowej pomiędzy biegłym rewidentem i zespołem badającym a zespołem księgowym dotyczącej badania sprawozdań finansowych do wiadomości członków KA, aby móc na bieżąco śledzić pojawiające się problemy, realizację ustalonego harmonogramu badania. W istotnych kwestiach pojawiających się na bieżąco podczas badania Komitet Audytu kontaktował się z biegłym rewidentem telefonicznie lub mailowo. Ponadto Członkowie Komitetu Audytu uczestniczyli w spotkaniu z biegłym rewidentem, Panią Anną Stawowy w dniach 15/03/2019, 26 i 29/04/2019 oraz 22/05/2019 podczas badania zasadniczego za rok 2018, a także z biegłym rewidentem Panem Markiem Wojciechowskim, 01/07/2019 podczas wstępnych ustaleń dotyczących przeglądu półrocznego i 08/10/2019 omawiając wyniki przeglądu pierwszego półrocza 2019r.

### Kluczowe tematy dotyczące badania za 2019 r.

#### *1/ w sprawozdaniu skonsolidowanym*

Założenie dotyczące kontynuacji działalności Grupy, otwarcie przyspieszonego postępowania układowego dla TXM SA. w restrukturyzacji (GK TXM stanowiła znaczną część GK REDAN -ponad połowa przychodów) , sytuacja płynnościowa i relacje TXM S.A. z bankami finansującymi, w tym terminy dostępności finansowania przez banki, plan restrukturyzacyjny TXM S.A. oraz propozycje układowe, relacje z dostawcami TXM S.A, emisja obligacji przez REDAN S.A. w celu dofinansowania TXM S.A. oraz terminy zapadalności zobowiązań finansowych REDAN S.A.

Zarząd Redan SA sporządził skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 2018 rok przy założeniu kontynuacji działalności w dającej się przewidzieć przyszłości obejmującej okres co najmniej dwunastu miesięcy od dnia bilansowego. Strata na działalności operacyjnej Grupy w 2018 roku wyniosła 53,8 miliony złotych i była wyższa od straty na działalności operacyjnej poniesionej w 2017 roku o 27 miliony złotych. Na dzień 31 grudnia 2018 roku zobowiązania krótkoterminowe przewyższały aktywa krótkoterminowe o kwotę 11 milionów złotych. Na pogorszenie sytuacji Grupy w 2018 roku znaczący wpływ miała sytuacja finansowa TXM S.A. w restrukturyzacji. Ze

względu na istnienie istotnych niepewności, ich potencjalne wzajemne oddziaływanie oraz ich możliwy skumulowany wpływ na zasadność przyjęcia założenia o kontynuacji działalności PKF nie był w stanie uzyskać wystarczających i odpowiednich dowodów badania dotyczących i potwierdzających zasadność przyjęcia przez Zarząd zasady kontynuacji działalności przy sporządzaniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego za 2018 rok i odmówił wydania opinii z badania.

## *2/ w sprawozdaniu jednostkowym*

Ryzyko utraty wartości udziałów i akcji w jednostkach zależnych: łączna wartość inwestycji w spółki zależne wykazana w sprawozdaniu z sytuacji finansowej na dzień 31.12.2018 roku wyniosła 55,6 mln zł, co stanowiło 35% sumy aktywów.

Naruszenie warunków emisji obligacji: otrzymano pisemne oświadczenia od CVI zarządzającego Funduszem, potwierdzające, że pomimo naruszenia warunków emisji obligacji, nie skorzysta on z opcji wcześniejszego wykupu i tym samym zaprezentowano zobowiązania z tytułu obligacji jako długoterminowe w sprawozdaniu finansowym za 2018 rok.

Zastosowanie standardów MSSF 9 i MSSF 15, w tym wyodrębnienie oczekiwanych strat kredytowych, analiza przesłanek utraty wartości Redan : wartość bilansowa aktywów netto była wyższa od wartości ich rynkowej kapitalizacji – porównując aktywa netto Redan do kursu akcji na giełdzie.

