

**Ocena Rady Nadzorczej Stalprodukt S.A., wraz z uzasadnieniem dotycząca sprawozdania finansowego Stalprodukt S.A. za rok obrotowy 2019 oraz Sprawozdania Zarządu z działalności Stalprodukt S.A. w okresie od 1.01.2019 r. do 31.12.2019 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 dokumentów przedłożonych przez Zarząd Stalprodukt S.A. a w szczególności:
    1. Sprawozdania finansowego Stalprodukt S.A. za rok obrotowy 2019,
    2. Sprawozdania Zarządu z działalności Stalprodukt S.A. w okresie od 1.01.2019 r. do 31.12.2019 r. obejmującego również Oświadczenie na temat informacji niefinansowych za 2019 r.,
  - sprawozdania z badania rocznego sprawozdania finansowego Stalprodukt S.A. za rok 2019, sporządzonego przez biegłego rewidenta,
  - sprawozdania dodatkowego firmy audytorskiej dla Komitetu Audytu Rady Nadzorczej Stalprodukt S.A.,
- oraz na podstawie:
- informacji ze 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. pozytywnie oceniła:

1. Sprawozdania finansowego Stalprodukt S.A. za rok obrotowy 2019,
2. Sprawozdania Zarządu z działalności Stalprodukt S.A. w okresie od 1.01.2019 r. do 31.12.2019 r., obejmującego również Oświadczenie na temat informacji niefinansowych.

Wyniki dokonanej oceny wraz z uzasadnieniem przedstawiono poniżej.

1. Rada Nadzorcza zapoznała się i przeanalizowała sprawozdanie finansowe Stalprodukt S.A. za rok obrotowy 2019 obejmujące:
  - 1). Bilans/Sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 31.12.2019 r.
  - 2). Rachunek zysków i strat za okres 01.01.2019 – 31.12.2019 r
  - 3). Sprawozdanie z całkowitych dochodów za okres 01.01.2019 r. – 31.12.2019 r.
  - 4). Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres 01.01.2019 r.– 31.12.2019 r.
  - 5). Sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres 01.01.2019 r. – 31.12.2019 r.

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

Rada Nadzorcza 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 ono rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na dzień 31 grudnia 2019 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 ono zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Spółkę przepisami prawa oraz umową (Statutu) Spółki;

- zostało ono 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 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 Sprawozdania Zarządu z działalności Stalprodukt S.A. w okresie od 1.01.2019 r. do 31.12.2019 r. obejmującego również Oświadczenie na temat informacji niefinansowych za 2019 r.

Rada Nadzorcza poddała ocenie Sprawozdanie Zarządu z działalności Stalprodukt S.A. w okresie od 1.01.2019 do 31.12.2019 r. obejmujące również Oświadczenie na temat informacji niefinansowych Stalprodukt 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 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 2019 r.

Rada Nadzorcza stwierdza, że Sprawozdanie Zarządu z działalności Stalprodukt S.A. w okresie od 1.01.2019 r. do 31.12.2019 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 1.01.2019 r. do 31.12.2019 r. obejmujące również Oświadczenie na temat informacji niefinansowych Stalprodukt S.A. za 2019 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 2020 r.