

Bydgoszcz, dnia 27.04.2020 r.

**OCENA DOKONANA PRZEZ RADĘ NADZORCZĄ DROZAPOL-PROFIL S.A. WRAZ Z UZASADNIENIEM DOTYCZĄCA  
SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO DROZAPOL-PROFIL S.A. ZA 2019 ROK, SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA  
FINANSOWEGO GRUPY KAPITAŁOWEJ DROZAPOL-PROFIL S.A. ZA ROK 2019 ORAZ SPRAWOZDANIA ZARZĄDU Z  
DZIAŁALNOŚCI DROZAPOL-PROFIL S.A. ORAZ GRUPY KAPITAŁOWEJ DROZAPOL-PROFIL S.A. ZA 2019 ROK W ZAKRESIE  
ICH ZGODNOŚCI Z KSIĘGAMI I DOKUMENTAMI, JAK I ZE STANEM FAKTYCZNYM**

*(zgodnie z wymogiem § 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)*

**JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE SPÓŁKI DROZAPOL-PROFIL S.A. ZA ROK OBROTOWY 2019**

Rada Nadzorcza dokonała analizy Sprawozdania Finansowego Spółki Drozapol-Profil S.A. za rok 2019 oraz zapoznała się z opinią Biegłego Rewidenta zawartą w Sprawozdaniu z badania. Ponadto Rada Nadzorcza i Komitet Audytu na bieżąco współpracowała z zespołem audytorskim w trakcie badania. Podczas spotkań z zespołem audytorów omawiane były główne obszary ryzyka, procedury i harmonogram przeprowadzenia badania sprawozdania finansowego. Kwestie związane ze sprawozdawczością finansową były również omawiane z Zarządem i kluczowymi pracownikami Spółki odpowiedzialnymi za ten obszar.

Na podstawie czynności przeprowadzonych przez Radę Nadzorczą i Komitet Audytu oraz sprawozdania z badania Biegłego Rewidenta Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia przedmiotowe sprawozdanie finansowe co do zgodności z księgami, dokumentami i stanem faktycznym.

W opinii Rady Nadzorczej Jednostkowe Sprawozdanie Finansowe Spółki, na które składają się: sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 31 grudnia 2019 r., sprawozdanie z całkowitych dochodów, sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym oraz sprawozdanie z przepływów pieniężnych za rok zakończony w tym dniu, przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na dzień 31 grudnia 2019 r. oraz jej wynik finansowy i przepływy pieniężne za rok obrotowy 2019, zgodnie z mającymi zastosowanie Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej zatwierdzonymi przez Unię Europejską oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości. Sprawozdanie Finansowe jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Spółkę przepisami prawa oraz Statutem Spółki i 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 2019 r., poz. 351 z późn. zm.).

Stanowisko Rady Nadzorczej znajduje potwierdzenie w Sprawozdaniu z badania, które zostało przeprowadzone przez zespół audytorski pod kierownictwem kluczowego Biegłego Rewidenta zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Badania w wersji przyjętej jako Krajowe Standardy Badania przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów oraz stosownie do ustawy z dn. 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich i nadzorze publicznym („Ustawa o biegłych rewidentach” – Dz. U. z 2017 r., poz. 1089), a także Rozporządzenia UE nr 537/2014 z dnia 16 kwietnia 2014 r. w sprawie szczegółowych wymogów dotyczących ustawowych badań sprawozdań finansowych jednostek interesu publicznego („Rozporządzenie UE” – Dz. U. UE L 158). W trakcie przeprowadzania badania kluczowy Biegły Rewident, zespół audytorski oraz firma audytorska pozostali niezależni od Spółki i Grupy Kapitałowej, zgodnie z wymogami niezależności określonymi w Ustawie o biegłych rewidentach oraz w Rozporządzeniu UE, co było przedmiotem weryfikacji ze strony Komitetu Audytu.

Drozapol-Profil S.A.  
ul. Toruńska 298a, 85-880 Bydgoszcz  
NIP: 554-00-91-670, REGON: 090454350

Kapitał zakładowy w całości opłacony: 30 592 750 PLN

Sąd Rejonowy w Bydgoszczy XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, KRS: 0000208464  
PKO BP. 32 1020 1462 0000 7302 0179 2381



**SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ SPÓŁKI DROZAPOL-PROFIL S.A. ZA ROK OBROTOWY 2019**

Rada Nadzorcza dokonała analizy Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego Spółki Drozapol-Profil S.A. za rok 2019 oraz zapoznała się z opinią Biegłego Rewidenta zawartą w Sprawozdaniu z badania. Ponadto Rada Nadzorcza i Komitet Audytu współpracowała z zespołem audytorskim w trakcie badania.