Zgodnie z zaleceniem biegłego rozwiązano aktywo na straty podatkowe i dokonano 100% odpisu na akcje w TXM SA. Zarząd Spółki opisał przyczyny pogorszenia wyników w 2018 roku oraz zwrócił uwagę na terminy zapadalności zobowiązań finansowych, które wskazują na występowanie istotnej niepewności, która może budzić poważne wątpliwości co do zdolności Spółki do kontynuowania działalności.

## Główne uwagi biegłego rewidenta dotyczące sprawozdań za pierwsze półrocze 2019 roku:

Spółki Grupy nie wprowadziły następujących korekt w sprawozdaniach zalecanych przez biegłego:

- odpis w Redan SA na udziały w spółce Krux (547 tys.zł.) i Lunar (308 tys.zł.) oraz dodatkowy odpis na zapasy 811 tys. zł.,
- odpis w Top Secret na 100% wartości znaku Troll 2,7 mln zł. (marka Troll przynosi straty, ujemna marża na sprzedaży jest przesłanką do utraty wartości przy braku konkretnych, strategicznych działań pozwalających na osiągnięcie zysków).

Wartość korekt nie przekraczała poziomu istotności wykonawczej ustalonej na poziomie 2,2% przychodów tj. 2,5 mln zł dla jednostkowego sprawozdania Redan, 8 mln zł dla SSF (odstąpiono od odniesienia do EBIT ze względu na ujemne wyniki).

Wprowadzono zgodnie z zaleceniem biegłego:

- zmiany w prezentacji MSSF 16 - ujęcie umów na czas nieokreślony, korekta stopy procentowej,
- w JSF Redan- 1,3 mln dodatkowego odpisu na należności od spółek zależnych: ukraińskich i rosyjskich (spółki te miały ujemny kapitał, w wyniku doszacowania odpisu wartość należności prezentowana w JSF Redan pozostała na poziomie różnicy pomiędzy wartością aktywów tych spółek zależnych, a wartością zobowiązań wobec zewnętrznych jednostek).

W skład zespołu audytorskiego poza kluczowym biegłym wchodziło 4 audyt seniorów (koordynatorów) oraz asystenci. Ponadto niezależny biegły rewident z CKJ PKF przeprowadził kontrolę jakości. PKF dokonał dodatkowych procedur podczas przeglądu na istotnych elementach SSF: w Top Secret i w Loger. Szczegółowo zweryfikowano także: zastosowanie MSSF16 (wyliczenia w arkuszach excelowych, ujawnienia), noty dotyczące jednostek powiązanych oraz wartość zapasów, w tym algorytm tworzenia rezerw, zagadnienie utraty wartości udziałów Top Secret wykazywanych w sprawozdaniu jednostkowym Redan w wysokości 53 mln (mając na uwadze przesłanki utraty wartości - ujemny wynik TS, wartość kapitału własnego niższa od wartości udziałów), zagadnienie utraty wartości oprogramowania (nakłady na nie oddane jeszcze do użytkowania oprogramowanie SAP i collection club), przyczyny poniesienia przez Redan SA w I półroczu 2019r. straty (głównie w wyniku zbyt dużej zakupionej kolekcja JZ'18 i konieczności jej wyprzedaży w 1h19 po znacznie niższej marży).

Raport biegłego został wydany bez zastrzeżeń, z dodaniem w raporcie dotyczącym SSF uwagi o sytuacji TXM, niepewności co do kontynuacji działalności.

W listopadzie, w ramach wstępnych prac przed badaniem za rok 2019, biegły zweryfikował ujęcie w sprawozdaniu skonsolidowanym za 3 kwartał 2019r. wyniku na wyjściu z GK Redan spółek z GK TXM - zmianę ujęcia z metody pełnej na metodę praw własności.

### **Kontrolowanie i monitorowanie niezależności biegłego rewidenta i firmy audytorskiej**

Na wniosek KA przed rozpoczęciem wstępnego badania sprawozdania za 2018 rok PKF wydał oświadczenie o niezależności biegłego rewidenta i firmy audytorskiej według stanu na 30.11.2018r., odpowiednio przed rozpoczęciem przeglądu sprawozdania za pierwsze półrocze 2019 roku PKF wydał oświadczenie o niezależności biegłego rewidenta i firmy audytorskiej według stanu na 03.07.2019r. W dniu 12 lipca 2019r., po zapoznaniu się m.in. ze Sprawozdaniem z przejrzystości działania PKF Consult sp. z o.o. sp.k. za okres 2018r. i z otrzymanym od PKF oświadczeniem o niezależności biegłego rewidenta i firmy audytorskiej, podjęto uchwałę w sprawie dokonania oceny niezależności kluczowego biegłego rewidenta – Pana Marka Wojciechowskiego oraz podmiotu PKF Consult Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp.k.

