

**Oświadczenie
Rady Nadzorczej WIKANA S.A.
w sprawie wyboru firmy audytorskiej przeprowadzającej badanie rocznego jednostkowego
sprawozdania finansowego WIKANA S.A. i rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego
Grupy Kapitałowej WIKANA**

Zgodnie z wymogiem § 70 ust. 1 pkt 7) i § 71 ust. 1 pkt 7) 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. 2018 poz. 757), Rada Nadzorcza WIKANA S.A. oświadcza, że dokonanie wyboru firmy audytorskiej, przeprowadzającej badanie rocznego jednostkowego sprawozdania finansowego WIKANA S.A. i rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej WIKANA za rok obrotowy zakończony w dniu 31 grudnia 2019 roku, nastąpiło z poszanowaniem przepisów prawa powszechnie obowiązującego i wewnętrznych regulacji WIKANA S.A. (dalej też „Spółka”), w tym dotyczących wyboru i procedury wyboru firmy audytorskiej, obowiązujących na dzień dokonania wyboru firmy audytorskiej w Spółce.

Rada Nadzorcza WIKANA S.A. oświadcza ponadto, że:

- jako firma audytorska do badania rocznego jednostkowego sprawozdania finansowego WIKANA S.A. i rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej WIKANA za rok obrotowy zakończony w dniu 31 grudnia 2019 roku została wybrana w dniu 22 maja 2019 r. przez Radę Nadzorczą, na podstawie art. 388 § 1 Kodeksu spółek handlowych oraz § 29 ust. 2 i § 40 ust. 3 Statutu Spółki, Firma Audytorska INTERFIN Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Krakowie, zarejestrowana w Sądzie Rejonowym dla Krakowa-Śródmieścia w Krakowie, XI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS: 0000145852, NIP: 6760076992, wpisana na listę firm audytorskich – numer w rejestrze 529;
- firma audytorska oraz członkowie zespołu wykonującego badanie spełniali warunki do sporządzenia bezstronnego i niezależnego sprawozdania z badania rocznego jednostkowego sprawozdania finansowego WIKANA S.A. i rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej WIKANA za rok obrotowy zakończony w dniu 31 grudnia 2019 roku, zgodnie z obowiązującymi przepisami, standardami wykonywania zawodu i zasadami etyki zawodowej;
- są przestrzegane obowiązujące przepisy związane z rotacją firmy audytorskiej i kluczowego biegłego rewidenta oraz obowiązkowymi okresami karencji;
- WIKANA 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.

/Marcin Marczuk – Przewodniczący Rady/

/Krzysztof Misiak – Wiceprzewodniczący Rady/

/Adam Buchajski – Członek Rady/

/Anna Kułach – Członek Rady/

/Patrycja Wojtczyk – Członek Rady/

**Oświadczenie
Rady Nadzorczej WIKANA S.A.
dotyczące powierzenia funkcji Komitetu Audytu Radzie Nadzorczej WIKANA S.A.**

Rada Nadzorcza WIKANA S.A., działając w związku z **§ 70 ust. 1 pkt 8) i § 71 ust. 1 pkt 8)** Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 r. w sprawie informacji 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), oświadcza, że:

- Rada Nadzorcza WIKANA S.A. w roku obrotowym 2019 wykonywała funkcje Komitetu Audytu in gremio,
- w WIKANA S.A. zostały spełnione warunki określone w obowiązujących przepisach umożliwiające powierzenie funkcji Komitetu Audytu Radzie Nadzorczej Spółki, a członkowie Rady spełniają wymagania przepisów odnośnie do niezależności oraz posiadania wiedzy i umiejętności z zakresu branży, w której WIKANA S.A. działa, oraz w zakresie rachunkowości lub badania sprawozdań finansowych, a ponadto w Spółce są przestrzegane przepisy dotyczące funkcjonowania Rady Nadzorczej WIKANA S.A. w roli komitetu audytu;
- Rada Nadzorcza WIKANA S.A. wykonywała zadania Komitetu Audytu przewidziane w obowiązujących przepisach.

/Marcin Marczuk – Przewodniczący Rady/

/Krzysztof Misiak – Wiceprzewodniczący Rady/

/Adam Buchajski – Członek Rady/

/Anna Kułach – Członek Rady/

/Patrycja Wojtczyk – Członek Rady/

**Ocena
Rady Nadzorczej WIKANA S.A.
dotycząca sprawozdania Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej WIKANA,
uwzględniającego ujawnienia wymagane dla sprawozdania Zarządu z działalności WIKANA
S.A. oraz rocznego jednostkowego sprawozdania finansowego WIKANA S.A. i rocznego
skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej WIKANA za rok obrotowy
zakończony w dniu 31 grudnia 2019 roku**

Rada Nadzorcza WIKANA S.A., działając na podstawie **art. 382 § 3 Kodeksu spółek handlowych w związku z § 70 ust. 1 pkt 14) oraz § 71 ust. 1 pkt 12)** Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 r. w sprawie informacji 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) ocenia, że sprawozdanie Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej WIKANA, uwzględniające ujawnienia wymagane dla sprawozdania Zarządu z działalności WIKANA S.A., oraz roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe WIKANA S.A. i skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej WIKANA za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2019 roku oraz są zgodne z księgami, dokumentami oraz ze stanem faktycznym.

