

Sprawozdanie Rady Nadzorczej / Komitetu Audytu
Skyline Investment S.A.
z siedzibą w Warszawie za rok obrotowy 2021
dla Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy

Wstęp

Sprawozdanie stanowi wypełnienie obowiązków nałożonych na Radę Nadzorczą przez § 21 ust. 4 pkt c Statutu Spółki oraz art. 382 § 3 Kodeksu spółek handlowych oraz zasad Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW 2021, w szczególności zasady 2.11.

Sklada się ono z pięciu części:

1. Sprawozdania z działalności Rady Nadzorczej za rok obrotowy 2021,
2. Sprawozdania z wyników oceny jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego Spółki za rok obrotowy 2021, sprawozdania Zarządu z działalności Spółki za rok obrotowy 2021 oraz wniosku Zarządu co do pokrycia straty Spółki za rok obrotowy 2021,
3. Oceny sytuacji Skyline Investment S.A. za rok obrotowy 2021 z uwzględnieniem systemu kontroli wewnętrznej i systemu zarządzania istotnymi ryzykami, compliance oraz funkcji audytu wewnętrznego,
4. Oceny sposobu wypełniania przez Spółkę obowiązków informacyjnych oraz zasad ładu korporacyjnego,
5. Podsumowania.

I. Sprawozdanie z działalności Rady Nadzorczej za rok obrotowy 2021.

Skład Rady Nadzorczej

Rada Nadzorcza Skyline Investment S.A. z siedzibą w Warszawie (**dalej także jako: Spółka**) w ciągu roku obrotowego 2021, tj. w okresie od 01 stycznia 2021 r. do 31 grudnia 2021 r. VI kadencja funkcjonowała w składzie:

Od 01.01.2021 r. do 08.06.2021 r.:

Sławomir Halaba	- Przewodniczący Rady Nadzorczej
Maciej Rey	- Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej
Jarosław Karpiński	- Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej
Witold Witkowski	- Sekretarz Rady Nadzorczej
Jan Hambura	- Członek Rady Nadzorczej

Od 08.06.2021 r. do 21.09.2021 r.:

Sławomir Halaba	- Przewodniczący Rady Nadzorczej
Maciej Rey	- Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej
Jarosław Karpiński*	- Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej
Witold Witkowski	- Sekretarz Rady Nadzorczej
Łukasz Żuk	- Członek Rady Nadzorczej

*rezygnacja z dniem 20.08.2021 roku

Od 21.09.2021 r. do 31.12.2021 r.:

Sławomir Halaba	- Przewodniczący Rady Nadzorczej
Maciej Rey	- Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej
Witold Witkowski	- Sekretarz Rady Nadzorczej
Łukasz Żuk	- Członek Rady Nadzorczej
Beata Siudak	- Członek Rady Nadzorczej

Zasady i tryb działania Rady Nadzorczej Skyline Investment S.A.

Zasady i tryb działania Rady Nadzorczej Skyline Investment S.A. i Komitetu Audytu regulują przepisy prawa dotyczące publicznych spółek kapitałowych oraz:

- a) Statut Skyline Investment S.A.,
- b) Regulamin Rady Nadzorczej Skyline Investment S.A.,
- c) Dobre Praktyki Spółek Notowanych na GPW 2021,
- d) Ustawa z dnia 11 maja 2018 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym.

Skyline Investment S.A. skorzystała z możliwości ustawowych, o których mowa w art. 128 ust. 4 pkt 4 ustawy o biegłych rewidentach i na posiedzeniu Rady Nadzorczej dnia 19.10.2017 r. funkcja Komitetu Audytu została powierzona całej Radzie Nadzorczej. W związku z tym, wszyscy członkowie Rady Nadzorczej przekazali pozostałym członkom rady oraz zarządowi spółki oświadczenie o niezależności. Z oświadczeń tych wynika, iż jeden z członków Rady Nadzorczej nie spełnia kryterium niezależności określonych w ustawie o biegłych rewidentach. Ponadto dwóch członków Rady/KA posiada wiedzę z zakresu finansów i rachunkowości i jeden członek Rady/KA dysponuje wiedzą z zakresu branży, w której działa Spółka.