Ponadto w dniu 5 kwietnia 2019 Komitet Audytu podjął uchwałę w sprawie oceny niezależności firm audytorskich, które złożyły oferty na badanie sprawozdań finansowych za lata 2019-2020 oraz ich kluczowych biegłych rewidentów, po analizie załączonych przez firmy oświadczeń.

### **Informowanie rady nadzorczej o wynikach badania oraz wyjaśnianie, w jaki sposób badanie to przyczyniło się do rzetelności sprawozdawczości finansowej w jednostce zainteresowania publicznego, a także jaka była rola komitetu audytu w procesie badania**

Podczas posiedzenia Rady Nadzorczej w dniu 29 kwietnia 2019 roku oraz 22 maja 2019 roku KA poinformował Radę Nadzorczą o wynikach badania za 2018 rok, odpowiednio jednostkowego oraz skonsolidowanego sprawozdania. Omówiono wyniki badania, współpracę z biegłym rewidentem i zespołem audytowym, a także przedstawiono Radzie ocenę tych sprawozdań i udzielono rekomendacji do ich akceptacji. Podczas posiedzenia Rady Nadzorczej w dniu 23 maja 2019 roku KA udzielił Radzie Nadzorczej Redan S.A. rekomendacji do wyrażenia pozytywnej opinii wobec stanowiska Zarządu z dnia 23.05.2019 r. odnoszącego się do udzielonej przez firmę audytorską odmowy wydania opinii o skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym i sprawozdaniu z działalności GK Redan S.A. Omówiono przyczyny odmowy wydania opinii z badania oraz podsumowano przeprowadzone w maju telekonferencje z PKF dotyczące głównie założenia przyjęcia zasady kontynuacji działania przy sporządzaniu skonsolidowanego sprawozdania, w związku z restrukturyzacją i otwarciem w dniu 15 maja 2019 roku przyspieszonego postępowania układowego spółki zależnej TXM SA w restrukturyzacji, brakiem na dzień sporządzenia sprawozdania z badania opracowania ostatecznego planu naprawczego oraz planu restrukturyzacyjnego tej spółki (prace nad tym planem przewidziano do 31 maja 2019 roku). W celu potwierdzenia zasadności przyjętego w sprawozdaniach za 2018 rok założenia o kontynuacji działalności oraz oceny adekwatności ujawnień związanych z tą kwestią w sprawozdaniu finansowym Komitet Audytu zapoznał się dodatkowo z: 1/ „Oświadczeniem nt. kontynuacji działalności spółki” z dnia 8 kwietnia 2019r. oraz „Stanowiskiem dla audytora TXM SA w przedmiocie zasadności traktowania złożenia wniosku restrukturyzacyjnego jako przesłanki przemawiającej za przyjęciem założenia kontynuacji działalności spółki” z dnia 26 kwietnia 2019 r. przekazanymi przez doradcę prawnego TXM w zakresie postępowania restrukturyzacyjnego- kancelarię Zimmerman i Wspólnicy Sp.k.; 2/ wnioskiem z 3 kwietnia 2019 roku o otwarciu przyspieszonego postępowania układowego, wraz z wstępnymi propozycjami układowymi i planem restrukturyzacyjnym; 3/ zawartą przez TXM SA 17 kwietnia 2019r. z Powszechną Kasą Oszczędności Bankiem Polskim S.A. oraz ING Bankiem Śląskim S.A. umową o utrzymaniu status quo, na podstawie której strony umowy uzgodniły, że do 31 maja 2019 r. nastąpi ustalenie warunków i możliwości zawarcia ostatecznej umowy restrukturyzacyjnej dotyczącej warunków oraz zasad ewentualnego dalszego finansowania TXM przez banki; 4/ postanowieniem Sądu z dnia 15 maja 2019 roku o otwarciu przyspieszonego postępowania układowego; 5/ oświadczeniami akcjonariuszy większościowych TXM, iż na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy

będą głosować za kontynuowaniem działalności przez TXM SA; 5/ pismem „Status prac w zakresie analizy rynku odzieżowego i przeglądu strategicznego oraz opracowania Planu naprawczego spółki TXM SA” z dnia 20 maja 2019r. firmy doradczej Ernst & Young sp. z o.o. Corporate Finance sp.k., wspierającej TXM SA w obszarze weryfikacji strategii oraz w weryfikacji planu restrukturyzacyjnego.

