

Ocena Rady Nadzorczej INTERMA TRADE S.A.

dotycząca:

- **Sprawozdania Zarządu z działalności INTERMA TRADE S.A. i Grupy Kapitałowej w 2019 r.**
- **Sprawozdania finansowego INTERMA TRADE S.A. za okres od 1.01.2019 do 31.12.2019 r.**
- **Skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej INTERMA TRADE S.A. za okres od 1.01.2019 do 31.12.2019 r.**

I. Podstawa i przedmiot oceny

Podstawą sporządzenia niniejszej oceny Rady Nadzorczej są:

- § 70 ust.1 pkt 14 i § 71 ust 1 pkt 12 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim,
- art. 382 § 3 Kodeksu spółek handlowych,
- § 22 ust. 2 punkt a) Statutu Spółki.

Przedmiotem niniejszej oceny są:

- Sprawozdanie Zarządu z działalności INTERMA TRADE S.A. i Grupy Kapitałowej w 2019 r.
- Sprawozdanie finansowego INTERMA TRADE S.A. za okres od 1.01.2019 do 31.12.2019 r.
- Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej INTERMA TRADE S.A. za okres od 1.01.2019 do 31.12.2019 r.

II. Ocena Sprawozdania Zarządu z działalności INTERMA TRADE S.A. i Grupy Kapitałowej w 2019 r.

Rada Nadzorcza zapoznała się i poddała ocenie Sprawozdanie Zarządu z działalności INTERMA TRADE S.A. i Grupy Kapitałowej w 2019 r. oraz zapoznała się z przedstawionymi przez audytora tj. CNKP Audyt Sp. z o.o. sprawozdaniami biegłego rewidenta z badania jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego oraz sprawozdaniem dodatkowym dla Komitetu Audytu.

Sprawozdania niezależnego biegłego rewidenta z badania rocznego jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego zawierają odmowę wydania opinii. Biegły rewident nie wyraził opinii o przedstawionych przez Zarząd sprawozdaniach finansowych, z uwagi na fakt, że w jego opinii nie był w stanie uzyskać wystarczających i odpowiednich dowodów badania, aby stanowiły one podstawę dla opinii z badania na temat tego sprawozdania finansowego. Jako podstawę odmowy wydania opinii biegły rewident podał:

- Istnienie istotnej niepewności co do możliwości kontynuowania działalności przez INTERMA TRADE S.A. i Grupę Kapitałową w dającej się przewidzieć przyszłości,

- Nie uzyskanie wystarczających i odpowiednich dowodów badania, iż wycena inwestycji w udziały Sprint-Stroj OcOO na dzień 31 grudnia 2019 roku nie zawiera istotnego zniekształcenia.

Ze względu na znaczenie spraw stanowiących podstawę odmowy wydania opinii – biegły rewident nie wyraził również opinii na temat Sprawozdania Zarządu z działalności INTERMA TRADE S.A. i Grupy Kapitałowej w 2019 r. oraz na temat oświadczenia o stosowaniu ładu korporacyjnego.

Rada Nadzorcza wnikliwie przeanalizowała przyczyny odmowy wydania opinii przez biegłego rewidenta oraz uzyskała dodatkowe wyjaśnienia Zarządu w sprawach podanych jako przyczyna odmowy wydania opinii. Zarząd przedstawił Radzie Nadzorczej strategię rozwoju rynku surowcowego, która zawiera informacje szczegółowe dotyczące inwestycji w proces wydobywczy, jak i handel surowcami oraz przekazał informacje o potencjale finansowym przedsięwzięcia, którego zrealizowanie, poprzez wpływ z przychodów w handlu surowcami, pozwoli na finansowanie Grupy Kapitałowej. Zarząd omówił z Radą Nadzorczą stan i możliwy dalszy przebieg postępowań podatkowych dotyczących podatku VAT, który w ocenie Zarządu powinien doprowadzić do pozytywnych dla Spółki rozstrzygnięć w zakresie tych postępowań.

Na dzień wyrażenia tej oceny Rada Nadzorcza przyznaje, że sytuacja gospodarcza wobec skutków wywołanych rozprzestrzenianiem epidemii koronawirusa, ma wysoki stopień niepewności, ale w świetle stanowiska Zarządu, uznała, że założenie kontynuacji działalności Spółki i Grupy Kapitałowej w dającej się przewidzieć przyszłości, jest zasadne. Jednocześnie Rada Nadzorcza postanowiła, iż będzie dalej monitorować przebieg procesu inwestycji w Kirgistanie.