Rada sprawowała stały nadzór nad działalnością Spółki i realizowała swoje zadania w oparciu o szczególne uprawnienia, jakie przyznaje Radzie Nadzorczej Skyline Investment S.A. Statut Spółki w § 21 ust 4 pkt c) a w ślad za nim Regulamin Rady Nadzorczej w § 4 pkt 2 ust. c oraz § 15 ust. 1

Rada Nadzorcza / Komitet Audytu w okresie od 01 stycznia do 31 grudnia 2021 r. odbyła jedno posiedzenie, na którym podejmowano uchwały w zakresie wniosków przedstawionych przez Zarząd Spółki oraz spraw statutowych Spółki, w tym między innymi:

- 1) Omówienie opinii i raportu biegłego rewidenta z badania sprawozdania finansowego Spółki za rok 2020.
- 2) Omówienie sprawozdań finansowych po 2020 r.
- 3) Omówienie i podjęcie uchwał w sprawie:
 - a) oceny sprawozdania z działalności i sprawozdań finansowych Skyline Investment S.A.,
 - b) oceny wniosku Zarządu o pokryciu straty,
 - c) oceny sprawozdania z działalności i sprawozdań finansowych Grupy Kapitałowej Skyline Investment S.A.,
 - d) wyrażenia opinii dotyczącej projektów uchwał proponowanych do podjęcia przez Walne Zgromadzenie Spółki.
- 4) Przyjęcie sprawozdania Rady Nadzorczej za rok obrotowy 2020 oraz oceny sytuacji spółki.
- 5) Ukonstytuowanie się Rady Nadzorczej nowej kadencji
- 6) Powołanie Zarządu Spółki nowej kadencji – podjęcie stosownych uchwał.
- 7) Omówienie wyników finansowych po I półroczu 2021 r. oraz bieżącej sytuacji w Spółce i Grupie Kapitałowej.

Wszystkie zwołane posiedzenia Rady Nadzorczej odbyły się w składzie umożliwiającym podejmowanie uchwał.

Rada na każdym posiedzeniu zapoznawała się z informacją Zarządu na temat bieżącej pracy Zarządu, przeglądając każdorazowo uchwały Zarządu Spółki. Rada na bieżąco zapoznawała się również z informacją na temat wyników finansowych Skyline Investment S.A. za poszczególne kwartały 2021 roku i narastająco od początku 2021 roku.

II. Sprawozdanie z wyników oceny sprawozdania finansowego za rok obrotowy obejmujący okres od 01 stycznia 2021 roku do 31 grudnia 2021 roku oraz sprawozdania Zarządu z działalności Spółki w 2021 roku oraz wniosku Zarządu co do pokrycia straty za 2021 rok.

Rada Nadzorcza podsumowała wnioski z oceny, po uprzednim zapoznaniu się z następującymi dokumentami przedłożonymi jej przez Spółkę:

- a) sprawozdaniem finansowym za rok obrotowy 2021,
- b) sprawozdaniem Zarządu z działalności Spółki w roku obrotowym 2021,
- c) Sprawozdaniem niezależnego biegłego rewidenta z badania rocznego sprawozdania finansowego za rok 2021 wydanego przez Biegłego Rewidenta,
- d) wnioskiem Zarządu w sprawie pokrycia straty za rok obrotowy 2021.

Ocena sprawozdania finansowego

Rada Nadzorcza dokonała oceny sprawozdania finansowego za rok obrotowy obejmujący okres od 01 stycznia 2021 roku do 31 grudnia 2021 roku składającego się z:

- a) sprawozdania z sytuacji finansowej sporządzonego na 31 grudnia 2021 r., wykazującego po stronie aktywów i pasywów sumę 26 580 108,80 zł (dwadzieścia sześć milionów pięćset osiemdziesiąt tysięcy sto osiem złotych i osiemdziesiąt groszy);
- b) sprawozdania z całkowitych dochodów za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2021 r., wykazującego stratę netto w wysokości 851 670,86 zł (osiemset pięćdziesiąt jeden tysięcy sześćset siedemdziesiąt złotych i osiemdziesiąt sześć groszy);
- c) sprawozdania z przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2021 r., wykazującego zwiększenie stanu środków o 1 157 787,88 zł. (jeden milion sto pięćdziesiąt siedem tysięcy siedemset osiemdziesiąt siedem złotych i osiemdziesiąt osiem groszy);
- d) sprawozdania ze zmian w kapitale własnym za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2021 r. wykazującego zmniejszenie kapitału własnego o 851 670,86 zł (osiemset pięćdziesiąt jeden tysięcy sześćset siedemdziesiąt złotych i osiemdziesiąt sześć groszy)
- e) dodatkowych informacji i objaśnień.