**Dokonywanie oceny niezależności biegłego rewidenta oraz wyrażanie zgody na świadczenie przez niego dozwolonych usług niebędących badaniem w jednostce zainteresowania publicznego**

KA podjął 12 lipca 2019 roku uchwałę w sprawie 1/ dokonania oceny niezależności kluczowego biegłego rewidenta – Marka Wojciechowskiego oraz podmiotu PKF Consult Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp.k., 2/ wyrażenia zgody na świadczenie przez firmę audytorską PKF Consult spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp. k. dozwolonych usług niebędących badaniem ustawowym, w postaci przeglądu sprawozdań finansowych REDAN S.A. i GK Redan, a także TXM S.A. i GK TXM za I półrocze 2019 roku oraz przeglądu półrocznego skróconego sprawozdania finansowego Top Secret sp. z o.o. W 2019 roku firma audytorska PKF nie świadczyła na rzecz spółek Grupy Redan żadnych innych usług dozwolonych niebędących badaniem.

**Opracowywanie polityki wyboru firmy audytorskiej do przeprowadzania badania, opracowywanie polityki świadczenia przez firmę audytorską przeprowadzającą badanie, przez podmioty powiązane z tą firmą audytorską oraz przez członka sieci firmy audytorskiej dozwolonych usług niebędących badaniem oraz określanie procedury wyboru firmy audytorskiej przez jednostkę zainteresowania publicznego**

KA przedstawił Radzie Nadzorczej w 2017 r. propozycje powyższych polityk i procedur- zostały one wprowadzone w życie uchwałą Rady Nadzorczej z dnia 19 października 2017r. Po okresowej weryfikacji zapisów ww. polityk i procedur 8 października 2019 roku KA rekomendował Radzie Nadzorczej wprowadzenie zmiany w brzmieniu § 4 ust. 5 Polityki oraz Procedury współpracy Redan SA z firmami audytorskimi. Uchwałą z dnia 19 grudnia 2019 roku Rada Nadzorcza Redan SA zatwierdziła wprowadzenie rekomendowanych zmian polegających na doprecyzowaniu terminu oceny przesłanych ofert przez Spółkę. Artykuł 4 ust. 5 otrzymał następujące brzmienie: „W terminie nie później niż 3 tygodni po upływie terminu do składania ofert przez Firmy Audytorskie, Spółka ocenia oferty złożone przez Firmy Audytorskie zgodnie z kryteriami wyboru określonymi w dokumentacji przetargowej oraz przygotowuje sprawozdanie z przeprowadzonego przetargu.”

**Przedstawianie radzie nadzorczej rekomendacji, o której mowa w art. 16 ust. 2 rozporządzenia nr 537/2014**

KA w dniu 5 kwietnia 2019 roku przedstawił Radzie Nadzorczej rekomendację z uzasadnieniem powierzenia zlecenia badania jednej z dwóch wyłonionych z nadesłanych ofert firm audytorskich, z wyrażeniem preferencji wobec jednej z nich- PKF Consult Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp.k. Rada Nadzorcza dokonała wyboru firmy PKF zgodnie z rekomendacją Komitetu do przeprowadzenia badania za lata 2019 i 2020 r.

§ 2

Rada Nadzorcza, po zapoznaniu się z treścią sprawozdania Komitetu Audytu Rady Nadzorczej z działalności w 2019 roku, postanawia o jego zatwierdzeniu.

§ 3

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Uzasadnienie:

*Podjęcie powyższej uchwały wynika z treści § 11 ust 2 Regulaminu Rady Nadzorczej Redan SA, zgodnie z którym Komitet Audytu składa Radzie Nadzorczej roczne sprawozdanie ze swojej działalności*

Przewodniczący Zgromadzenia poddał uchwałę nr 9 pod głosowanie jawne.

