

Bydgoszcz, dnia 26.04.2019 r.

**OCENA DOKONANA PRZEZ RADĘ NADZORCZĄ DROZAPOL-PROFIL S.A. WRAZ Z UZASADNIENIEM DOTYCZĄCĄ SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO DROZAPOL-PROFIL S.A. ZA 2018 ROK, SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO GRUPY KAPITAŁOWEJ DROZAPOL-PROFIL S.A. ZA ROK 2018 ORAZ SPRAWOZDANIA ZARZĄDU Z DZIAŁALNOŚCI DROZAPOL-PROFIL S.A. ORAZ GRUPY KAPITAŁOWEJ DROZAPOL-PROFIL S.A. ZA 2018 ROK W ZAKRESIE ICH ZGODNOŚCI Z KSIĘGAMI I DOKUMENTAMI, JAK I ZE STANEM FAKTYCZNYM**

*(zgodnie z wymogiem § 70 ust. 1 pkt 14 oraz § 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)*

**JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE SPÓŁKI DROZAPOL-PROFIL S.A. ZA ROK OBROTOWY 2018**

Rada Nadzorcza dokonała analizy Sprawozdania Finansowego Spółki Drozapol-Profil S.A. za rok 2018 oraz zapoznała się z opinią Biegłego Rewidenta zawartą w Sprawozdaniu z badania. Ponadto Rada Nadzorcza i Komitet Audytu na bieżąco współpracowała z zespołem audytorskim w trakcie badania. Podczas spotkań z zespołem audytorów omawiane były główne obszary ryzyka, procedury i harmonogram przeprowadzenia badania sprawozdania finansowego. Kwestie związane ze sprawozdawczością finansową były również omawiane z Zarządem i kluczowymi pracownikami Spółki odpowiedzialnymi za ten obszar.

Na podstawie czynności przeprowadzonych przez Radę Nadzorczą i Komitet Audytu oraz sprawozdania z badania Biegłego Rewidenta Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia przedmiotowe sprawozdanie finansowe co do zgodności z księgami, dokumentami i stanem faktycznym.

W opinii Rady Nadzorczej Jednostkowe Sprawozdanie Finansowe Spółki, na które składają się: sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 31 grudnia 2018 r., sprawozdanie z całkowitych dochodów, sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym oraz sprawozdanie z przepływów pieniężnych za rok zakończony w tym dniu, przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na dzień 31 grudnia 2018 r. oraz jej wynik finansowy i przepływy pieniężne za rok obrotowy 2018, zgodnie z mającymi zastosowanie Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej zatwierdzonymi przez Unię Europejską oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości. Sprawozdanie Finansowe jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Spółkę przepisami prawa oraz Statutem Spółki i zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z przepisami rozdziału 2 ustawy z dn. 29 września 1994 r. o rachunkowości („Ustawa o rachunkowości” - Dz. U. z 2019 r., poz. 351 z późn. zm.).

Stanowisko Rady Nadzorczej znajduje potwierdzenie w Sprawozdaniu z badania oraz Sprawozdaniu z badania dla Komitetu Audytu, które zostało przeprowadzone przez zespół audytorski pod kierownictwem kluczowego Biegłego Rewidenta zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Badania w wersji przyjętej jako Krajowe Standardy Badania przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów oraz stosownie do ustawy z dn. 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich i nadzorze publicznym („Ustawa o biegłych rewidentach” – Dz. U. z 2017 r., poz. 1089), a także Rozporządzenia UE nr 537/2014 z dnia 16 kwietnia 2014 r. w sprawie szczegółowych wymogów dotyczących ustawowych badań sprawozdań finansowych jednostek interesu publicznego („Rozporządzenie UE” – Dz. U. UE L158). W trakcie przeprowadzania badania kluczowy Biegły Rewident, zespół audytorski oraz firma audytorska pozostali niezależni od Spółki i Grupy Kapitałowej, zgodnie z wymogami niezależności określonymi w Ustawie o biegłych rewidentach oraz w Rozporządzeniu UE, co było przedmiotem weryfikacji ze strony Komitetu Audytu.

**SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ SPÓŁKI DROZAPOL-PROFIL S.A. ZA ROK OBROTOWY 2018**

Rada Nadzorcza dokonała analizy Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego Spółki Drozapol-Profil S.A. za rok 2018 oraz zapoznała się z opinią Biegłego Rewidenta zawartą w Sprawozdaniu z badania. Ponadto Rada Nadzorcza i Komitet Audytu współpracowała z zespołem audytorskim w trakcie badania.

Na podstawie czynności przeprowadzonych przez Radę Nadzorczą i Komitet Audytu oraz sprawozdania z badania Biegłego Rewidenta Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia przedmiotowe sprawozdanie finansowe co do zgodności z księgami, dokumentami i stanem faktycznym.

W opinii Rady Nadzorczej Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe Grupy Kapitałowej Spółki Drozapol-Profil S.A. przedstawia rzetelny i jasny obraz skonsolidowanej sytuacji majątkowej i finansowej Grupy na dzień 31 grudnia 2018 r. oraz jej skonsolidowanego wyniku finansowego i skonsolidowanych przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony w tym dniu, zgodnie z mającymi zastosowanie Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej zatwierdzonymi przez Unię Europejską oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości. Ponadto przedmiotowe sprawozdanie jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Grupę przepisami prawa oraz statutem Jednostki Dominującej.





Stanowisko Rady Nadzorczej znajduje potwierdzenie w Sprawozdaniu z badania oraz w Sprawozdaniu z badania dla Komitetu Audytu, które zostało przeprowadzone przez zespół audytorski pod kierownictwem kluczowego Biegłego Rewidenta zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Badania w wersji przyjętej jako Krajowe Standardy Badania przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów oraz stosownie do ustawy z dn. 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich i nadzorze publicznym („Ustawa o biegłych rewidentach” – Dz. U. z 2017 r., poz. 1089), a także Rozporządzenia UE nr 537/2014 z dnia 16 kwietnia 2014 r. w sprawie szczegółowych wymogów dotyczących ustawowych badań sprawozdań finansowych jednostek interesu publicznego („Rozporządzenie UE” – Dz. U. UE L158). W trakcie przeprowadzania badania kluczowy Biegły Rewident, zespół audytorski oraz firma audytorska pozostali niezależni od Spółki i Grupy Kapitałowej zgodnie z wymogami niezależności określonymi w Ustawie o biegłych rewidentach oraz w Rozporządzeniu UE, co było przedmiotem weryfikacji ze strony Komitetu Audytu.

**SPRAWOZDANIE ZARZĄDU Z DZIAŁALNOŚCI DROZAPOL-PROFIL S.A. ORAZ GRUPY KAPITAŁOWEJ DROZAPOL-PROFIL S.A. ZA 2018.**

W opinii Rady Nadzorczej Sprawozdanie Zarządu z działalności Spółki Drozapol-Profil S.A. oraz Grupy Kapitałowej Spółki Drozapol-Profil S.A. za rok 2018 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 Spółki i Skonsolidowanym Sprawozdaniu Finansowym Grupy Kapitałowej. Fakt ten został potwierdzony w opinii Biegłego Rewidenta o sprawozdaniu z działalności Spółki oraz Grupy Kapitałowej.

W związku z powyższym Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia Sprawozdanie Zarządu z działalności Spółki oraz Grupy Kapitałowej i stwierdza, że przedstawiają one rzetelnie i jasno sytuację majątkową, ekonomiczno-finansową, a także rozwojową Spółki i Grupy Kapitałowej oraz że informacje zawarte w sprawozdaniach są zgodne z księgami i dokumentami, jak również ze stanem faktycznym.

Członkowie Rady Nadzorczej Drozapol-Profil S.A.:

Robert Mikołaj Włosiński	Przewodniczący	
Aneta Rybka-Rosner	V-ce Przewodnicząca	
Andrzej Rona	Sekretarz	
Marcin Hanyżewski	Członek Rady	
Józef Gramza	Członek Rady	