Bilans

Na podstawie udostępnionego Radzie Nadzorczej sprawozdania finansowego stwierdza się, że suma bilansowa po stronie aktywów i pasywów wykazuje na dzień 31.12.2021 kwotę 26 580 tys. zł.

Analiza dynamiki aktywów pozwala stwierdzić, że nastąpił spadek aktywów trwałych spółki o niemalże 28%, zaś aktywa obrotowe wzrosły o blisko 19%.

Kapitały własne Spółki na koniec roku obrotowego stanowiły 100% stanu źródeł finansowania. W stosunku do 2020 roku wartość kapitałów własnych zmalała o ponad 3%. Wartość zobowiązań i rezerw na zobowiązania uległa zmniejszeniu o ponad 50% w stosunku do 2020 roku.

Sprawozdanie z całkowitych dochodów

Spółka sporządza sprawozdanie z całkowitych dochodów w wariantcie kalkulacyjnym. Zakres informacji ujęty w sprawozdaniu z całkowitych dochodów jest zgodny z wymogami określonymi w Międzynarodowych

Standardach Rachunkowości, Międzynarodowych Standardach Sprawozdawczości Finansowej w kształcie zatwierdzonym przez Unię Europejską.

W roku 2021, podobnie jak latach poprzednich, przychody ze sprzedaży były mało znaczące i składały się na nie przychody z tytułu wynajmu biura spółkom zależnym i świadczenia usług księgowych. Przychody ze sprzedaży od jednostek powiązanych stanowiły niemalże 85% przychodów ze sprzedaży ogółem.

Z kolei koszty operacyjne w omawianym okresie były o 27 tys. zł niższe od poniesionych kosztów w roku 2020.

Zysk na działalności operacyjnej w 2021 r. wyniósł 2 328 tys. zł i był większy od poniesionej w roku 2020 straty o 3 742 tys. zł.

W analizowanym okresie, przychody finansowe zmalały o 2 287 tys. zł w stosunku do roku 2020 i wynosiły 63 tys. zł. Głównym składnikiem były przychody z tytułu odsetek od udzielonych pożyczek spółkom zależnym w wysokości 289 tys. zł przy całości przychodów finansowych 316 tys. zł pomniejszone o wycenę amortyzowanego kosztu w wysokości 253 tys. zł. W roku 2021 koszty finansowe w porównaniu z ubiegłym okresem zmalały o 1 223 tys. zł do kwoty 3 494 tys. zł. Strata brutto wyniosła -1 103 tys. zł, natomiast po uwzględnieniu odroczonego podatku w wysokości 251 tys. zł, Spółka odnotowała stratę netto w kwocie -852 tys. zł.

Rachunek przepływów pieniężnych

Na koniec roku obrotowego rachunek przepływów pieniężnych wykazał zwiększenie stanu środków pieniężnych netto o kwotę 1 158 tys. zł.

Środki pieniężne netto na 31 grudnia 2021 roku kształtowały się następująco:

Działalność operacyjna	-3 436 tys. zł
Działalność inwestycyjna	5 557 tys. zł
Działalność finansowa	-963 tys. zł

Spółka sporządziła rachunek przepływów pieniężnych przy zastosowaniu metody pośredniej. Dane wykazane w rachunku przepływów pieniężnych wynikają ze sprawozdania z sytuacji finansowej i sprawozdania z całkowitych dochodów oraz ksiąg rachunkowych.

Zestawienie zmian w kapitale własnym

Zestawienie zmian w kapitale własnym zgodnie z zakresem informacji wymaganym przez Międzynarodowe Standardy Rachunkowości, Międzynarodowe Standardy Sprawozdawczości Finansowej w kształcie zatwierdzonym przez Unię Europejską prezentuje dane na temat zmian wszystkich pozycji składających się na kapitał własny Spółki skutkujących spadkiem kapitału własnego w ciągu roku obrotowego 2021 o kwotę 852 tys. zł.

