

Ocena Rady Nadzorczej ZPUE S.A.
dotycząca sprawozdania finansowego oraz sprawozdania Zarządu
z działalności Spółki za okres od dnia 1 stycznia 2019 r. do dnia 31 grudnia 2019 r. w zakresie ich
zgodności z księgami, dokumentami oraz stanem faktycznym

Na podstawie art. 382 § 3 Kodeksu spółek handlowych oraz § 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 (Dz.U. z 2018 r. poz. 757), na podstawie:

- treści przedłożonych przez Zarząd ZPUE S.A. dokumentów, w szczególności:
 - 1) jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego za okres od dnia 1 stycznia 2019 r. do dnia 31 grudnia 2019 r.,
 - 2) sprawozdania Zarządu Spółki z działalności ZPUE S.A. w roku 2019;
- sprawozdania z badania rocznego sprawozdania ZPUE S.A. za rok 2019;
- sprawozdania z badania skonsolidowanego sprawozdania Grupy Kapitałowej ZPUE S.A.;
- sprawozdania dodatkowego firmy audytorskiej dla Komitetu Audytu Rady Nadzorczej ZPUE S.A. oraz na podstawie spotkań Rady Nadzorczej z przedstawicielami firmy audytorskiej, w tym z kluczowym biegłym rewidentem;
- rekomendacji Komitetu Audytu Rady Nadzorczej ZPUE S.A. w sprawie zaopiniowania sprawozdań finansowych;

Rada Nadzorcza ZPUE S.A. w dniu 30 marca 2020 r. dokonała pozytywnej oceny:

- 1) sprawozdania finansowego ZPUE S.A. za rok 2019,
- 2) skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej ZPUE S.A. za rok 2019 r.,
- 3) sprawozdania Zarządu z działalności ZPUE S.A. oraz Grupy Kapitałowej ZPUE S.A. za rok 2019 sporządzonego wraz ze Sprawozdaniem na temat informacji niefinansowych ZPUE S.A. i Grupy Kapitałowej ZPUE S.A. za 2019 r.

Wyniki dokonanej oceny wraz uzasadnieniem przedstawiono poniżej.

1. Ocena sprawozdania finansowego ZPUE S.A. za rok 2019 r.

Rada Nadzorcza zapoznała się oraz przeanalizowała sprawozdanie finansowe ZPUE S.A. za rok zakończony 31 grudnia 2019 r. obejmujące:

- a) sprawozdanie z rachunku zysków i strat wykazujące zysk netto w wysokości 46.940 tys. zł
- b) sprawozdanie z całkowitych dochodów wykazujące zysk na łącznych całkowitych dochodach w wysokości 46.940 tys. zł
- c) sprawozdanie z przepływów pieniężnych, wykazujące wzrost przepływów pieniężnych netto w kwocie 2.050 tys. zł
- d) sprawozdanie z sytuacji finansowej, które po stronie aktywów oraz zobowiązań i kapitału własnego wykazuje sumę bilansową w wysokości 621.875 tys. zł
- e) sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym, wykazujące wzrost kapitału własnego do kwoty 325.779 tys. zł
- f) noty objaśniające do sprawozdania finansowego,

oraz zapoznała się z przedstawionymi przez audytora wynikami przeprowadzonego badania.

Zgodnie ze sprawozdaniem z badania wydanym przez 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 31.12.2019r. oraz jej wyniku finansowego za rok obrotowy do 1.01.2019r. do 31.12.2019r., zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości, Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej;
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi przepisami prawa i postanowieniami statutu Spółki;
- jest zgodne z wymogami obowiązujących Spółkę przepisów prawa i postanowieniami statutu Spółki;

Rada Nadzorcza stwierdza, że jednostkowe sprawozdanie finansowe ZPUE S.A. za rok 2019 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 skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej ZPUE S.A. za rok 2019.

Rada Nadzorcza zapoznała się oraz przeanalizowała skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej ZPUE S.A. za rok 2019 obejmujące:

- a) skonsolidowane sprawozdanie z wyniku wykazujące zysk netto w wysokości 47.042 tys. zł
- b) skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów, wykazujące zysk na łącznych całkowitych dochodach w wysokości 47.042 tys. zł
- c) skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych, wykazujące wzrost przepływów pieniężnych netto w kwocie 1.855 tys. zł
- d) skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej, które po stronie aktywów oraz zobowiązań i kapitału własnego wykazuje sumę bilansową w wysokości 621.756 tys. zł
- e) skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym, wykazujące wzrost kapitału własnego do kwoty 325.796 tys. zł
- f) noty objaśniające do skonsolidowanego sprawozdania finansowego,

oraz zapoznała się z przedstawionymi przez audytora wynikami przeprowadzonego badania.

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

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej grupy kapitałowej na dzień 31.12.2019r. oraz jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 1.01.2019r. do 31.12.2019r. zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości, Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej;
- jest zgodne z wymogami obowiązujących Spółkę przepisów prawa i postanowieniami statutu Spółki.

Rada Nadzorcza stwierdza, że Skonsolidowane sprawozdania finansowe Grupy Kapitałowej ZPUE S.A. za rok 2019 zostało sporządzone we wszystkich istotnych aspektach zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej i jest zgodne z księgami i dokumentami, jak i stanem faktycznym.

3. Ocena Sprawozdania Zarządu z działalności ZPUE S.A. oraz Grupy Kapitałowej ZPUE S.A. za rok 2019 sporządzonego wraz ze Sprawozdaniem na temat informacji niefinansowych ZPUE S.A. i Grupy Kapitałowej S.A. za 2019 r.

Rada Nadzorcza poddała ocenie Sprawozdanie Zarządu z działalności ZPUE S.A. oraz Grupy Kapitałowej ZPUE S.A. za rok 2019 sporządzone wraz ze Sprawozdaniem na temat informacji niefinansowych ZPUE S.A. i Grupy Kapitałowej ZPUE S.A. za 2019 r. i stwierdza, iż sprawozdanie 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 ZPUE S.A. za rok 2019 r. i skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy Kapitałowej ZPUE S.A. za rok 2019.

Sprawozdanie Zarządu z działalności ZPUE S.A. oraz Grupy Kapitałowej przedstawia rzetelnie i jasno sytuację majątkową, ekonomiczno-finansową, a także rozwojową Spółki i Grupy Kapitałowej ZPUE S.A. Kompletność sprawozdania Zarządu z działalności ZPUE S.A. oraz Grupy Kapitałowej ZPUE S.A. oraz jego zgodność w zakresie ujawnionych w nim informacji została potwierdzona przez biegłego rewidenta.

Ponadto biegły rewident w sprawozdaniu z badania potwierdził, iż Spółka zamieściła w sprawozdaniu z działalności informację o sporządzeniu odrębnego sprawozdania na temat informacji niefinansowych, o których mowa w art. 49b ust.9 Ustawy o rachunkowości oraz, że Spółka sporządziła takie odrębne sprawozdanie.

W związku z powyższym Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia Sprawozdanie Zarządu z działalności ZPUE S.A. oraz Grupy Kapitałowej ZPUE S.A. w roku 2019 oraz Sprawozdanie na temat informacji niefinansowych ZPUE S.A. oraz Grupy Kapitałowej ZPUE S.A.

Data sporządzenia oceny: 31.03.2020 r.

Małgorzata Wypychewicz – Prezes Rady Nadzorczej

Michał Wypychewicz – Zastępca Prezesa Rady Nadzorczej

Katarzyna Wypychewicz – Członek Rady Nadzorczej

Piotr Kukurba – Członek Rady Nadzorczej

Jarosław Myjak – Członek Rady Nadzorczej