

OCENA RADY NADZORCZEJ SPÓŁKI HUBSTYLE S.A. DOTYCZĄCA SPRAWOZDANIA ZARZĄDU Z DZIAŁALNOŚCI GRUPY HUBSTYLE I SPÓŁKI HUBSTYLE S.A. ZA 2019 ROK, JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO SPÓŁKI HUBSTYLE S.A. I SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO GRUPY HUBSTYLE ZA ROK ZAKOŃCZONY 31 GRUDNIA 2019 ROKU

I. PRZEDMIOT OCENY

Przedmiotem niniejszej oceny jest:

1. Sprawozdanie Zarządu z działalności Grupy HUBSTYLE S.A. za rok 2019;
2. Sprawozdanie finansowe Spółki HUBSTYLE S.A. za rok zakończony 31 grudnia 2019 roku sporządzone według Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej,
3. Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe Grupy HUBSTYLE za rok zakończony 2019 roku sporządzone według Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej.

II. OCENA SPRAWOZDAŃ ZARZĄDU I SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH

Ocena Sprawozdania Zarządu z działalności Grupy HUBSTYLE i SPÓŁKI HUBSTYLE S.A. za rok 2019

Rada Nadzorcza Spółki HUBSTYLE poddała ocenie Sprawozdanie Zarządu z działalności Grupy HUBSTYLE i Spółki HUBSTYLE S.A. za 2019 rok oraz zapoznała się z przedstawionymi przez Audytora (REWIT Księgowi i Biegli rewidenci Sp. z o.o.) wynikami przeprowadzonego badania, sprawozdaniem biegłego rewidenta z badania oraz sprawozdaniem dodatkowym dla Komitetu Audytu i na podstawie informacji i materiałów uzyskanych od Audytora, Zarządu Spółki oraz przedstawicieli Spółki, uznaje, że sprawozdanie:

- zostało sporządzone zgodnie z art. 49 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2019 roku, poz. 351) oraz § 70 i § 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;
- jest zgodne z informacjami zawartymi w jednostkowym i skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym.

Rada Nadzorcza Spółki HUBSTYLE S.A. na podstawie informacji i materiałów uzyskanych od Audytora, Zarządu Spółki oraz przedstawicieli Spółki, uznaje, że sprawozdanie Zarządu z działalności Grupy HUBSTYLE i spółki HUBSTYLE S.A. za rok 2019 zawiera opis wszystkich istotnych zdarzeń mogących mieć wpływ na sytuację majątkową i finansową Grupy HUBSTYLE i spółki HUBSTYLE S.A., co najmniej w perspektywie kolejnych kwartałów, jak również opis istotnych ryzyk.

W związku z powyższym Rada Nadzorcza Spółki HUBSTYLE S.A. pozytywnie ocenia Sprawozdanie Zarządu z działalności Grupy HUBSTYLE i spółki HUBSTYLE S.A. za rok 2019.

Ocena Sprawozdania Finansowego spółki HUBSTYLE S.A. za rok zakończony 31 grudnia 2019 roku

Rada Nadzorcza spółki HUBSTYLE S.A. poddała ocenie Sprawozdanie Finansowe spółki HUBSTYLE S.A. za rok zakończony 31 grudnia 2019 roku w skład którego wchodzi:

a) jednostkowy rachunek zysków lub strat (ujęty w sprawozdaniu z zysków lub strat i innych całkowitych dochodów) za okres od 1 stycznia 2019 roku do 31 grudnia 2019 roku, wykazujący stratę netto w kwocie 2 562 tys. zł (słownie: dwa miliony pięćset sześćdziesiąt dwa tysiące złotych),

b) jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 31 grudnia 2019 roku wykazujące tak po stronie aktywów jak i pasywów kwotę 13 034 tys. zł (słownie: trzynaście milionów trzydzieści cztery tysiące złotych),

c) jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym, wykazujące zmniejszenie kapitału własnego na dzień 31 grudnia 2019 roku, o kwotę 2 563 tysiące zł (słownie: dwa miliony pięćset sześćdziesiąt trzy tysiące złotych),

d) jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych wykazujące zwiększenie zmiany netto stanu środków pieniężnych o kwotę 674 tys. zł (słownie: sześćset siedemdziesiąt cztery tysiące złotych),

e) noty objaśniające do jednostkowego sprawozdania finansowego,

oraz zapoznała się z wynikami badania przedstawionymi przez Audytora (REWIT Księgowi i Biegli rewidenci Sp. z o.o.).

Rada Nadzorcza spółki HUBSTYLE S.A. na podstawie informacji i materiałów uzyskanych od Audytora, Zarządu Spółki oraz przedstawicieli Spółki, uznaje, że Sprawozdanie Finansowe Spółki HUBSTYLE S.A. za rok zakończony 31 grudnia 2019 roku zostało sporządzone we wszystkich istotnych aspektach zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej i jest zgodne z księgami i dokumentami, jak i ze stanem faktycznym.

W związku z powyższym Rada Nadzorcza Spółki HUBSTYLE S.A. pozytywnie ocenia Sprawozdanie Finansowe Spółki HUBSTYLE S.A. za rok zakończony 31 grudnia 2019 roku.