Informacja dodatkowa

Informacja dodatkowa zawiera wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia zgodnie z zakresem wymaganym przez Międzynarodowe Standardy Rachunkowości, Międzynarodowe Standardy Sprawozdawczości Finansowej w kształcie zatwierdzonym przez Unię Europejską.

Informacja dodatkowa jest uwiarygodniona podpisami osób odpowiedzialnych za sporządzenie sprawozdania finansowego. Rada Nadzorcza ocenia, że Spółka zawarła w informacji dodatkowej dane o wszystkich istotnych zdarzeniach.

Rada Nadzorcza, zgodnie ze Statutem Spółki dokonała w dniu 26 sierpnia 2020 r. wyboru firmy audytorskiej – firmę BGGM AUDYT Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie do prowadzenia badania sprawozdania finansowego Spółki. Umowa z firmą audytorską została zawarta na przegląd oraz badanie jednostkowych i skonsolidowanych sprawozdań finansowych Emitenta za rok obrotowy 2020 i 2021.

Audytorka, w swoim Sprawozdaniu z badania, wydała pozytywną opinię bez zastrzeżeń co do rzetelności, prawidłowości i jasności sprawozdania finansowego oraz prawidłowości ksiąg rachunkowych stanowiących podstawę zbadanego sprawozdania finansowego Spółki.

Ocena sprawozdania Zarządu w działalności Spółki w roku 2021

Sprawozdanie z działalności Spółki za rok obrotowy od 01 stycznia 2021 roku do 31 grudnia 2021 roku jest kompletne w rozumieniu art. 49 ust. 2 Ustawy o rachunkowości oraz Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim, a zawarte w nim informacje pochodzą ze sprawozdania finansowego i są z nim zgodne.

Sprawozdanie Zarządu z działalności Spółki w 2021 roku zostało sporządzone rzetelnie, istnieje zgodność pomiędzy danymi sprawozdania a informacjami zawartymi w elementach składowych Sprawozdania finansowego.

Podsumowanie oceny

Rada Nadzorcza stwierdza, że sprawozdania finansowe za rok obrotowy 2021 Spółki i Grupy Kapitałowej zostały sporządzone przez Zarząd Spółki Dominującej w ustalonym przepisami terminie na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych i dokumentacji oraz zgodnie ze stanem faktycznym, a także z obowiązującymi przepisami prawa, w tym w szczególności:

- a) Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości, Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej w kształcie zatwierdzonym przez Unię Europejską oraz związanych z nimi interpretacjami wydanymi w formie rozporządzeń Komisji Europejskiej, a w zakresie nieuregulowanym w tych standardach - stosownie do wymogów Ustawy o rachunkowości,
- b) Kodeksem spółek handlowych.

Wszystkie elementy sprawozdań finansowych zawierają informacje w zakresie ustalonym w Międzynarodowych Standardach Rachunkowości, Międzynarodowych Standardach Sprawozdawczości Finansowej w kształcie zatwierdzonym przez Unię Europejską. Sprawozdania przedstawiają rzetelnie i jasno informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej Spółki i Grupy Kapitałowej na dzień 31 grudnia 2021 roku, rentowność i wynik finansowy za okres od 01 stycznia 2021 roku do 31 grudnia 2021 roku oraz zmiany w kapitale własnym za okres od 01 stycznia 2021 roku do 31 grudnia 2021 roku.

Rada Nadzorcza sprawdziła, że sprawozdanie finansowe za 2021 rok zawiera wszystkie elementy wskazane w Międzynarodowych Standardach Rachunkowości, Międzynarodowych Standardach Sprawozdawczości Finansowej w kształcie zatwierdzonym przez Unię Europejską oraz że zostały one opatrzone datą i podpisem osoby sporządzającej oraz Zarządu Spółki.

Sprawozdania finansowe zostały zweryfikowane przez biegłego rewidenta i udostępnione Radzie Nadzorczej.

Rozliczenie wyniku finansowego za rok ubiegły ujęto w księgach poprawnie zgodnie z uchwałą Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy.

Dochowane zostały wymogi odnoszące się do obowiązku sprawozdawczego określone w art. 69 i art. 70 Ustawy o rachunkowości.

