



Zawiercie, dnia 11 kwietnia 2019 r.

OCENA RADY NADZORCZEJ KONSORCJUM STALI S.A. WRAZ Z UZASADNIENIEM DOTYCZĄCA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO KONSORCJUM STALI S.A. ZA ROK 2018, SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO GRUPY KAPITAŁOWEJ KONSORCJUM STALI S.A. ZA ROK 2018 ORAZ SPRAWOZDANIA ZARZĄDU Z DZIAŁALNOŚCI KONSORCJUM STALI S.A. ORAZ GRUPY KAPITAŁOWEJ KONSORCJUM STALI S.A. ZA ROK 2018 W ZAKRESIE ICH ZGODNOŚCI Z KSIĘGAMI, DOKUMENTAMI ORAZ STANEM FAKTYCZNYM

(sporządzona zgodnie z wymogiem § 70 ust.1 pkt 14 i § 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 Konsorcjum Stali S.A. oświadcza, że działając na podstawie art. 382 § 3 kodeksu spółek handlowych dokonała pozytywnej oceny:

1. Jednostkowego sprawozdania finansowego Konsorcjum Stali S.A. za rok zakończony 31.12.2018 r..
2. Skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Konsorcjum Stali S.A. za rok zakończony 31.12.2018 r..
3. Sprawozdania Zarządu z działalności Konsorcjum Stali S.A. oraz Grupy Kapitałowej Konsorcjum Stali S.A. za rok zakończony 31.12.2018 r. i stwierdza, że zostały sporządzone rzetelnie i prawidłowo, jak również zgodnie z księgami i dokumentami oraz ze stanem faktycznym.

Rada Nadzorcza dokonała powyższej oceny w oparciu o analizę :

- 1) Treści ww. sprawozdań przedłożonych przez Zarząd Spółki.
- 2) Dokumentów oraz informacji udzielonych przez Zarząd Spółki.
- 3) Sprawozdania firmy audytorskiej z badania rocznego sprawozdania finansowego Konsorcjum Stali S.A. za rok 2018 oraz sprawozdania z badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Konsorcjum Stali S.A. za rok 2018.
- 4) Sprawozdania dodatkowego firmy audytorskiej dla Komitetu Audytu Rady Nadzorczej Konsorcjum Stali S.A.
- 5) Rekomendacji Komitetu Audytu Rady Nadzorczej Konsorcjum Stali S.A.

OCENA JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO SPÓŁKI ZA ROK OBROTOWY 2018

Rada Nadzorcza Konsorcjum Stali S.A. zapoznała się oraz przeanalizowała sprawozdanie finansowe Konsorcjum Stali S.A. za rok 2018 oraz zapoznała się z przedstawionymi przez audytora Konsorcjum Stali S.A. wynikami przeprowadzonego badania, które potwierdza prawidłowość sprawozdania.

Audytór stwierdza m.in. że Jednostkowe Sprawozdanie Finansowe:

- przedstawia rzetelnie i jasno wszystkie informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej badanej jednostki na dzień 31 grudnia 2018 roku, jak też jej całkowitych dochodów za rok obrotowy od 1 stycznia 2018 do 31 grudnia 2018 roku;
- zostało sporządzone zgodnie z zasadami rachunkowości wynikającymi z Międzynarodowych Standardów Rachunkowości, Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej oraz związanych z nimi interpretacji ogłoszonych w formie rozporządzeń Komisji Europejskiej, a w zakresie nieuregulowanym w tych Standardach – stosownie do wymogów ustawy o rachunkowości i wydanych na jej podstawie przepisów wykonawczych oraz na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych;
- jest zgodne z wpływającymi na treść sprawozdania finansowego przepisami prawa i postanowieniami Statutu Spółki;
- sprawozdanie z działalności jednostki jest kompletne w rozumieniu art. 49 ustawy o rachunkowości, a zawarte w nim informacje są zgodne ze zbadanym sprawozdaniem finansowym oraz uwzględniają przepisy Rozporządzenia Ministra Finansów w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim;

Po przeanalizowaniu przedłożonego sprawozdania, opinii i raportów Audytora oraz rekomendacji Komitetu Audytu Rada Nadzorcza stwierdza, że przedłożone sprawozdanie za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2018 r. jest sporządzone zgodnie z obowiązującymi przepisami prawnymi. Ponadto Rada Nadzorcza stwierdza, że ww. dokument jest zgodny z dokumentami, księgami i ze stanem faktycznym.

