

Warszawa, dnia 29 kwietnia 2019r.

Ocena Rady Nadzorczej Polnord SA

Dotycząca: Sprawozdania Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej Polnord SA za 2018 rok zawierającego Sprawozdanie Zarządu z działalności Polnord SA za 2018 rok, Jednostkowego sprawozdania finansowego Polnord SA za rok zakończony 31 grudnia 2018 r., Skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Polnord SA za rok zakończony 31 grudnia 2018 r. w zakresie ich zgodności z księgami, dokumentami oraz stanem faktycznym

I. Przedmiot oceny.

Niniejsza ocena stanowi wypełnienie obowiązków Rady Nadzorczej wynikających z:

- § 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 (dalej „Rozporządzenie”),
- art. 382 § 3 Kodeksu spółek handlowych,
- § 16 ust 3 pkt 1 - 3 Statutu Polnord SA (dalej również „Spółka”).

Przedmiotem niniejszej oceny jest:

- Sprawozdanie Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej Polnord SA za 2018 rok zawierające Sprawozdanie Zarządu z działalności Polnord SA za 2018 rok,
- Jednostkowe sprawozdanie finansowe Polnord SA za rok zakończony 31 grudnia 2018,
- Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Polnord SA za rok zakończony 31 grudnia 2018 r.

II. Ocena Sprawozdań Zarządu i Sprawozdań Finansowych.

Ocena Sprawozdania Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej Polnord SA za 2018 rok zawierającego Sprawozdanie Zarządu z działalności Polnord SA za 2018 rok.

Rada Nadzorcza poddała ocenie Sprawozdanie Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej Polnord SA za 2018 rok zawierające Sprawozdanie Zarządu z działalności Polnord SA za 2018 rok oraz zapoznała się z przedstawionymi przez audytora tj. Deloitte CE Business Services Sp. z o.o. wynikami przeprowadzonego badania, sprawozdaniem biegłego rewidenta z badania oraz sprawozdaniem dodatkowym dla Komitetu Audytu, jak również informacją Komitetu Audytu o przebiegu, wynikach i

Polnord SA

www.polnord.pl

znaczeniu badania dla rzetelności sprawozdawczości finansowej w Spółce oraz roli Komitetu Audytu w procesie badania sprawozdania finansowego i stwierdza, że sprawozdanie:

- zostało sporządzone zgodnie z art. 49 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (dalej „Ustawa o rachunkowości”) oraz § 70 i §71 Rozporządzenia,
- jest zgodne z informacjami zawartymi w jednostkowym i skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym.

W opinii audytora sprawozdanie nie posiada istotnych zniekształceń. Ponadto audytor wskazał, iż oświadczenie o stosowaniu zasad ładu korporacyjnego, które jest wyodrębnioną częścią sprawozdania, zawiera informacje wymagane Rozporządzeniem, zostało sporządzone zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami prawa oraz jest zgodne z informacjami zawartymi w Skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy Kapitałowej Polnord SA i Jednostkowym sprawozdaniu finansowym Polnord SA za rok 2018.

Rada Nadzorcza na podstawie materiałów i informacji uzyskanych od Audytora, Zarządu Spółki oraz przedstawicieli Spółki stwierdza, że Sprawozdanie Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej Polnord SA za 2018 rok rzetelnie przedstawia sytuację ekonomiczno-finansową i majątkową Spółki jak również Grupy Kapitałowej Polnord SA i jest zgodne z księgami i dokumentami, jak i ze stanem faktycznym.

W związku z powyższym Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia Sprawozdanie Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej Polnord SA za 2018 rok zawierające Sprawozdanie Zarządu z działalności Polnord SA za 2018 rok.

Ocena Jednostkowego sprawozdania finansowego Polnord SA za rok zakończony 31 grudnia 2018 r.