Poprawność sporządzenia obowiązkowych elementów sprawozdań, co do ich zgodności z księgami rachunkowymi, dokumentami i stanem faktycznym nie budzi zastrzeżeń, co znajduje potwierdzenie w Sprawozdaniu niezależnego biegłego rewidenta z badania rocznego sprawozdania finansowego i Sprawozdaniu niezależnego biegłego rewidenta z badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Biorąc pod uwagę wszystkie elementy Sprawozdania finansowego i Sprawozdania Zarządu Rada Nadzorcza, opierając się na Sprawozdaniu niezależnego biegłego rewidenta z badania rocznego sprawozdania finansowego za rok obrotowy obejmujący okres od 01 stycznia 2021 roku do 31 grudnia 2021 roku, które nie zawiera żadnych zastrzeżeń, oraz po własnej analizie sprawozdania finansowego, postanawia rekomendować Walnemu Zgromadzeniu Akcjonariuszy zatwierdzenie sprawozdania.

Rada Nadzorcza rekomenduje pokrycie straty netto w kwocie 851 670,86 zł z przyszłych zysków Spółki.

W związku z art. 395 §5 Kodeksu Spółek Handlowych oraz faktem, iż Skyline Investment S.A. jest konsolidatorem grupy kapitałowej, w skład której na dzień 31 grudnia 2021 roku wchodziły:

- Skyline Development Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie – aktualne zaangażowanie kapitałowe 17 000 udziałów o wartości nominalnej 8 500 000 zł, stanowiących 100% kapitału zakładowego;
- Skyline Interim Management Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie – aktualne zaangażowanie kapitałowe 3 473 udziały o wartości nominalnej 173 650 zł, stanowiące 78,15% kapitału zakładowego;
- Skyline Venture Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie – aktualne zaangażowanie 117 udziałów o wartości nominalnej 58 500 zł, stanowiących 100% kapitału zakładowego;
- Skyline Energy Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie – aktualne zaangażowanie Emitenta w spółkę wynosi 796 udziałów o wartości nominalnej 39 800 zł, stanowiących 76,54% kapitału zakładowego;
- Lazuria Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie; wysokość kapitału: 5 000,00 zł; udział Skyline Investment: 100,00% (spółka podlega konsolidacji);
- Skyline Pro Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie – aktualne zaangażowanie 16 000 udziałów o łącznej wartości nominalnej 800 000 zł, stanowiące 100% kapitału zakładowego (z powodu utraty kontroli nad spółką, spółka nie podlega konsolidacji);
- Instalexport S.A. z siedzibą w Warszawie – aktualne zaangażowanie kapitałowe 987 895 akcji o wartości nominalnej 987 895,00 zł, stanowiących 10,38% kapitału zakładowego (spółka nie podlega konsolidacji);
- Skyline Venture Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością S.K.A. w likwidacji z siedzibą w Warszawie – aktualne zaangażowanie 116 490 akcji o wartości nominalnej 116 490,00 zł stanowiących 56,66% kapitału akcyjnego (spółka nie podlegała konsolidacji).

Rada Nadzorcza dokonała oceny skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok obrotowy obejmujący okres od 01 stycznia 2021 roku do 31 grudnia 2021 roku składającego się z:

- a) skonsolidowanego sprawozdania z sytuacji finansowej sporządzonego na 31 grudnia 2021 r., wykazującego po stronie aktywów i pasywów sumę 58 606 tys. (pięćdziesiąt osiem milionów sześćset sześć tysięcy) złotych;
- b) skonsolidowanego sprawozdania z całkowitych dochodów za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2021 r., wykazującego zysk netto przypadający akcjonariuszom w wysokości 3 688 tys. (trzy miliony sześćset osiemdziesiąt osiem tysięcy) złotych;

- c) skonsolidowanego sprawozdania z przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2021 r., wykazującego zwiększenie stanu środków pieniężnych o 1 256 tys. (jeden milion dwieście pięćdziesiąt sześć tysięcy) złotych;
- d) skonsolidowanego sprawozdania ze zmian w kapitale własnym za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2021 r. wykazującego zwiększenie kapitału własnego o 3 688 tys. (trzy miliony sześćset osiemdziesiąt osiem tysięcy) złotych;
- e) dodatkowych informacji i objaśnień.

