

## OCENA RADY NADZORCZEJ DOTYCZĄCA SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH

- (i) sprawozdania finansowego LIBET S.A. za okres od 01.01.2018 do 31.12.2018;
- (ii) skonsolidowanego sprawozdania finansowego grupy kapitałowej LIBET S.A. za okres od 01.01.2018 do 31.12.2018;
- (iii) sprawozdania Zarządu LIBET S.A. z działalności spółki LIBET S.A. za okres od 01.01.2018 do 31.12.2018;
- (iv) sprawozdania Zarządu LIBET S.A. z działalności grupy kapitałowej LIBET S.A. za okres od 01.01.2018 do 31.12.2018;

Rada Nadzorcza LIBET S.A. z/s we Wrocławiu, na posiedzeniu w dniu 30 kwietnia 2019 roku, szczegółowo zapoznała się ze sporządzonym przez Zarząd LIBET S.A.: (i) sprawozdaniem finansowym LIBET S.A. za okres od 01.01.2018 do 31.12.2018; (ii) skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym grupy kapitałowej LIBET S.A. za okres od 01.01.2018 do 31.12.2018; (iii) sprawozdaniem Zarządu LIBET S.A. z działalności spółki LIBET S.A. za okres od 01.01.2018 do 31.12.2018; (iv) sprawozdaniem Zarządu LIBET S.A. z działalności grupy kapitałowej LIBET S.A. za okres od 01.01.2018 do 31.12.2018;

i po – (i) przeprowadzeniu szczegółowej analizy własnej (w tym wyników przeprowadzonych badań i oceny własnej), (ii) szczegółowej analizie przedstawionych Radzie Nadzorczej przez PricewaterhouseCoopers Polska spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Audyt sp.k. (dawniej: PricewaterhouseCoopers sp. z o.o.), ul. Polna 11, 00-633 Warszawa (dalej „Firma Audytorska”) wpisanej na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod numerem ewidencyjnym 144 (będącej audytorem Spółki i grupy kapitałowej), sprawozdań z badania sprawozdań finansowych Spółki i grupy kapitałowej, zawierających w szczególności sprawozdania biegłego rewidenta z badania w/w sprawozdań finansowych, (iii) szczegółowej analizie przedstawionych Radzie Nadzorczej przez Firmę Audytorską na podstawie art. 131 ustawy o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym z dnia 11 maja 2017 r. (Dz.U. z 2017 r. poz. 1089, ze zmianami), kierowanych do Komitetu Audytu Rady Nadzorczej Spółki sprawozdań dodatkowych Firmy Audytorskiej, o których mowa w art. 11 Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 537/2014 z dnia 16 kwietnia 2014 r. w sprawie szczegółowych wymogów dotyczących ustawowych badań sprawozdań finansowych jednostek interesu publicznego, uchylające decyzję Komisji 2005/909/WE z dnia 16 kwietnia 2014 r. (Dz.Ur.UE.L Nr 158, str. 77) – **pozytywnie oceniła wszystkie w.w sprawozdania** w zakresie ich zgodności z księgami, dokumentami oraz ze stanem faktycznym, przyjmując – stosownie do dyspozycji art. 382 par. 3 Kodeks Spółek Handlowych z dnia 15 września 2000 r. (Dz.U. z 2019 r. poz. 505 ze zmianami, dalej „KSH”) – sprawozdania z wyników takiej oceny.

W toku i w wyniku przeprowadzenia w.w oceny Rada Nadzorcza stwierdza, iż sprawozdanie finansowe LIBET S.A. za okres od 01.01.2018 do 31.12.2018 oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego grupy kapitałowej LIBET S.A. za okres od 01.01.2018 do 31.12.2018 sporządzone zostały na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, są zgodne w formie i treści z obowiązującymi Spółkę (i grupę kapitałową) przepisami prawa oraz przyjętymi dla sporządzenia każdego z tych sprawozdań zasadami rachunkowości. W ocenie Rady Nadzorczej zarówno jednostkowe jak i skonsolidowane sprawozdanie finansowe prawidłowo Spółki (i odpowiednio grupy kapitałowej) właściwie obrazują sytuację majątkową i ekonomiczną – finansową Spółki (grupy kapitałowej), ich działalność i wyniki. Rada Nadzorcza podkreśla, iż w procesie sprawozdawczości finansowej jak i w procesie badania w/w sprawozdań finansowych aktywnie uczestniczył – wykonując zadania wynikające z przepisów prawa, w szczególności postanowień art. 129 w/w ustawy o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym z dnia 11 maja 2017 roku – Komitet Audytu Rady Nadzorczej Spółki.

W toku i w wyniku przeprowadzenia w.w oceny Rada Nadzorcza stwierdza, iż sprawozdanie Zarządu LIBET S.A. z działalności Spółki za okres od 01.01.2018 do 31.12.2018 oraz sprawozdanie Zarządu LIBET S.A. z działalności grupy kapitałowej za okres od 01.01.2018 do 31.12.2018 zawierają wszystkie elementy wymagane dla każdego z tych sprawozdań przez obowiązujące przepisy prawa, w szczególności przepisy KSH, ustawę o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. (Dz.U. z 2019 r. poz. 351 ze zmianami) oraz 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 (Dz.U. z 2018 r. poz. 757). W ocenie Rady Nadzorczej oba w.w sprawozdania Zarządu zostały sporządzone rzetelnie i zawiera wszystkie zagadnienia dotyczące funkcjonowania Spółki (i grupy kapitałowej) w okresie od 01.01.2018 roku do 31.12.2018 roku, które – zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa – winny być objęte przedmiotowym zakresem takiego sprawozdania, tak co do okresu zakończonego 31 grudnia 2018. Rada Nadzorcza wskazuje, iż w jej ocenie w szczególności części ekonomiczne w.w sprawozdani Zarządu prezentuje dane zgodne ze zweryfikowanym przez Firmę Audytorską sprawozdaniami finansowymi i zapisami ksiąg rachunkowych.

Wrocław, dnia 30 kwietnia 2019

Jerzy Gabrielczyk	Sławomir Najnigier	Piotr Łyskawa	Grzegorz Warzocha	Maciej Matusiak