

GROCLIN Spółka Akcyjna

*Ocena Rady Nadzorczej Groclin Spółka Akcyjna
dotycząca sprawozdania z działalności emitenta i sprawozdań
finansowych Groclin S.A. i Grupy Groclin za 2018 rok*

Grodzisk Wielkopolski, 26 kwietnia 2019 roku

OCENA SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH GROCLIN S.A. I GRUPY KAPITAŁOWEJ GROCLIN

Na podstawie art 382 § 3 kodeksu spółek handlowych oraz § 16 Statutu Spółki, Rada Nadzorcza dokonała oceny sporządzonych przez Zarząd Spółki i zbadanych przez biegłego rewidenta sprawozdań finansowych oraz sprawozdania Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej Groclin i Spółki Groclin S.A. za okres od 1 stycznia 2018 roku do 31 grudnia 2018 roku.

Członkowie Rady Nadzorczej, w tym Komitetu Audytu czynnie uczestniczyli w procesie badania, odbywając cykliczne spotkania z przedstawicielami Audytora. Harmonogram badania przewidywał spotkanie Komitetu Audytu przed rozpoczęciem badania oraz spotkania robocze w trakcie prac nad badaniem sprawozdań oraz spotkanie podsumowujące.

Analiza dokumentów ujawnionych w procesie badania, opinia Audytora oraz wnioski będące efektem procesu audytu, pozwoliły na sporządzenie niniejszego sprawozdania.

Jednostkowe sprawozdanie finansowe GROCLIN Spółka Akcyjna

Rada Nadzorcza dokonała oceny sprawozdania finansowego Spółki na które składa się:

- a. Sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 31 grudnia 2018 r. wykazujące sumę bilansową po stronie aktywów i pasywów w wysokości 170.990 tys. PLN,
- b. Zestawienie zmian w kapitale własnym za okres od 1 stycznia 2018 r. do dnia 31 grudnia 2018 r. wykazujące kapitał własny ogółem w kwocie 27.696 tys. PLN,
- c. Sprawozdanie z całkowitych dochodów za okres od 1 stycznia 2018 r. do dnia 31 grudnia 2018 r. wykazujące stratę netto w kwocie 18.754 tys. PLN,
- d. Sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres 1 stycznia 2018 r. do dnia 31 grudnia 2018 r. wykazujące zmniejszenie stanu netto środków pieniężnych i ich ekwiwalentów w kwocie 913 tys. PLN.

Rada Nadzorcza zapoznała się ponadto ze sprawozdaniem niezależnego biegłego rewidenta. Zbadane sprawozdanie finansowe we wszystkich istotnych aspektach:

- Przedstawia rzetelnie i jasno wszystkie informacje istotne dla oceny wyniku finansowego działalności gospodarczej za okres od 1 stycznia 2018 roku do dnia 31 grudnia 2018 roku, jak też sytuacji majątkowej i finansowej badanej Spółki na dzień 31 grudnia 2018 roku.
- Zostało sporządzone prawidłowo, tj. zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej, oraz na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych.
- Jest zgodne z wpływającymi na formę i treść sprawozdania finansowego przepisami prawa regulującymi przygotowanie sprawozdań finansowych oraz postanowieniami statutu Spółki.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe GRUPY KAPITAŁOWEJ GROCLIN

Rada Nadzorcza dokonała oceny skonsolidowanego sprawozdania finansowego grupy kapitałowej GROCLIN na które składają się:

- Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 31 grudnia 2018 r. wykazujące sumę bilansową po stronie aktywów i pasywów w wysokości 90.203 tys. PLN,

- Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów za okres od 1 stycznia 2018 r. do dnia 31 grudnia 2018 r. wykazujące stratę netto w kwocie 23.194 tys. PLN,
- Zestawienie zmian w skonsolidowanym kapitale własnym za okres od 1 stycznia 2018 r. do dnia 31 grudnia 2018 r. wykazujące kapitał własny ogółem w kwocie 33.915 tys. PLN,
- Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia 2018 r. do dnia 31 grudnia 2018 r. wykazującego zmniejszenie stanu netto środków pieniężnych i ich ekwiwalentów w kwocie 9.903 tys. PLN.

Rada Nadzorcza zapoznała się ze sprawozdaniem niezależnego biegłego rewidenta z badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony dnia 31 grudnia 2018 roku, sprawozdaniem Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej Groclin i Spółki Groclin S.A. za 2018 rok oraz dodatkowymi informacjami i objaśnieniami.

W sprawozdaniu niezależnego biegłego rewidenta stwierdzono, że zbadane skonsolidowane sprawozdanie finansowe we wszystkich istotnych aspektach:

- Przedstawia rzetelnie i jasno wszystkie informacje istotne dla oceny wyniku finansowego działalności gospodarczej za okres od 1 stycznia 2018 roku do dnia 31 grudnia 2018 roku.
- Przedstawia rzetelnie i jasno informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej Grupy Kapitałowej Groclin.
- Zostało sporządzone prawidłowo, to jest zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej.
- Jest zgodne z wpływającymi na formę i treść skonsolidowanego sprawozdania finansowego przepisami prawa obowiązującymi grupę kapitałową.

Opinia Rady Nadzorczej

W wyniku przeprowadzonej analizy sporządzonych przez Zarząd i zbadanych przez biegłego rewidenta sprawozdań finansowych Spółki i Grupy Kapitałowej Groclin za okres od 1 stycznia 2018 roku do 31 grudnia 2018 roku oraz po uzyskaniu wyjaśnień od Zarządu Spółki w kwestiach istotnych dla oceny przedłożonych sprawozdań finansowych Rada Nadzorcza stwierdza, że jej zdaniem:

- sprawozdania finansowe zostały sporządzone prawidłowo i zgodnie z obowiązującymi przepisami,
- badane dokumenty odzwierciedlają wynik finansowy Spółki i Grupy Kapitałowej na dzień 31 grudnia 2018 roku,
- sprawozdanie Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej Groclin i Spółki Groclin S.A. prawidłowo oddaje zakres prowadzonej działalności w 2018 roku.

Rada Nadzorcza GROCLIN S.A. ocenia pozytywnie sprawozdania finansowe Spółki i grupy kapitałowej za okres od 1 stycznia 2018 roku do 31 grudnia 2018 roku oraz sprawozdanie Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej Groclin i Spółki Groclin S.A. rekomendując Walnemu Zgromadzeniu przyjęcie ich w wersji zaproponowanej przez Zarząd.

Piotr Gałązka
Przewodniczący Rady Nadzorczej