Przewodniczący stwierdził, że uchwała nr 9 została podjęta jednogłośnie, przy czym:

Za podjęciem uchwały oddano: 5 głosy

Przeciw uchwale oddano: 0 głosów

Głosów wstrzymujących się oddano: 0

**Rada Nadzorcza Redan SA**

Sławomir Lachowski

Monika Kaczorowska

Radosław Wiśniewski

Leszek Kapusta

Piengjai Wiśniewska

**Uchwała nr 10**  
Rady Nadzorczej REDAN S.A.  
z dnia 30 czerwca 2020 roku

**w sprawie przyjęcia Sprawozdania z działalności  
Rady Nadzorczej w roku obrotowym 2019**

Rada Nadzorcza na podstawie § 4 ust. 3 pkt 2 Regulaminu Rady Nadzorczej Redan S.A. oraz zgodnie z zasadą II.Z.10.2 Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW sporządziła sprawozdanie ze swojej działalności za rok 2019, które przedstawi Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu.

*SPRAWOZDANIE RADY NADZORCZEJ REDAN S.A. Z DZIAŁALNOŚCI W ROKU OBROTOWYM 2019*

Zgodnie z zasadą II.Z.10.2 Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW Rada Nadzorcza dokonała oceny swojej pracy, ustalając co następuje:

1. W roku obrotowym 2019 Rada Nadzorcza wykonała obowiązki nadzoru nad działalnością spółki działając w następującym składzie:

Na dzień 31 grudnia 2019 r., a zarazem w trakcie całego okresu sprawozdawczego i na dzień sporządzenia niniejszego raportu, Rada Nadzorcza spółki działała w niezmiennym składzie, przy czym w dniu 27 czerwca 2019 r. Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Redan SA powołało Radę Nadzorczą nowej kadencji.

Przez cały 2019 r. skład Rady Nadzorczej Redan SA wyglądał następująco:

- **Sławomir Lachowski** – Przewodniczący Rady Nadzorczej
- **Leszek Kapusta** – Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej
- **Piengjai Wiśniewska** – Członek Rady Nadzorczej
- **Monika Kaczorowska** – Członek Rady Nadzorczej
- **Radosław Wiśniewski** – Członek Rady Nadzorczej

Rada Nadzorcza, po dokonaniu okresowej oceny zgodnie z zasadą II.Z.6 Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW stwierdza, iż następujący Członkowie Rady Nadzorczej spełniają kryteria niezależności - zgodnie z Załącznikiem II do Zalecenia Komisji Europejskiej 2005/162/WE z dnia 15 lutego 2005 r. dotyczącego roli dyrektorów niewykonawczych lub będących członkami rady nadzorczej spółek giełdowych i komisji rady (nadzorczej) (zasada II.Z.4 DPSN2016) oraz ustawą o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (Dz.U. 2017 poz. 1089):

- Sławomir Lachowski
- Leszek Kapusta
- Monika Kaczorowska.

2. W roku obrotowym 2019 w ramach Rady Nadzorczej funkcjonował Komitet Audytu w składzie

W okresie od stycznia do czerwca 2019 roku:

Leszek Kapusta – Przewodniczący Komitetu Audytu

Monika Kaczorowska – Członek Komitetu Audytu

Sławomir Lachowski – Członek Komitetu Audytu

W okresie od lipca do grudnia 2019 roku:

Monika Kaczorowska – Przewodniczący Komitetu Audytu

Leszek Kapusta – Członek Komitetu Audytu

Sławomir Lachowski – Członek Komitetu Audytu

W 2019 r. odbyło się osiem posiedzeń Komitetu Audytu. Ponadto Komitet Audytu pracował w trybie roboczym, tj. bez zwoływania posiedzeń.