OCENA SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO SPÓŁKI ZA ROK OBROTOWY 2018

Rada Nadzorcza Konsorcjum Stali S.A. zapoznała się oraz przeanalizowała skonsolidowane sprawozdanie finansowe grupy kapitałowej Konsorcjum Stali S.A. za rok 2018 oraz zapoznała się z przedstawionymi przez audytora Konsorcjum Stali S.A. wynikami przeprowadzonego badania, które potwierdza prawidłowość sprawozdania. Audytór stwierdza m.in. Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe:

- przedstawia rzetelnie i jasno wszystkie informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej Grupy Kapitałowej na dzień 31 grudnia 2018 roku, jak też jej całkowitych dochodów za rok obrotowy od 1 stycznia 2018 do 31 grudnia 2018 roku;
- zostało sporządzone zgodnie z zasadami rachunkowości wynikającymi z Międzynarodowych Standardów Rachunkowości, Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej oraz związanych z nimi interpretacji ogłoszonych w formie rozporządzeń Komisji Europejskiej,



a w zakresie nieuregulowanym w tych Standardach – stosownie do wymogów ustawy o rachunkowości i wydanych na jej podstawie przepisów wykonawczych;

- jest zgodne z wpływającymi na treść skonsolidowanego sprawozdania finansowego przepisami prawa obowiązującymi Grupę Kapitałową;
- sprawozdanie z działalności Grupy Kapitałowej jest kompletne w rozumieniu art. 49 ustawy o rachunkowości, a zawarte w nim informacje, pochodzące ze zbadanego skonsolidowanego sprawozdania finansowego, są z nim zgodne oraz uwzględniają przepisy Rozporządzenia Ministra Finansów w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim.

Po przeanalizowaniu przedłożonego sprawozdania, opinii i raportów Audytora oraz rekomendacji Komitetu Audytu Rada Nadzorcza stwierdza, że przedłożone sprawozdanie skonsolidowane za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2018 r. jest sporządzone zgodnie z obowiązującymi przepisami prawnymi. Ponadto Rada Nadzorcza stwierdza, że ww. dokument jest zgodny z dokumentami, księgami i ze stanem faktycznym.

OCENA SPRAWOZDANIA ZARZĄDU Z DZIAŁALNOŚCI SPÓŁKI I GRUPY KAPITAŁOWEJ SPÓŁKI W 2018R.

Rada Nadzorcza poddała ocenie Sprawozdanie Zarządu z działalności Konsorcjum Stali S.A. oraz Grupy Kapitałowej Konsorcjum Stali S.A. za rok 2018 sporządzone wraz ze Sprawozdaniem na temat informacji niefinansowych Konsorcjum Stali S.A. i Grupy Kapitałowej Konsorcjum Stali S.A. za 2018 r. i stwierdza, iż sprawozdanie zostało sporządzone zgodnie z art. 49 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości oraz § 70 i § 71 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 niebędącymi państwem członkowskim i jest zgodne z informacjami zawartymi w jednostkowym sprawozdaniu finansowym Konsorcjum Stali S.A. za rok 2018 r. i skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy Kapitałowej Konsorcjum Stali S.A. za rok 2018 r.

Sprawozdanie Zarządu z działalności Konsorcjum Stali S.A. oraz Grupy Kapitałowej Konsorcjum Stali S.A. przedstawia rzetelnie i jasno sytuację majątkową, ekonomiczno-finansową, a także rozwojową Spółki i Grupy Kapitałowej Konsorcjum Stali S.A. Kompletność sprawozdania Zarządu z działalności Konsorcjum Stali S.A. oraz Grupy Kapitałowej Konsorcjum Stali S.A. oraz jego zgodność w zakresie ujawnionych w nim informacji została potwierdzona przez biegłego rewidenta. Ponadto biegły rewident w sprawozdaniu z badania potwierdził, iż Spółka zamieściła w sprawozdaniu z działalności informację o sporządzeniu odrębnego sprawozdania na temat informacji niefinansowych, o których mowa w art. 49b ust.9 Ustawy o rachunkowości oraz, że Spółka sporządziła takie odrębne sprawozdanie. W związku z powyższym Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia Sprawozdanie Zarządu z działalności Konsorcjum Stali S.A. oraz Grupy Kapitałowej Konsorcjum Stali S.A. w 2018 r. i stwierdza, że informacje zawarte w sprawozdaniach są zgodne z księgami i dokumentami, jak również ze stanem faktycznym.

W imieniu Rady Nadzorczej Konsorcjum Stali S.A.:

Robert Wojdyna – Przewodniczący Rady Nadzorczej

Marek Skwarski – Sekretarz Rady Nadzorczej

Ireneusz Dembowski – Członek Rady Nadzorczej

Tadeusz Borysiewicz – Członek Rady Nadzorczej

Elżbieta Mikuła – Członek Rady Nadzorczej

Kazimierz Przybylski – Członek Rady Nadzorczej