

Warszawa, dnia 08.04.2020r.

**Ocena Rady Nadzorczej Polnord SA
dotycząca Sprawozdania Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej Polnord SA za 2019 rok i
Skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Polnord SA za rok
zakończony 31 grudnia 2019 r. w zakresie ich zgodności z księgami, dokumentami oraz stanem
faktycznym**

I. Przedmiot Oceny.

Niniejsza ocena stanowi wypełnienie obowiązków Rady Nadzorczej wynikających z:

- § 71 ust 1 pkt 12 oraz § 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 („Rozporządzenie”),
- art. 382 § 3 Kodeksu spółek handlowych,
- § 16 ust 3 pkt 1 - 3 Statutu Spółki.

Przedmiotem niniejszej oceny jest:

- Sprawozdanie Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej Polnord SA za 2019 rok,
- Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Polnord SA za rok zakończony 31 grudnia 2019r.

II. Ocena Sprawozdania Zarządu i Sprawozdania Finansowego.

Ocena Sprawozdania Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej Polnord SA za 2019 rok zawierającego Sprawozdanie Zarządu z działalności Polnord SA za 2019 rok.

Rada Nadzorcza poddała ocenie Sprawozdanie Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej Polnord SA za 2019 rok zawierające Sprawozdanie Zarządu z działalności Polnord SA za 2019 rok oraz zapoznała się z przedstawionymi przez audytora tj. KPMG Audyt Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp. k. z siedzibą w Warszawie („Audytor”) wynikami przeprowadzonego badania, sprawozdaniem biegłego rewidenta z badania oraz sprawozdaniem dodatkowym dla Komitetu Audytu, jak również informacją Komitetu Audytu o przebiegu, wynikach i znaczeniu badania dla rzetelności sprawozdawczości finansowej w Spółce oraz roli Komitetu Audytu w procesie badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego, i stwierdza, że sprawozdanie:

- zostało sporządzone zgodnie z art. 49 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (dalej „Ustawa o rachunkowości”) oraz § 70 i §71 Rozporządzenia,
- jest zgodne z informacjami zawartymi w jednostkowym i skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym.

W opinii Audytora sprawozdanie nie posiada istotnych zniekształceń. Ponadto Audytor wskazał, iż oświadczenie o stosowaniu zasad ładu korporacyjnego, które jest wyodrębnioną częścią sprawozdania, zawiera informacje wymagane Rozporządzeniem, zostało sporządzone zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami prawa oraz jest zgodne z informacjami zawartymi w Skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy Kapitałowej Polnord SA i Jednostkowym sprawozdaniu finansowym Polnord SA za rok 2019.

Rada Nadzorcza na podstawie materiałów i informacji uzyskanych od Audytora, Zarządu Spółki oraz przedstawicieli Spółki stwierdza, że Sprawozdanie Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej Polnord SA za 2019 rok rzetelnie przedstawia sytuację ekonomiczno-finansową i majątkową Spółki jak również Grupy Kapitałowej Polnord SA i jest zgodne z księgami i dokumentami, jak i ze stanem faktycznym. W związku z powyższym Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia Sprawozdanie Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej Polnord SA za 2019 rok zawierające Sprawozdanie Zarządu z działalności Polnord SA za 2019 rok.

Ocena Jednostkowego sprawozdania finansowego Polnord SA za rok zakończony 31 grudnia 2019 r

Rada Nadzorcza poddała ocenie Jednostkowe sprawozdanie finansowe Spółki za rok zakończony 31 grudnia 2019 r. składające się z następujących elementów:

- jednostkowego sprawozdania z sytuacji finansowej sporządzone na dzień 31 grudnia 2019 roku, które po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 840 341 tys. zł,
- jednostkowego rachunku zysków i strat za okres od 01 stycznia 2019 roku do 31 grudnia 2019 roku wykazującego stratę netto w kwocie 131 099 tys. zł,
- jednostkowego sprawozdania z całkowitych dochodów za okres od 01 stycznia 2019 roku do 31 grudnia 2019 roku wykazującego całkowity dochód ogółem w kwocie -131 099 tys. zł,
 - zestawienia zmian w kapitale własnym za okres od 01 stycznia 2019 roku do 31 grudnia 2019 roku wykazującego zmniejszenie kapitału własnego o kwotę 131 099 tys. zł,
- jednostkowego sprawozdania z przepływów pieniężnych za okres od 01 stycznia 2019 roku do 31 grudnia 2019 roku wykazującego zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę 8 159 tys. zł,
- informacji dodatkowej, obejmującej informacje o przyjętej polityce rachunkowości i inne informacje objaśniające, oraz zapoznała się z przedstawionymi przez Audytora wynikami przeprowadzonego badania.

Zgodnie z opinią wydaną przez Audytora, sprawozdanie:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na dzień 31 grudnia 2019r. oraz jej wyniku finansowego i przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony w tym dniu zgodnie z mającymi zastosowanie Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej zatwierdzonymi przez Unię Europejską oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości;
- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z przepisami rozdziału 2 Ustawy o rachunkowości. Rada Nadzorcza na podstawie materiałów i informacji uzyskanych od Audytora, Zarządu Spółki oraz przedstawicieli Spółki stwierdza, że Jednostkowe sprawozdanie finansowe Polnord SA za rok zakończony 31 grudnia 2019 r. 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 pozytywnie ocenia Jednostkowe sprawozdanie finansowe Polnord SA za rok zakończony 31 grudnia 2019 r.

Ocena Skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Polnord SA za rok zakończony 31 grudnia 2019 r.

Rada Nadzorcza Spółki poddała ocenie Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Polnord SA za rok zakończony 31 grudnia 2019 r, składające się z następujących elementów:

- skonsolidowanego sprawozdania z sytuacji finansowej sporządzone na dzień 31 grudnia 2019 roku, które po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 1 004 501 tys. zł,
- skonsolidowanego rachunku zysków i strat za okres od 01 stycznia 2019 roku do 31 grudnia 2019 roku wykazującego stratę netto w kwocie 138 057 tys. zł,
- skonsolidowanego sprawozdania z całkowitych dochodów za okres od 01 stycznia 2019 roku do 31 grudnia 2019 roku wykazującego całkowity dochód ogółem w kwocie -138 057 tys. zł,
- zestawienia zmian w skonsolidowanym kapitale własnym za okres od 01 stycznia 2019 roku do 31 grudnia 2019 roku wykazującego zmniejszenie kapitału własnego o kwotę 138 057 tys. zł,
- skonsolidowanego sprawozdania z przepływów pieniężnych za okres od 01 stycznia 2019 roku do 31 grudnia 2019 roku wykazującego zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę 41 295 tys. zł,
- informacji dodatkowej, obejmującej informacje o przyjętej polityce rachunkowości i inne informacje objaśniające,

oraz zapoznała się z przedstawionymi przez Audytora wynikami przeprowadzonego badania.

Zgodnie z opinią wydaną przez Audytora, sprawozdanie:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz skonsolidowanej sytuacji majątkowej i finansowej Grupy na dzień 31 grudnia 2019 r. oraz jej skonsolidowanego wyniku finansowego i skonsolidowanych przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony w tym dniu zgodnie z mającymi zastosowanie Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej zatwierdzonymi przez Unię Europejską oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości;
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Grupę Kapitałową Polnord SA przepisami prawa.

Rada Nadzorcza na podstawie materiałów i informacji uzyskanych od Audytora, Zarządu Spółki oraz przedstawicieli Spółki stwierdza, że Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Polnord SA 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 ze stanem faktycznym.

W związku z powyższym Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe Grupy Kapitałowej Polnord SA za rok obrotowy 2019.

Grzegorz Janas

Przewodniczący Rady Nadzorczej

Kamil Borowik

Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej

Katarzyna Miłek

Członek Rady Nadzorczej

Artur Pustelnik

Członek Rady Nadzorczej

Michał Rokosz

Członek Rady Nadzorczej

Piotr Woźniak

Członek Rady Nadzorczej