Komitet Audytu podejmował decyzje w drodze uchwał. Komitet Audytu realizował poszczególne zadania m.in. poprzez:

- monitorowanie pracy biegłych rewidentów Spółki;
- dokonywanie oceny niezależności biegłego rewidenta oraz wyrażanie zgody na świadczenie przez niego dozwolonych usług niebędących badaniem;
- przegląd okresowych jednostkowych i skonsolidowanych sprawozdań finansowych Spółki;
- omawianie wszelkich problemów lub zastrzeżeń, które mogą wynikać z badania sprawozdań finansowych;
- ocenę systemów kontroli wewnętrznej, systemów zarządzania ryzykiem, compliance.

Ponadto Komitet Audytu formułował rekomendacje dla Rady Nadzorczej Redan S.A. w sprawach będących przedmiotem posiedzeń Rady, a leżących w zakresie działania Komitetu Audytu.

Sprawozdanie z działalności Komitetu Audytu w 2019 roku zostało zatwierdzone przez Radę Nadzorczą uchwałą nr 5 z dnia 30 czerwca 2020 roku.

W ocenie Rady Nadzorczej w spółce przestrzegane są przepisy dotyczące powołania, składu i funkcjonowania komitetu audytu, Komitet Audytu wykonywał w 2019 roku zadania przewidziane w obowiązujących przepisach. Tym samym Rada Nadzorcza podjęła decyzję o wydaniu oświadczenia wymaganego zgodnie z § 70 ust. 1 pkt 8 oraz § 71 ust. 1 pkt 8 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, w brzmieniu określonym odpowiednio załączniki nr 1 i 2 do niniejszej uchwały

3. W roku obrotowym 2019 odbyło się 10 posiedzeń Rady Nadzorczej, w których poza członkami Rady Nadzorczej, uczestniczyli również członkowie Zarządu Redan S.A. oraz zaproszeni na spotkania członkowie goście.

4. Do podstawowych zagadnień, którymi zajmowała się Rada Nadzorcza zaliczyć można:

- analizę sytuacji ekonomiczno-finansowej i utrzymywania płynności finansowej Spółki i Grupy, w tym głównie segmentu modowego;
- monitorowanie i ocenę sytuacji Grupy Redan, perspektyw jej rozwoju, pozycji na rynku;
- ocenę pracy i dokonań Zarządu, doradzanie Zarządowi w zakresie realizacji strategii rozwoju;
- ocenę stanowiska Zarządu Redan SA odnoszącego się do udzielonej przez firmę audytorską odmowy wydania opinii o skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym i sprawozdaniu z działalności GK Redan za 2018 rok;

- podejmowanie uchwał w sprawach będących przedmiotem obrad Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy Spółki;
- podejmowanie uchwał w sprawie wyrażania zgody na dokonanie czynności określonych w § 12 statutu Spółki tj., wyrażanie zgody na proponowane brzmienia wszelkich umów spółek zależnych od Spółki oraz projektów innych uchwał w tym w szczególności udzielanie zgody na zaciąganie przez Spółkę zobowiązań finansowych.

Rada Nadzorcza stosowała zasadę, iż na posiedzeniu Zarząd składał relację z bieżącej sytuacji ekonomiczno-finansowej oraz majątkowej, ważniejszych działań i planowanych zamierzeń gospodarczych. Rada Nadzorcza Redan S.A. stwierdza, że w jej ocenie w 2019 r. realizowała w sposób prawidłowy stały nadzór nad działalnością Spółki, zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa oraz Statutem Spółki i Regulaminem Rady Nadzorczej, wypełniała swoje obowiązki w sposób staranny i efektywny, sprawując stały nadzór nad działalnością Spółki.

5. Rada Nadzorcza ocenia, że opisane powyżej działania połączone z wnikliwą oceną sprawozdań finansowych spółki za rok 2019 stanowią podstawę do sformułowania rzetelnej opinii dotyczącej sytuacji w spółce w roku obrotowym 2019.
6. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia

Uzasadnienie:

*Podjęcie powyższej uchwały jest konieczne w związku z wymogami zasad ładu korporacyjnego - Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW 2016, bowiem zgodnie z zasadą II.Z.10.2. - Poza czynnościami wynikającymi z przepisów prawa raz w roku rada nadzorcza sporządza i przedstawia zwyczajnemu walnemu zgromadzeniu sprawozdanie z działalności rady nadzorczej, obejmujące co najmniej informacje na temat:*

- składu rady i jej komitetów,
- spełniania przez członków rady kryteriów niezależności,
- liczby posiedzeń rady i jej komitetów w raportowanym okresie,
- dokonanej samooceny pracy rady nadzorczej.