Ocena Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego GRUPY HUBSTYLE za rok zakończony 31 grudnia 2019 roku

Rada Nadzorcza Spółki HUBSTYLE S.A. poddała ocenie Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe Grupy HUBSTYLE w skład którego wchodzi:

a) skonsolidowany rachunek zysków lub strat (ujęty w skonsolidowanym sprawozdaniu z zysków lub strat i innych całkowitych dochodów) za okres od 1 stycznia 2019 roku do 31 grudnia 2019 roku, wykazujący skonsolidowaną stratę netto w kwocie 6 228 tys. zł (słownie: sześć milionów dwieście dwadzieścia osiem tysięcy złotych)

b) skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na dzień 31 grudnia 2019 roku wykazujące tak po stronie aktywów jak i pasywów kwotę 9 059 tys. zł (słownie: dziewięć milionów pięćdziesiąt dziewięć tysięcy złotych),

c) skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym, wykazujące zmniejszenie kapitału własnego na dzień 31 grudnia 2019 o kwotę 6 229 tys. zł (słownie: sześć milionów dwieście dwadzieścia dziewięć tysięcy złotych),

d) skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych, wykazujące zwiększenie netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów o kwotę o kwotę 796 tys. zł (słownie: siedemset dziewięćdziesiąt sześć tysięcy złotych),

e) noty objaśniające do skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

oraz zapoznała się z wynikami badania przedstawionymi przez Audytora (REWIT Księgowi i Biegli rewidenci Sp. z o.o.).

Rada Nadzorcza spółki HUBSTYLE S.A. na podstawie informacji i materiałów uzyskanych od Audytora, Zarządu Spółki oraz przedstawicieli Spółki, uznaje, że Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe Grupy HUBSTYLE za rok zakończony 31 grudnia 2019 roku zostało sporządzone we wszystkich istotnych aspektach zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej i jest zgodne z księgami i dokumentami, jak i ze stanem faktycznym.

W związku z powyższym Rada Nadzorcza Spółki HUBSTYLE S.A. pozytywnie ocenia Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe Grupy HUBSTYLE za rok zakończony 31 grudnia 2019 roku.

Warszawa, 30.06.2020

Krzysztof Rąpała

.....

Małgorzata Federowska

.....

Olaf Szymanowski

.....

Kamil Gaworecki

.....

Maciej Filipkowski

.....

Wojciech Paczka

.....

OŚWIADCZENIE RADY NADZORCZEJ HUBSTYLE S.A. SPORZĄDZONE NA PODSTAWIE PRZEPISÓW §70 UST. 1 PKT 8 W ZW. Z PKT 7 ORAZ § 71 UST. 1 PKT 8 W ZW. Z PKT 7 ROZPORZĄDZENIA MINISTRA FINANSÓW W SPRAWIE INFORMACJI BIEŻĄCYCH I OKRESOWYCH PRZEKAZYWANYCH PRZEZ EMITENTÓW PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH ORAZ WARUNKÓW UZNAWANIA ZA RÓWNOWAŻNE INFORMACJI WYMAGANYCH PRZEPISAMI PRAWA PAŃSTWA NIEBIEGDĄCEGO PAŃSTWEM CZŁONKOWSKIM

OŚWIADCZENIE DOTYCZĄCE POLITYKI WYBORU FIRMY AUDYTORSKIEJ

Rada Nadzorcza oświadcza, że:

1. Dokonała wyboru firmy audytorskiej przeprowadzającej badanie rocznych sprawozdań finansowych Hubstyle S.A. i Grupy Hubstyle S.A., tj. REWIT Księgowi i Biegli rewidenci Sp. z o.o., zgodnie z obowiązującymi przepisami, w tym dotyczącymi wyboru i procedury wyboru firmy audytorskiej.
2. Firma audytorska oraz członkowie zespołu wykonującego badanie spełniali warunki do sporządzenia bezstronnego i niezależnego sprawozdania z badania rocznych sprawozdań finansowych Hubstyle S.A. i Grupy Hubstyle zgodnie z obowiązującymi przepisami, standardami wykonywania zawodu i zasadami etyki zawodowej.
3. W Hubstyle S.A. są przestrzegane obowiązujące przepisy związane z rotacją firmy audytorskiej i kluczowego biegłego rewidenta oraz obowiązkowymi okresami karencji.
4. Hubstyle S.A. posiada politykę w zakresie wyboru firmy audytorskiej oraz politykę w zakresie świadczenia na rzecz Spółki przez firmę audytorską, podmiot powiązany z firmą audytorską lub członka jego sieci dodatkowych usług niebędących badaniem, w tym usług warunkowo zwolnionych z zakazu świadczenia przez firmę audytorską.

OŚWIADCZENIE W SPRAWIE KOMITETU AUDYTU

Rada Nadzorcza HUBSTYLE S.A. oświadcza, że:

a) zostały spełnione warunki określone w obowiązujących przepisach umożliwiające powierzenie funkcji komitetu audytu radzie nadzorczej, a członkowie tego organu spełniają wymagania przepisów odnośnie do niezależności oraz posiadania wiedzy i umiejętności z zakresu branży, w której działa emitent, oraz w zakresie rachunkowości lub badania sprawozdań finansowych, a ponadto że są przestrzegane przepisy dotyczące funkcjonowania rady nadzorczej w roli komitetu audytu.

b) rada nadzorcza, której powierzono funkcję sprawowania funkcji komitetu audytu, wykonywała zadania komitetu audytu przewidziane w obowiązujących przepisach, w szczególności przewidziane w art. 130 ust. 1 ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (Dz. U. z 2017, poz. 1089 ze zm.).

Warszawa, 30.06.2020

Krzysztof Rąpała

.....

Małgorzata Federowska

.....

Olaf Szymanowski

.....

Kamil Gaworecki

.....

Maciej Filipkowski

.....

Wojciech Paczka

.....