Swoją ocenę Rada Nadzorcza WIKANA S.A. uzasadnia następująco:

1. Rada Nadzorcza WIKANA S.A. dokonała oceny sprawozdania Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej WIKANA, uwzględniającego ujawnienia wymagane dla sprawozdania Zarządu z działalności WIKANA S.A., oraz rocznego jednostkowego sprawozdania finansowego WIKANA S.A. i rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej WIKANA za rok obrotowy zakończony w dniu 31 grudnia 2019 roku na podstawie:
 - a) treści ww. sprawozdań oraz treści sprawozdań biegłego rewidenta z badania rocznego ww. sprawozdań wydanych bez zastrzeżeń,
 - b) informacji ze spotkań Rady Nadzorczej WIKANA S.A., wykonującej funkcje Komitetu Audytu, z przedstawicielami firmy audytorskiej przeprowadzającej badanie sprawozdań, o których mowa powyżej, tj. Firmy Audytorskiej INTERFIN Spółki z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Krakowie, zarejestrowanej w Sądzie Rejonowym dla Krakowa-Śródmieścia w Krakowie, XI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS: 0000145852, NIP: 6760076992, wpisanej na listę firm audytorskich – numer w rejestrze 529, w tym z kluczowym biegłym rewidentem,
 - c) informacji i danych prezentowanych Radzie Nadzorczej WIKANA S.A. przez Zarząd WIKANA S.A.,
 - d) informacji pozyskanych przez Radę Nadzorczą WIKANA S.A. w ramach uprawnień przysługujących temu organowi, w tym w szczególności w zakresie kontroli wewnętrznej i audytu oraz dostępu do dokumentów i ksiąg finansowych,
 - e) wyników innych czynności sprawdzających wykonanych w wybranych obszarach finansowych i operacyjnych.
2. W opinii niezależnego biegłego rewidenta jednostkowe sprawozdanie finansowe WIKANA S.A. oraz skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej WIKANA:
 - a) przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej WIKANA S.A. i Grupy Kapitałowej WIKANA na dzień 31 grudnia 2019 roku,
 - b) jest zgodne, co do formy i treści z obowiązującymi WIKANA S.A. i Grupę Kapitałową WIKANA przepisami prawa powszechnego i wewnętrznego, w tym jest zgodne z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości, Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej oraz związanymi z nimi interpretacjami ogłoszonymi w formie rozporządzeń Komisji Europejskiej i przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości.

3. W opinii niezależnego biegłego rewidenta sprawozdanie Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej WIKANA, uwzględniające ujawnienia wymagane dla sprawozdania Zarządu z działalności WIKANA S.A., zostało sporządzone zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami i, odpowiednio, jest zgodne z informacjami zawartymi w sprawozdaniu finansowym WIKANA S.A. oraz skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy Kapitałowej WIKANA. Ponadto, niezależny biegły rewident oświadczył, że w świetle wiedzy o Grupie Kapitałowej WIKANA i jej otoczeniu uzyskanej podczas badania jednostkowego sprawozdania finansowego WIKANA S.A. i skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej WIKANA za rok obrotowy zakończony w dniu 31 grudnia 2019 roku, nie stwierdził w sprawozdaniu Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej WIKANA, uwzględniającym ujawnienia wymagane dla sprawozdania Zarządu z działalności WIKANA S.A., istotnych zniekształceń.

Biorąc pod uwagę powyższe, niniejsza ocena sprawozdania Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej WIKANA, uwzględniającego ujawnienia wymagane dla sprawozdania Zarządu z działalności WIKANA S.A., oraz rocznego jednostkowego sprawozdania finansowego WIKANA S.A. i rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej WIKANA za rok obrotowy zakończony w dniu 31 grudnia 2019 roku, dokonana przez Radę Nadzorczą WIKANA S.A. jest uzasadniona.

/Marcin Marczuk – Przewodniczący Rady/

/Krzysztof Misiak – Wiceprzewodniczący Rady/

/Anna Kułach – Członek Rady/

/Adam Buchajski – Członek Rady/

/Patrycja Wojtczyk – Członek Rady/