Rada Nadzorcza stwierdziła prawidłowość i rzetelność sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego oraz zgodność sprawozdania finansowego z księgami i dokumentami, jak i ze stanem faktycznym. Rada Nadzorcza po dokonaniu oceny sprawozdania Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej Skyline Investment S.A. za rok obrotowy obejmujący okres od 01 stycznia 2021 roku do 31 grudnia 2021 roku stwierdza, że sprawozdanie zostało opracowane rzetelnie i zawiera pełny materiał analityczny i syntetyczny umożliwiający ocenę sytuacji majątkowej i finansowej Spółki.

Mając powyższe na uwadze Rada Nadzorcza postanawia rekomendować Walnemu Zgromadzeniu Akcjonariuszy zatwierdzenie skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

III. Ocena sytuacji Spółki za rok obrotowy 2021, z uwzględnieniem oceny systemów kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, compliance oraz funkcji audytu wewnętrznego

Zgodnie z zasadami „Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW 2021” Rada Nadzorcza Skyline Investment S.A. przedkłada ocenę sytuacji Spółki z uwzględnieniem oceny systemu zarządzania ryzykiem i systemu kontroli wewnętrznej Spółki, compliance oraz funkcji audytu wewnętrznego; ocena ta obejmuje wszystkie istotne mechanizmy kontrolne, w tym zwłaszcza dotyczące raportowania finansowego i działalności operacyjnej.

W strukturze Spółki nie ma wyodrębnionych jednostek audytu wewnętrznego i compliance, gdyż nie jest to uzasadnione z uwagi na rozmiar Spółki. Funkcja audytu wewnętrznego i compliance jest realizowana przez Zarząd i podległych pracowników.

Ocena systemu zarządzania ryzykiem

Zidentyfikowane przez Zarząd i Radę Nadzorczą ryzyka, na które narażona jest Spółka, obejmują:

- Ryzyko trafności decyzji inwestycyjnych
- Ryzyko niskiej płynności inwestycji na rynku niepublicznym
- Ryzyko wynikające z posiadanych instrumentów finansowych
- Ryzyko rynkowe
- Ryzyko kredytowe
- Ryzyko związane z utratą płynności finansowej
- Ryzyko braku możliwości pozyskiwania nowych projektów inwestycyjnych
- Ryzyko związane z koncentracją portfela
- Ryzyko związane ze splotem należności
- Ryzyko kadry
- Ryzyko zmian na rynku doradczym
- Ryzyko rynku kapitałowego
- Ryzyko gospodarcze
- Ryzyko związane z otoczeniem prawnym
- Ryzyko związane z systemem podatkowym
- Ryzyko zawieszenia notowań

- Ryzyko wykluczenia akcji z obrotu giełdowego

W ocenie Rady Nadzorczej obecny system kontroli i zarządzania ryzykiem jest skuteczny, a wdrożone rozwiązania umożliwiają rozpoznanie rodzajów ryzyka mających istotne znaczenie dla działalności Spółki, zarządzanie nimi oraz określenie ich akceptowalnego poziomu. Systemy zarządzania ryzykiem zostały dostosowane do wielkości i charakteru działalności Spółki.

System kontroli wewnętrznej i zarządzania ryzykiem w odniesieniu do procesu sporządzania sprawozdań finansowych w Spółce jest realizowany przez Zarząd, Radę Nadzorczą oraz pracowników.

W ocenie Rady Nadzorczej, Zarząd właściwie identyfikuje ryzyka związane z działalnością Spółki i skutecznie nimi zarządza. Sprawozdanie finansowe przedstawia rzetelny i kompletny obraz sytuacji Spółki. W oparciu o posiadaną wiedzę Rada Nadzorcza nie stwierdza zagrożeń dla funkcjonowania Spółki w przyszłości, choć dostrzega ryzyko związane z utratą płynności finansowej.

Ocena systemu kontroli wewnętrznej

System kontroli wewnętrznej w Spółce sprawowany jest poprzez kontrolę funkcjonowania i wypełniania zadań jednostek organizacyjnych Spółki:

- Zarządu Skyline Investment S.A. oraz kadry zarządzającej spółek Grupy Kapitałowej;
- Działu Księgowości – w odniesieniu do sprawozdawczości finansowej.

