

Załącznik do Uchwały nr 2/V/2020 Rady Nadzorczej Sanwil Holding S.A. z dnia 20.05.2020 r.

Lublin, dnia 20 maja 2020 r.

**Ocena Rady Nadzorczej Sanwil Holding S.A.
dotycząca sprawozdań finansowych oraz sprawozdania z działalności Sanwil
Holding S.A. i Grupy Kapitałowej Sanwil Holding S.A.
za rok obrotowy 2019**

Niniejsza ocena Rady Nadzorczej Sanwil Holding S.A. została sporządzona na podstawie § 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 (Dz.U. z 2018 r. poz. 757). Rada Nadzorcza SANWIL HOLDING S.A. dokonała oceny przedstawionych jej przez Zarząd Sanwil Holding S.A. następujących dokumentów:

- sprawozdania finansowego Sanwil Holding S.A. za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2019 r.,
- skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Sanwil Holding S.A. za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2019 r.,
- sprawozdania Zarządu z działalności Sanwil Holding S.A. oraz Grupy Kapitałowej Sanwil Holding S.A. za 2019 rok.

Ocena opierała się również na analizie:

- sprawozdań niezależnego biegłego rewidenta z badania jednostkowego sprawozdania finansowego Sanwil Holding S.A. i skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Sanwil Holding S.A., którego przeprowadzenie zostało powierzone Firmie Audytorskiej INTERFIN Sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie, przy ul. Radzikowskiego 27/03, wpisanej przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod numerem 529;
- sprawozdania dodatkowego, o którym 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, uchylającym decyzję Komisji 2005/909/WE (Dz. Urz. UE L 158 z 27.05.2014 oraz Dz. Urz. UE L 170 z 11.06.2014, str. 66), przedłożonego Radzie Nadzorczej Sanwil Holding S.A., wykonującej w Spółce funkcje komitetu audytu.

Wyniki dokonanej oceny, wraz z uzasadnieniem, przedstawiono poniżej.

Rada Nadzorcza Sanwil Holding S.A. dokonała oceny sprawozdania finansowego Sanwil Holding S.A., na które składają się: sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 31 grudnia 2019 r., sprawozdanie z całkowitych dochodów, zestawienie zmian w kapitale własnym, sprawozdanie z przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia 2019 roku do 31 grudnia 2019 roku, oraz dodatkowa informacja objaśniająca.

Rada Nadzorcza Sanwil Holding S.A. dokonała oceny skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Sanwil Holding S.A., na które składają się: sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 31 grudnia 2019 r., sprawozdanie z całkowitych dochodów, zestawienie zmian w kapitale własnym, sprawozdanie z przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia 2019 roku do 31 grudnia 2019 roku, oraz dodatkowa informacja objaśniająca.

Rada Nadzorcza Sanwil Holding S.A. dokonała także oceny Sprawozdania Zarządu z działalności Sanwil Holding S.A. oraz Grupy Kapitałowej Sanwil Holding S.A. za 2019 rok.

Zdaniem Rady Nadzorczej Sanwil Holding S.A. sprawozdania finansowe przedstawiają informacje istotne dla oceny majątkowej i finansowej Spółki oraz Grupy Kapitałowej Sanwil Holding S.A., wyników finansowych za rok obrotowy obejmujący okres od 1 stycznia 2019 r. do 31 grudnia 2019 r., oraz sporządzone zostały we wszystkich istotnych aspektach, tj. zgodnie z zasadami (polityką) rachunkowości, wynikającymi z Międzynarodowych Standardów Rachunkowości, Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej oraz związanych z nimi interpretacjami ogłoszonymi w formie rozporządzeń Komisji Europejskiej, a w zakresie nieuregulowanym w tych standardach – stosownie do wymogów ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz.U. z 2019 r. poz. 351) i wydanych na jej podstawie przepisów wykonawczych oraz na podstawie prowadzonych ksiąg rachunkowych. Są zgodne z wpływającymi na treść sprawozdań finansowych przepisami prawa i postanowieniami Statutu Spółki. Prezentują dane zgodnie z przepisami wspomnianej ustawy o rachunkowości oraz wymogami 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.

Zdaniem Rady Nadzorczej Sanwil Holding S.A. sprawozdanie Zarządu z działalności Sanwil Holding S.A. oraz Grupy Kapitałowej Sanwil Holding S.A. za 2019 rok są w istotnym zakresie zgodne z wymogami art. 49 ust. 2 ustawy rachunkowości 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.

W wyniku przeprowadzonej oceny przedłożonej dokumentacji, tj.:

- jednostkowego sprawozdania finansowego Sanwil Holding S.A. za rok obrotowy 2019 r,
- skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Sanwil Holding S.A. za rok obrotowy 2019,
- sprawozdania Zarządu z działalności Sanwil Holding oraz Grupy Kapitałowej Sanwil Holding S.A. za 2019 rok,

po zapoznaniu się ze sprawozdaniami niezależnego biegłego rewidenta z badania za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2019 roku,

Rada Nadzorcza uznała ww. sprawozdania za zgodne z księgami, dokumentami, jak i ze stanem faktycznym.