Na podstawie czynności przeprowadzonych przez Radę Nadzorczą i Komitet Audytu oraz sprawozdania z badania Biegłego Rewidenta Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia przedmiotowe sprawozdanie finansowe co do zgodności z księgami, dokumentami i stanem faktycznym.

W opinii Rady Nadzorczej Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe Grupy Kapitałowej Spółki Drozapol-Profil S.A. przedstawia rzetelny i jasny obraz skonsolidowanej sytuacji majątkowej i finansowej Grupy na dzień 31 grudnia 2019 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. Ponadto przedmiotowe sprawozdanie jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Grupę przepisami prawa oraz statutem Jednostki Dominującej.

Stanowisko Rady Nadzorczej znajduje potwierdzenie w Sprawozdaniu z badania, które zostało przeprowadzone przez zespół audytorski pod kierownictwem kluczowego Biegłego Rewidenta zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Badania w wersji przyjętej jako Krajowe Standardy Badania przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów oraz stosownie do ustawy z dn. 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich i nadzorze publicznym („Ustawa o biegłych rewidentach” – Dz. U. z 2017 r., poz. 1089), a także Rozporządzenia UE nr 537/2014 z dnia 16 kwietnia 2014 r. w sprawie szczegółowych wymogów dotyczących ustawowych badań sprawozdań finansowych jednostek interesu publicznego („Rozporządzenie UE” – Dz. U. UE L158). W trakcie przeprowadzania badania kluczowy Biegły Rewident, zespół audytorski oraz firma audytorska pozostał niezależni od Spółki i Grupy Kapitałowej zgodnie z wymogami niezależności określonymi w Ustawie o biegłych rewidentach oraz w Rozporządzeniu UE, co było przedmiotem weryfikacji ze strony Komitetu Audytu.

**SPRAWOZDANIE ZARZĄDU Z DZIAŁALNOŚCI DROZAPOL-PROFIL S.A. ORAZ GRUPY KAPITAŁOWEJ DROZAPOL-PROFIL S.A. ZA ROK 2019**

W opinii Rady Nadzorczej Sprawozdanie Zarządu z działalności Spółki Drozapol-Profil S.A. oraz Grupy Kapitałowej Spółki Drozapol-Profil S.A. za rok 2019 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 Spółki i Skonsolidowanym Sprawozdaniu Finansowym Grupy Kapitałowej. Fakt ten został potwierdzony w opinii Biegłego Rewidenta o sprawozdaniu z działalności Spółki oraz Grupy Kapitałowej.

W związku z powyższym Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia Sprawozdanie Zarządu z działalności Spółki oraz Grupy Kapitałowej i stwierdza, że przedstawiają one rzetelnie i jasno sytuację majątkową, ekonomiczno-finansową, a także rozwojową Spółki i Grupy Kapitałowej oraz że informacje zawarte w sprawozdaniach są zgodne z księgami i dokumentami, jak również ze stanem faktycznym.

Drozapol-Profil S.A.  
ul. Toruńska 298a, 85-880 Bydgoszcz  
NIP: 554-00-91-670, REGON: 090454350

Kapitał zakładowy w całości opłacony: 30 592 750 PLN  
Sąd Rejonowy w Bydgoszczy XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, KRS: 0000208464  
PKO BP: 32 1020 1462 0000 7302 0179 2381





Członkowie Rady Nadzorczej Drozapol-Profil S.A.:

Robert Mikołaj Włosiński	Przewodniczący	<i>Robert Włosiński</i>
Aneta Rybka-Rosner	V-ce Przewodnicząca	<i>Aneta Rybka - Rosner</i>
Andrzej Rona	Sekretarz	<i>Andrzej Rona</i>
Marcin Hanyżewski	Członek Rady	<i>Marcin Hanyżewski</i>
Józef Gramza	Członek Rady	<i>Józef Gramza</i>

Drozapol-Profil S.A.  
 ul. Toruńska 298a, 85-480 Bydgoszcz  
 NIP: 554-00-91-670, REGON: 090454350

Kapitał zakładowy w całości opłacony: 30 592 750 PLN  
 Sąd Rejonowy w Bydgoszczy XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, KR: 0000203484  
 PKO BP 32 1020 1462 0000 7302 0179 2381

