

**Ocena Rady Nadzorczej Stalprodukt S.A. wraz z uzasadnieniem dotyczącym
sprawozdania finansowego Stalprodukt S.A. za rok obrotowy 2018 oraz Sprawozdania
Zarządu z działalności Stalprodukt S.A. w okresie od 1.01.2018 r. do 31.12.2018 r.
w zakresie ich zgodności z księgami, dokumentami oraz stanem faktycznym.**

Zgodnie z art.382 § 3 Kodeksu Spółek Handlowych, § 70 ust.1 pkt 14 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 oraz § 28 ust. 2 Statutu Stalprodukt S.A., na podstawie:

- treści przedłożonych przez Zarząd Stalprodukt S.A. dokumentów, w szczególności:
 1. Sprawozdania finansowego Stalprodukt S.A. za rok obrotowy 2018,
 2. Sprawozdania Zarządu z działalności Stalprodukt S.A. w okresie od 1.01.2018 r. do 31.12.2018 r. obejmującego również Oświadczenie na temat informacji niefinansowych za 2018 r.,
 - sprawozdania z badania rocznego sprawozdania finansowego Stalprodukt S.A. za rok 2018, sporządzonego przez biegłego rewidenta,
 - sprawozdania dodatkowego firmy audytorskiej dla Komitetu Audytu Rady Nadzorczej Stalprodukt S.A.,
- oraz na podstawie:
- spotkań Rady Nadzorczej z przedstawicielami firmy audytorskiej, w tym z kluczowym biegłym rewidentem,
 - rekomendacji Komitetu Audytu Rady Nadzorczej Stalprodukt S.A. w sprawie zaopiniowania zbadanych sprawozdań finansowych

Rada Nadzorcza Stalprodukt S.A. dokonała pozytywnej oceny:

1. Sprawozdania finansowego Stalprodukt S.A. za rok obrotowy 2018,
2. Sprawozdania Zarządu z działalności Stalprodukt S.A. w okresie od 1.01.2018 r. do 31.12.2018 r., obejmującego również Oświadczenie na temat informacji niefinansowych.

Wyniki dokonanej oceny wraz z uzasadnieniem przedstawiono poniżej.

1. Rada Nadzorcza zapoznała się oraz przeanalizowała sprawozdanie finansowe Stalprodukt S.A. za rok obrotowy 2018 obejmujące:
 - 1). Bilans/Sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 31.12.2018 r.
 - 2). Rachunek zysków i strat za okres 01.01.2018 – 31.12.2018 r
 - 3). Sprawozdanie z całkowitych dochodów za okres 01.01.2018 r. – 31.12.2018 r.
 - 4). Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres 01.01.2018 r.– 31.12.2018 r.
 - 5). Sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres 01.01.2018 r. – 31.12.2018 r.

Informację dodatkową o przyjętych zasadach (polityce) rachunkowości oraz inne informacje objaśniające,

oraz zapoznała się z przedstawionym przez podmiot „Polscy Biegli” Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie przy ul. Józefa Bema 87 lok. 3U, wpisany przez Polską Izbę Biegłych Rewidentów na listę firm audytorskich pod numerem 4159 sprawozdaniem z badania rocznego sprawozdania finansowego.

Kluczowym biegłym rewidentem odpowiedzialnym za badanie jest Pani Katarzyna Kiec-Domańska (nr ew. 13309).

Zgodnie ze sprawozdaniem z badania wydanym przez kluczowego biegłego rewidenta, sprawozdanie finansowe sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej zatwierdzonymi przez Unię Europejską:

- 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 zatwierdzonej przez Unię Europejską oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości;

- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Spółkę przepisami prawa oraz umową (Statutu) Spółki;

- 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 2018 r. poz. 351 z późniejszymi zmianami).

Rada Nadzorcza stwierdza, że sprawozdania finansowe Stalprodukt S.A. 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 stanem faktycznym.

2. Ocena Sprawozdania Zarządu z działalności Stalprodukt S.A. w okresie od 1.01.2018 r. do 31.12.2018 r. obejmującego również Oświadczenie na temat informacji niefinansowych za 2018 r.

Rada Nadzorcza poddała ocenie Sprawozdanie Zarządu z działalności Stalprodukt S.A. w okresie od 1.01.2018 do 31.12.2018 r. obejmującego również Oświadczenie na temat informacji niefinansowych Stalprodukt 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 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 Stalprodukt S.A. za rok obrotowy 2018 r.

Sprawozdanie Zarządu z działalności Stalprodukt S.A. w okresie od 1.01.2018 r. do 31.12.2018 r. przedstawia rzetelnie i jasno sytuację majątkową, ekonomiczno-finansową, a także rozwojową Spółki Stalprodukt S.A. Kompletność sprawozdania Zarządu z działalności Stalprodukt S.A. oraz jego zgodność w zakresie ujawnionych w nim informacji została potwierdzona przez biegłego rewidenta.

W związku z powyższym Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia Sprawozdanie Zarządu z działalności Stalprodukt S.A. w okresie od 1.01.2018 r. do 31.12.2018 r. obejmujące również Oświadczenie na temat informacji niefinansowych Stalprodukt S.A. za 2018 r.

Rada Nadzorcza :

Przewodniczący Rady Nadzorczej
Janusz Bodek

.....

Sekretarz Rady Nadzorczej
Magdalena Janeczek

.....

Członek Rady Nadzorczej
Agata Sierpińska-Sawicz

.....

Członek Rady Nadzorczej
Romuald Talarek

.....

Bochnia, 30 kwietnia 2019 r.