Ze względu na specyfikę działalności Grupy Kapitałowej Skyline Investment S.A., polegającej na dokonywaniu inwestycji w pakiety firm niepublicznych (w tym pakiety mniejszościowe) bardzo istotnym zagadnieniem jest system kontroli podmiotów zależnych, stowarzyszonych i spółek portfelowych. Kontrola ta realizowana jest poprzez wdrażanie wspólnego, spójnego systemu kontroli zarządczej, monitorowanie procesów gospodarczych i pracy organów władzy (Zarządów, kadry kierowniczej) spółek podległych.

Dział Księgowości posiada wewnętrzny system kontroli w odniesieniu do sprawozdawczości finansowej, ukierunkowany na zapewnienie przejrzystości, rzetelności, kompletności i poprawności informacji prezentowanych w sprawozdaniach finansowych. Spółka sporządza sprawozdania finansowe zgodnie z międzynarodowymi standardami rachunkowości oraz międzynarodowymi standardami sprawozdawczości finansowej, a także zgodnie z wymogami spółek publicznych, dzięki czemu musi zapewnić prezentację wszystkich informacji istotnych dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej oraz jej wyniku finansowego.

Sprawozdania finansowe sporządzone pod nadzorem Głównego Księgowego i kontrolowane na etapie prac kameralnych przez Członków Zarządu, są zatwierdzane przez Zarząd. Sprawozdania finansowe są weryfikowane przez niezależnego audytora wybranego przez Radę Nadzorczą – w roku 2021 audytorem była BGGM AUDYT Sp. z o.o. siedzibą w Warszawie.

Audytorka rokrocznie dokonuje przeglądu sprawozdań półrocznych i badania sprawozdań rocznych oraz składa Radzie Nadzorczej i Walnemu Zgromadzeniu Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego. Rada Nadzorcza między innymi na tej podstawie dokonuje oceny sprawozdań finansowych i sprawozdań z działalności sporządzanych przez Zarząd.

Przyjęte zasady rachunkowości stosowane są w sposób ciągły, co zapewnia porównywalność sprawozdań finansowych, ułatwia sposób weryfikacji zdarzeń finansowych. Rada Nadzorcza na posiedzenia, na których

przedmiotem jest analiza śródrocznych i rocznych sprawozdań finansowych każdorazowo zaprasza Zarząd, celem udzielenia dodatkowych informacji na temat bieżącej sytuacji i wszelkich zdarzeń nadzwyczajnych.

Rada Nadzorcza ocenia, iż system kontroli wewnętrznej w Spółce w roku obrotowym 2021 był prowadzony w sposób prawidłowy, co znalazło odzwierciedlenie w wydanym sprawozdaniu biegłego rewidenta.

IV. Ocena sposobu wypełniania przez spółkę obowiązków informacyjnych dotyczących stosowania zasad ładu korporacyjnego

Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia sposób wypełniania obowiązków informacyjnych dotyczących stosowania zasad ładu korporacyjnego, określonych w Regulaminie Giełdy oraz przepisach dotyczących informacji okresowych i bieżących przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych.

Zarząd Spółki kontynuuje przekazywanie do Rady Nadzorczej comiesięcznych raportów zawierających opis istotnych zdarzeń, które miały miejsce w danym miesiącu oraz informację, czy dane wydarzenie zostało uznane za istotne oraz czy w związku z tym wydany został raport bieżący dla celów informacyjnych. Raport zawiera ocenę zdarzenia pod kątem istotności informacji dla Spółki (wyników, skutków na przyszłość) i Inwestorów.

V. Podsumowanie

Wszyscy członkowie Rady Nadzorczej dokładali należytej staranności w wykonywaniu swoich obowiązków w Radzie, wykorzystując z zaangażowaniem swoją najlepszą wiedzę i doświadczenie z zakresu prowadzenia i nadzorowania spółek prawa handlowego. Przedkładając powyższe sprawozdanie Rada Nadzorcza wnosi o udzielenie jej członkom absolutorium z wykonywania obowiązków w roku obrotowym 2021.

Sławomir Halaba	–	Przewodniczący Rady Nadzorczej
Maciej Rey	–	Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej
Witold Witkowski	–	Sekretarz Rady Nadzorczej
Beata Siudak	–	Członek Rady Nadzorczej
Łukasz Żuk	–	Członek Rady Nadzorczej

Warszawa, dnia 27 kwietnia 2022 r.