

GROCLIN Spółka Akcyjna

*Ocena Rady Nadzorczej Groclin Spółka Akcyjna
dotycząca sprawozdania z działalności emitenta i sprawozdań
finansowych Groclin S.A. i Grupy Groclin za 2019 rok*

Warszawa, 18 czerwca 2020 roku

OCENA SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH GROCLIN S.A. I GRUPY KAPITAŁOWEJ GROCLIN.

Na podstawie art 382 § 3 kodeksu spółek handlowych oraz § 16 Statutu Spółki, Rada Nadzorcza dokonała oceny sporządzonych przez Zarząd Spółki i zbadanych przez biegłego rewidenta sprawozdań finansowych oraz sprawozdania Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej Groclin i Spółki Groclin S.A. za okres od 1 stycznia 2019 roku do 31 grudnia 2019 roku.

Członkowie Rady Nadzorczej, w tym Komitetu Audytu czynnie uczestniczyli w procesie badania, odbywając konsultacje z przedstawicielami Audytora. Harmonogram badania przewidywał spotkanie Komitetu Audytu przed rozpoczęciem badania oraz spotkania robocze w trakcie prac nad badaniem sprawozdań oraz spotkanie podsumowujące, przy czym z uwagi na ograniczenia związane z epidemią, konsultacje odbywały się przy wykorzystaniu środków bezpośredniego porozumiewania się na odległość.

Analiza dokumentów ujawnionych w procesie badania, opinia Audytora oraz wnioski będące efektem procesu audytu, pozwoliły na sporządzenie niniejszego sprawozdania.

Jednostkowe sprawozdanie finansowe GROCLIN Spółka Akcyjna.

Rada Nadzorcza dokonała oceny sprawozdania finansowego Spółki na które składa się:

- a. Sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 31 grudnia 2019 r. wykazujące sumę bilansową po stronie aktywów i pasywów w wysokości 118.545 tys. PLN,
- b. Zestawienie zmian w kapitale własnym za okres od 1 stycznia 2019 r. do dnia 31 grudnia 2019 r. wykazujące kapitał własny ogółem w kwocie 4.402 tys. PLN,
- c. Sprawozdanie z całkowitych dochodów za okres od 1 stycznia 2019 r. do dnia 31 grudnia 2019 r. wykazujące stratę netto w kwocie 23.276 tys. PLN,
- d. Sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres 1 stycznia 2019 r. do dnia 31 grudnia 2019 r. wykazujące zwiększenie stanu netto środków pieniężnych i ich ekwiwalentów o kwotę 91 tys. PLN.

Rada Nadzorcza zapoznała się ponadto ze sprawozdaniem niezależnego biegłego rewidenta. Zbadane sprawozdanie finansowe we wszystkich istotnych aspektach:

- Przedstawia rzetelnie i jasno wszystkie informacje istotne dla oceny wyniku finansowego działalności gospodarczej za okres od 1 stycznia 2019 roku do dnia 31 grudnia 2019 roku, jak też sytuacji majątkowej i finansowej badanej Spółki na dzień 31 grudnia 2019 roku.
- Zostało sporządzone prawidłowo, tj. zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej, oraz na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych.
- Jest zgodne z wpływającymi na formę i treść sprawozdania finansowego przepisami prawa regulującymi przygotowanie sprawozdań finansowych oraz postanowieniami statutu Spółki.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe GRUPY KAPITAŁOWEJ GROCLIN

Rada Nadzorcza dokonała oceny skonsolidowanego sprawozdania finansowego grupy kapitałowej GROCLIN na które składają się:

- Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 31 grudnia 2019 r. wykazujące sumę bilansową po stronie aktywów i pasywów w wysokości 37.621 tys. PLN,
- Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów za okres od 1 stycznia 2019 r. do dnia 31 grudnia 2019 r. wykazujące stratę netto w kwocie 23.279 tys. PLN,

- Zestawienie zmian w skonsolidowanym kapitale własnym za okres od 1 stycznia 2019 r. do dnia 31 grudnia 2019 r. wykazujące kapitał własny ogółem w kwocie 12.953 tys. PLN,
- Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia 2019 r. do dnia 31 grudnia 2019 r. wykazującego zmniejszenie stanu netto środków pieniężnych i ich ekwiwalentów w kwocie 1.173 tys. PLN.

Rada Nadzorcza zapoznała się ze sprawozdaniem niezależnego biegłego rewidenta z badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony dnia 31 grudnia 2019 roku, sprawozdaniem Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej Groclin i Spółki Groclin S.A. oraz dodatkowymi informacjami i objaśnieniami.

W sprawozdaniu niezależnego biegłego rewidenta stwierdzono, że zbadane skonsolidowane sprawozdanie finansowe we wszystkich istotnych aspektach:

- Przedstawia rzetelnie i jasno wszystkie informacje istotne dla oceny wyniku finansowego działalności gospodarczej za okres od 1 stycznia 2019 roku do dnia 31 grudnia 2019 roku.
- Przedstawia rzetelnie i jasno informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej Grupy Kapitałowej Groclin.
- Zostało sporządzone prawidłowo, to jest zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej.
- Jest zgodne z wpływającymi na formę i treść skonsolidowanego sprawozdania finansowego przepisami prawa obowiązującymi grupę kapitałową.

Opinia Rady Nadzorczej

W wyniku przeprowadzonej analizy sporządzonych przez Zarząd i zbadanych przez biegłego rewidenta sprawozdań finansowych Spółki i Grupy Kapitałowej Groclin za okres od 1 stycznia 2019 roku do 31 grudnia 2019 roku oraz po uzyskaniu wyjaśnień od Zarządu Spółki w kwestiach istotnych dla oceny przedłożonych sprawozdań finansowych Rada Nadzorcza stwierdza, że jej zdaniem:

- sprawozdania finansowe zostały sporządzone prawidłowo i zgodnie z obowiązującymi przepisami,
- badane dokumenty odzwierciedlają wynik finansowy Spółki i Grupy Kapitałowej na dzień 31 grudnia 2019 roku,
- sprawozdanie Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej Groclin i Spółki Groclin S.A. prawidłowo oddaje zakres prowadzonej działalności w 2019 roku.

Rada Nadzorcza GROCLIN S.A. ocenia pozytywnie sprawozdania finansowe Spółki i grupy kapitałowej za okres od 1 stycznia 2019 roku do 31 grudnia 2019 roku oraz sprawozdanie Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej Groclin i Spółki Groclin S.A. rekomendując Walnemu Zgromadzeniu przyjęcie ich w wersji zaproponowanej przez Zarząd.

Piotr Gałązka
Przewodniczący Rady Nadzorczej