Przewodniczący Zgromadzenia poddał uchwałę nr 10 pod głosowanie jawne.

Przewodniczący stwierdził, że uchwała nr 10 została podjęta jednomyślnie, przy czym:

Za podjęciem uchwały oddano: 5 głosów

Przeciw uchwale oddano: 0 głosów

Głosów wstrzymujących się oddano: 0

**Rada Nadzorcza Redan SA**

Sławomir Lachowski

Monika Kaczorowska

Radosław Wiśniewski

Leszek Kapusta

Piengjai Wiśniewska



**Oświadczenie Rady Nadzorczej Redan S.A. dotyczące funkcjonowania Komitetu Audytu**

*(sporządzone zgodnie z wymogiem § 70 ust. 1 pkt 8 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 spółce:

- przestrzegane są przepisy dotyczące powołania, składu i funkcjonowania komitetu audytu, w tym dotyczące spełnienia przez jego członków kryteriów niezależności oraz wymagań odnośnie do posiadania wiedzy i umiejętności z zakresu branży, w której działa Redan SA oraz w zakresie rachunkowości lub badania sprawozdań finansowych;
- Komitet Audytu wykonywał w 2019 roku zadania przewidziane w obowiązujących przepisach.

Łódź, 30 czerwca 2020 r.

**Rada Nadzorcza Redan SA**

Sławomir Lachowski  
Monika Kaczorowska  
Radosław Wiśniewski  
Leszek Kapusta  
Piengjai Wiśniewska

**Oświadczenie Rady Nadzorczej Redan S.A. dotyczące funkcjonowania Komitetu Audytu**

*(sporządzone zgodnie z wymogiem § 71 ust. 1 pkt 8 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 spółce:

- przestrzegane są przepisy dotyczące powołania, składu i funkcjonowania komitetu audytu, w tym dotyczące spełnienia przez jego członków kryteriów niezależności oraz wymagań odnośnie do posiadania wiedzy i umiejętności z zakresu branży, w której działa Redan SA oraz w zakresie rachunkowości lub badania sprawozdań finansowych;
- Komitet Audytu wykonywał w 2019 roku zadania przewidziane w obowiązujących przepisach.

Łódź, 30 czerwca 2020 r.

**Rada Nadzorcza Redan SA**

Sławomir Lachowski

Monika Kaczorowska

Radosław Wiśniewski

Leszek Kapusta

Piengjai Wiśniewska

## **Uchwała nr 11**

Rady Nadzorczej REDAN S.A.

z dnia 30 czerwca 2020 roku

### **w sprawie wydania oświadczenia odnośnie poprawności wyboru firmy audytorskiej przeprowadzającej badanie jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego Redan SA za rok 2019**

Na podstawie art 382 § 1 k.s.h. w zw. z § 70 ust. 1 pkt 7 i § 71 ust. 1 pkt 7 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 uchwała, co następuje:

#### **§ 1**

Rada Nadzorcza Redan SA niniejszym oświadcza, że w Spółce dokonano wyboru firmy audytorskiej przeprowadzającej badanie rocznego jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2019 zgodnie z obowiązującymi przepisami oraz z poszanowaniem wewnętrznych regulacji Redan S.A. w zakresie wyboru i procedury wyboru firmy audytorskiej.

Firma audytorska PKF Consult sp. z o.o. sp.k. oraz członkowie zespołu wykonującego badanie rocznego jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2019 spełniali warunki do sporządzenia bezstronnego i niezależnego sprawozdania z badania rocznego jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego zgodnie z obowiązującymi przepisami, standardami wykonywania zawodu i zasadami etyki zawodowej.

W spółce Redan S.A. są przestrzegane obowiązujące przepisy prawa związane z rotacją firmy audytorskiej i kluczowego biegłego rewidenta oraz obowiązkowymi okresami karencji.

Redan SA posiada politykę w zakresie wyboru firmy audytorskiej oraz politykę w zakresie świadczenia na rzecz emitenta przez firmę audytorską, podmiot powiązany z firmą audytorską lub członka jego sieci dodatkowych usług niebędących badaniem, w tym usług warunkowo zwolnionych z zakazu świadczenia przez firmę audytorską.