Rada Nadzorcza poddała ocenie Jednostkowe sprawozdanie finansowe Spółki za rok zakończony 31 grudnia 2018 r. składające się z następujących elementów:

- jednostkowego sprawozdania z sytuacji finansowej sporządzone na dzień 31 grudnia 2018 roku, które po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 1 443,1 tys. zł,
- jednostkowego rachunku zysków i strat za okres od 01 stycznia 2018 roku do 31 grudnia 2018 roku wykazującego stratę netto w kwocie 92,3 tys. zł,
- jednostkowego sprawozdania z całkowitych dochodów za okres od 01 stycznia 2018 roku do 31 grudnia 2018 roku wykazującego całkowity dochód ogółem w kwocie 92,3 tys. zł,
- zestawienia zmian w kapitale własnym za okres od 01 stycznia 2018 roku do 31 grudnia 2018 roku wykazującego zmniejszenie kapitału własnego o kwotę 121,7 tys. zł,

- jednostkowego sprawozdania z przepływów pieniężnych za okres od 01 stycznia 2018 roku do 31 grudnia 2018 roku wykazującego zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę 26,5 tys. zł,
- informacji dodatkowej, obejmującej informacje o przyjętej polityce rachunkowości i inne informacje objaśniające,

oraz zapoznała się z przedstawionymi przez audytora Deloitte CE Business Services Sp. z o.o. wynikami przeprowadzonego badania.

Zgodnie z opinią wydaną przez biegłego rewidenta, sprawozdanie:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na dzień 31 grudnia 2018 r. oraz jej wyniku finansowego i 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;
- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z przepisami rozdziału 2 Ustawy o rachunkowości.

Rada Nadzorcza na podstawie materiałów i informacji uzyskanych od Audytora, Zarządu Spółki oraz przedstawicieli Spółki stwierdza, że Jednostkowe sprawozdanie finansowe Polnord SA za rok zakończony 31 grudnia 2018 r. zostało sporządzone we wszystkich istotnych aspektach zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej i jest zgodne z księgami i dokumentami, jak i ze stanem faktycznym.

W związku z powyższym Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia Jednostkowe sprawozdanie finansowe Polnord SA za rok zakończony 31 grudnia 2018 r.

Ocena Skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Polnord SA za rok zakończony 31 grudnia 2018 r.

Rada Nadzorcza Spółki poddała ocenie Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Polnord SA za rok zakończony 31 grudnia 2018 r, składające się z następujących elementów:

- skonsolidowanego sprawozdania z sytuacji finansowej sporządzone na dzień 31 grudnia 2018 roku, które po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 1 229,4 tys. zł,
- skonsolidowanego rachunku zysków i strat za okres od 01 stycznia 2018 roku do 31 grudnia 2018 roku wykazującego stratę netto w kwocie 86,2 tys. zł,
- skonsolidowanego sprawozdania z całkowitych dochodów za okres od 01 stycznia 2018 roku do 31 grudnia 2018 roku wykazującego całkowity dochód ogółem w kwocie 77,4 tys. zł,

- zestawienia zmian w skonsolidowanym kapitale własnym za okres od 01 stycznia 2018 roku do 31 grudnia 2018 roku wykazującego zmniejszenie kapitału własnego o kwotę 106,8 tys. zł,
- skonsolidowanego sprawozdania z przepływów pieniężnych za okres od 01 stycznia 2018 roku do 31 grudnia 2018 roku wykazującego zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę 46,7 tys. zł,
- informacji dodatkowej, obejmującej informacje o przyjętej polityce rachunkowości i inne informacje objaśniające,

oraz zapoznała się z przedstawionymi przez audytora Deloitte CE Business Services Sp. z o.o. wynikami przeprowadzonego badania.

Zgodnie z opinią wydaną przez biegłego rewidenta, sprawozdanie:

- 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;
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Grupę Kapitałową Polnord SA przepisami prawa.

Rada Nadzorcza na podstawie materiałów i informacji uzyskanych od Audytora, Zarządu Spółki oraz przedstawicieli Spółki stwierdza, że Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Polnord SA za rok obrotowy 2018 zostało sporządzone we wszystkich istotnych aspektach zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej i jest zgodne z księgami i dokumentami, jak i ze stanem faktycznym.

W związku z powyższym Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe Grupy Kapitałowej Polnord SA za rok obrotowy 2018.

Grzegorz Janas
Przewodniczący Rady Nadzorczej

Piotr Woźniak
Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej

Konrad Milczarski
Członek Rady Nadzorczej

Artur Pustelnik
Członek Rady Nadzorczej

Michał Rokosz
Członek Rady Nadzorczej

