

OCENA RADY NADZORCZEJ KCI S.A. WRAZ Z UZASADNIENIEM
(z korektą z dnia 6 maja 2019 r.)

dotycząca:

1. SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO GRUPY KAPITAŁOWEJ KCI ZA ROK ZAKOŃCZONY 31 GRUDNIA 2018 ROKU,
2. SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO KCI S.A. ZA ROK ZAKOŃCZONY 31 GRUDNIA 2018 ROKU
3. SPRAWOZDANIA ZARZĄDU Z DZIAŁALNOŚCI KCI S.A. I GRUPY KAPITAŁOWEJ KCI ZA 2018 ROK

W ZAKRESIE ICH ZGODNOŚCI Z KSIĘGAMI, DOKUMENTAMI ORAZ ZE STANEM FAKTYCZNYM

Rada Nadzorcza KCI S.A. zgodnie z art. 382 § 3 Kodeksu spółek handlowych, § 70 ust. 1 pkt 14 i § 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 dokonała pozytywnej oceny:

- 1) sprawozdania finansowego KCI S.A. za rok zakończony 31 grudnia 2018 roku (jednostkowe sprawozdanie finansowe),
- 2) skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej KCI za rok zakończony 31 grudnia 2018 roku (skonsolidowane sprawozdanie finansowe),
- 3) sprawozdania Zarządu z działalności KCI S.A. i Grupy Kapitałowej KCI za 2018 rok (sprawozdanie z działalności)

na podstawie:

- treści zawartych w wyżej wymienionych sprawozdaniach, przedłożonych przez Zarząd KCI S.A.,
- sprawozdań z badania jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego (sprawozdania finansowe) oraz sprawozdania dodatkowego firmy audytorskiej dla Komitetu Audytu Rady Nadzorczej KCI S.A.,
- rozmów z przedstawicielami firmy audytorskiej, w tym z kluczowym biegłym rewidentem.

Badanie sprawozdań finansowych zostało przeprowadzone przez firmę audytorską: Kancelarię Porad Finansowo-Księgowych dr Piotr Rojek Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Katowicach (40-155 Katowice), ulica Konduktorska 33; wpisaną do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy Katowice-Wschód w Katowicach, Wydział VIII Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000109170; NIP 954-21-13-633, wpisaną na listę firm audytorskich prowadzoną przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów pod numerem 1695, która została wybrana przez Radę Nadzorczą do przeprowadzenia badania jednostkowego sprawozdania finansowego KCI S.A. i skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej KCI za rok 2018.

Wyniki dokonanej oceny wraz z uzasadnieniem przedstawiono poniżej.

1. Rada Nadzorcza poddała ocenie sprawozdanie finansowe KCI S.A. za rok zakończony 31 grudnia 2018 roku, składające się z:
 - jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej,
 - jednostkowy rachunek zysków i strat,
 - jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów,
 - jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym,

- jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych,
- wybrane informacje i objaśnienia do jednostkowego sprawozdania finansowego.

oraz zapoznała się z wynikami badania przedstawionymi przez audytora Kancelarię Porad Finansowo-Księgowych dr Piotr Rojek Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością.

Zgodnie z opinią wydaną przez biegłego rewidenta, sprawozdanie:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej jednostki na dzień 31 grudnia 2018 roku 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 (polityka) rachunkowości;
- jest zgodne, co do formy i treści z obowiązującymi jednostkę przepisami prawa oraz jej statutem;
- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, zgodnie z przepisami rozdziału 2 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości („ustawa o rachunkowości” - Dz.U. z 2018 roku, poz. 395 z późniejszymi zmianami).

Rada Nadzorcza stwierdza, że jednostkowe sprawozdanie finansowe KCI S.A. za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2018 roku zostało sporządzone we wszystkich istotnych aspektach i jest zgodne z księgami i dokumentami, jak i ze stanem faktycznym. W związku z powyższym Rada Nadzorcza KCI S.A. pozytywnie ocenia jednostkowe sprawozdanie finansowe KCI S.A. za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2018 roku.

2. Rada Nadzorcza KCI S.A. poddała ocenie skonsolidowane sprawozdania finansowe Grupy Kapitałowej KCI za rok zakończony 31 grudnia 2018 roku składające się z:

- skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej,
- skonsolidowany rachunek zysków i strat,
- skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów,
- skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym,
- skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych,
- wybrane informacje i objaśnienia do skonsolidowanego sprawozdania.

oraz zapoznała się z wynikami badania przedstawionymi przez audytora Kancelarię Porad Finansowo-Księgowych dr Piotr Rojek Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością.

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej grupy na dzień 31 grudnia 2018 roku 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 (polityka) rachunkowości;
- jest zgodne, co do formy i treści z obowiązującymi grupę przepisami prawa oraz statutem jednostki dominującej.