#### **§ 2**

Oświadczenie Rady Nadzorczej w powyższym zakresie stanowi załącznik nr 1 niniejszej Uchwały.

#### **§ 3**

Uchwała wchodzi w życie z chwilą podjęcia.

#### *Uzasadnienie:*

*Podjęcie powyższej uchwały jest konieczne w związku z postanowieniami § 70 ust. 1 pkt 7 i § 71 ust. 1 pkt 7 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, który wymaga by raport roczny oraz skonsolidowany raport roczny zawierał co najmniej informację zarządu, sporządzoną na podstawie oświadczenia rady nadzorczej lub osoby nadzorującej o dokonaniu wyboru firmy audytorskiej przeprowadzającej badanie rocznego sprawozdania finansowego zgodnie z przepisami, w tym dotyczącymi wyboru i procedury wyboru firmy audytorskiej, wraz ze wskazaniem, że:*

*a) firma audytorska oraz członkowie zespołu wykonującego badanie spełniali warunki do sporządzenia bezstronnego i niezależnego sprawozdania z badania rocznego sprawozdania finansowego zgodnie z obowiązującymi przepisami, standardami wykonywania zawodu i zasadami etyki zawodowej,*

*b) są przestrzegane obowiązujące przepisy związane z rotacją firmy audytorskiej i kluczowego biegłego rewidenta oraz obowiązkowymi okresami karencji,*  
*c) emitent posiada politykę w zakresie wyboru firmy audytorskiej oraz politykę w zakresie świadczenia na rzecz emitenta przez firmę audytorską, podmiot powiązany z firmą audytorską lub członka jego sieci dodatkowych usług niebędących badaniem, w tym usług warunkowo zwolnionych z zakazu świadczenia przez firmę audytorską.*

Przewodniczący poddał projekt uchwały nr 11 pod głosowanie jawne.

Przewodniczący stwierdził, że uchwała nr 11 została podjęta jednogłośnie, przy czym:

Za podjęciem uchwały oddano: 5 głosów

Przeciw uchwale oddano: 0 głosów

Głosów wstrzymujących się oddano: 0

**Rada Nadzorcza Redan SA**

Sławomir Lachowski

Monika Kaczorowska

Radosław Wiśniewski

Leszek Kapusta

Piengjai Wiśniewska

**Do Zarządu Redan S.A.**

**Oświadczenie Rady Nadzorczej  
o dokonaniu wyboru firmy audytorskiej przeprowadzającej badanie rocznego jednostkowego i  
skonsolidowanego sprawozdania finansowego**

*(sporządzone zgodnie z wymogami § 70 ust. 1 pkt 7 i § 71 ust. 1 pkt 7 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. niniejszym oświadcza, że w Spółce dokonano wyboru firmy audytorskiej przeprowadzającej badanie rocznego jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2019 zgodnie z obowiązującymi przepisami oraz z poszanowaniem wewnętrznych regulacji Redan S.A. w zakresie polityki i procedury wyboru firmy audytorskiej.

Firma audytorska PKF Consult sp. z o.o. sp.k. oraz członkowie zespołu wykonującego badanie rocznego jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2019 spełniali warunki do sporządzenia bezstronnego i niezależnego sprawozdania z badania rocznego jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego zgodnie z obowiązującymi przepisami, standardami wykonywania zawodu i zasadami etyki zawodowej.

W spółce Redan S.A. są przestrzegane obowiązujące przepisy prawa związane z rotacją firmy audytorskiej i kluczowego biegłego rewidenta oraz obowiązkowymi okresami karencji.

Redan S.A. posiada politykę w zakresie wyboru firmy audytorskiej oraz politykę w zakresie świadczenia na rzecz emitenta przez firmę audytorską, podmiot powiązany z firmą audytorską lub członka jego sieci dodatkowych usług niebędących badaniem, w tym usług warunkowo zwolnionych z zakazu świadczenia przez firmę audytorską

**Rada Nadzorcza Redan SA**

Sławomir Lachowski

Monika Kaczorowska

Radosław Wiśniewski

Leszek Kapusta

Piengjai Wiśniewska