Rada Nadzorcza stwierdza, że skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej KCI za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2018 roku zostało sporządzone we wszystkich istotnych aspektach i jest zgodne z księgami i dokumentami, jak i ze stanem faktycznym. W związku z powyższym Rada Nadzorcza KCI S.A. pozytywnie ocenia skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej KCI za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2018 roku.

3. Rada Nadzorcza KCI S.A. zapoznała się oraz przeanalizowała sprawozdanie Zarządu z działalności KCI S.A. i Grupy Kapitałowej KCI za 2018 rok.

Rada Nadzorcza poddała ocenie sprawozdanie Zarządu z działalności KCI S.A. i Grupy Kapitałowej KCI za 2018 rok oraz zapoznała się z wynikami badania, sprawozdaniem biegłego rewidenta z badania oraz sprawozdaniem dodatkowym dla Komitetu Audytu KCI S.A. i stwierdza, że:

- sprawozdanie Zarządu z działalności KCI S.A. i Grupy Kapitałowej KCI za 2018 rok we wszystkich istotnych aspektach odpowiada wymogom określonym w art. 49 ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku oraz w rozporządzeniu Ministra Finansów z 29 marca 2018 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państw niebędących państwem członkowskim;
- jest zgodne z informacjami zawartymi w jednostkowym i skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym.

Zdaniem Biegłego Rewidenta sprawozdanie z działalności zostało sporządzone zgodnie z art. 49 ustawy o rachunkowości oraz paragrafem 70 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim („rozporządzenie o informacjach bieżących” – Dz. U. z 2018 roku, poz. 757), oraz jest zgodne z informacjami zawartymi w sprawozdaniu finansowym. Ponadto, Biegły Rewident oświadczył, że w świetle wiedzy o jednostce i jej otoczeniu uzyskanej podczas badania nie stwierdził w sprawozdaniu z działalności istotnych zniekształceń.

Biegły Rewident wskazał, że zdaniem Biegłego Rewidenta w oświadczeniu o stosowaniu ładu korporacyjnego, jednostka zawarła informacje określone w paragrafie 70 ust. 6 punkt 5 lit. a, b, g, j, k oraz lit. m rozporządzenia o informacjach bieżących. Ponadto, zdaniem Biegłego Rewidenta, informacje wskazane w paragrafie 70 ust. 6 punkt 5 lit. c-f, h-i oraz lit. l rozporządzenia o informacjach bieżących zawarte w oświadczeniu o stosowaniu ładu korporacyjnego są zgodne z mającymi zastosowanie przepisami oraz informacjami zawartymi w sprawozdaniu finansowym.

W ocenie Biegłego Rewidenta sprawozdanie z działalności grupy zostało sporządzone zgodnie z art. 49 ustawy o rachunkowości oraz paragrafem 71 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim („rozporządzenie o informacjach bieżących” – Dz. U. z 2018 roku, poz. 757) i - jest zgodne z informacjami zawartymi w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym. Ponadto, Biegły Rewident oświadczył, że w świetle wiedzy o grupie i jej otoczeniu uzyskanej podczas badania nie stwierdził w sprawozdaniu z działalności grupy istotnych zniekształceń.

Biegły Rewident Stwierdził, że w oświadczeniu o stosowaniu ładu korporacyjnego grupa zawarła informacje określone w paragrafie 70 ust. 6 punkt 5 lit. a, b, g, j, k oraz lit. m rozporządzenia o informacjach bieżących. Ponadto, zdaniem Biegłego Rewidenta, informacje wskazane w paragrafie 70 ust. 6 punkt 5 lit. c-f, h-i oraz lit. l rozporządzenia o informacjach bieżących zawarte w oświadczeniu o stosowaniu ładu korporacyjnego są zgodne z mającymi zastosowanie przepisami oraz informacjami zawartymi w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym.

W ocenie Rady Nadzorczej sprawozdanie zarządu z działalności KCI S.A. i Grupy Kapitałowej KCI za 2018 rok rzetelnie przedstawia sytuację ekonomiczno-finansową i majątkową Spółki, jak i Grupy Kapitałowej KCI za 2018 rok i jest zgodne z księgami i dokumentami, jak i ze stanem faktycznym. W związku z powyższym Rada Nadzorcza KCI S.A. pozytywnie ocenia sprawozdanie Zarządu z działalności KCI S.A. i Grupy Kapitałowej KCI za 2018 rok.

Dorota Hajdarowicz – Przewodniczący Rady Nadzorczej

Kazimierz Hajdarowicz – Zastępca Przewodniczącego Rady Nadzorczej

Kacper Hajdarowicz – Członek Rady Nadzorczej

Agata Kalińska – Członek Rady Nadzorczej

Andrzej Zdebski – Członek Rady Nadzorczej

Grażyna Cisło – Członek Rady Nadzorczej