W opinii Rady Nadzorczej Sprawozdanie z działalności uwzględnia postanowienia przepisów oraz jest zgodne z informacjami zawartymi w sprawozdaniu finansowym Jednostki Dominującej i skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym. Ponadto, w świetle wiedzy o Spółce i Grupie oraz otoczeniu uzyskanych podczas prac Rady Nadzorczej i Komitetu Audytu, Rada Nadzorcza nie stwierdziła istotnych zniekształceń w Sprawozdaniu z działalności. Również w oświadczeniu o stosowaniu ładu korporacyjnego Spółka zawarła informacje wymagane w przepisach oraz są one zgodne z informacjami zawartymi w sprawozdaniu finansowym Spółki i w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym.

Rada Nadzorcza stwierdza, że Sprawozdanie Zarządu z działalności INTERMA TRADE S.A. i Grupy Kapitałowej w 2019 r. rzetelnie przedstawia sytuację ekonomiczno-finansową i majątkową Spółki, jak również Grupy Kapitałowej INTERMA TRADE S.A. za 2019 rok i jest zgodne z księgami i dokumentami, jak i ze stanem faktycznym.

W związku z powyższym Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia Sprawozdanie Zarządu z działalności INTERMA TRADE S.A. i Grupy Kapitałowej w 2019 r.

III. Ocena Sprawozdania finansowego INTERMA TRADE S.A. za okres od 1.01.2019 do 31.12.2019 r.

Rada Nadzorcza poddała ocenie Jednostkowe sprawozdanie finansowe INTERMA TRADE S.A. za okres od 1.01.2019 do 31.12.2019 r. składające się z następujących elementów:

- Jednostkowego sprawozdania z sytuacji finansowej sporządzonego na dzień 31 grudnia 2019r., które po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 28 694 874 zł,
- Jednostkowego rachunku zysków i strat za rok zakończony 31 grudnia 2019 r., który wykazuje stratę netto 26 818 211 zł,

- Jednostkowego sprawozdania ze zmian w kapitale własnym za rok zakończony 31 grudnia 2019 r., które wykazuje spadek kapitału własnego o kwotę 26 818 211 zł,
- Jednostkowego sprawozdania z przepływów pieniężnych za rok zakończony 31 grudnia 2019r., które wykazuje spadek środków pieniężnych i ich ekwiwalentów o kwotę 23 461 zł,
- Informacji dodatkowej

oraz zapoznała się ze Sprawozdaniem niezależnego biegłego rewidenta z badania rocznego jednostkowego sprawozdania finansowego przekazanym przez audytora tj. CNKP Audyt Sp. z o.o., w tym z przyczynami omowy wydania opinii.

Rada Nadzorcza po wysłuchaniu dodatkowych wyjaśnień Zarządu stwierdza, że Jednostkowe sprawozdanie finansowe INTERMA TRADE S.A. za okres od 1.01.2019 do 31.12.2019 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 INTERMA TRADE S.A. za okres od 1.01.2019 do 31.12.2019 r.

IV. **Ocena Skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej INTERMA TRADE S.A. za okres od 1.01.2019 do 31.12.2019 r.**

Rada Nadzorcza poddała ocenie Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej INTERMA TRADE S.A. za okres od 1.01.2019 do 31.12.2019 r. składające się z następujących elementów:

- Skonsolidowanego sprawozdania z sytuacji finansowej sporządzonego na dzień 31 grudnia 2019 r., które po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 256 911 230 zł,
- Skonsolidowanego rachunku zysków i strat za rok zakończony 31 grudnia 2019 r., który wykazuje stratę netto 12 329 194 zł,
- Skonsolidowanego sprawozdania ze zmian w kapitale własnym za rok zakończony 31 grudnia 2019 r., które wykazuje spadek kapitału własnego o kwotę 12 324 056 zł,
- Skonsolidowanego sprawozdania z przepływów pieniężnych za rok zakończony 31 grudnia 2019 r., które wykazuje spadek środków pieniężnych i ich ekwiwalentów o 33 712 274 zł,
- Informacji dodatkowej

oraz zapoznała się ze Sprawozdaniem niezależnego biegłego rewidenta z badania rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego przekazanym przez audytora tj. CNKP Audyt Sp. z o.o., w tym z przyczynami omowy wydania opinii.

Rada Nadzorcza po wysłuchaniu dodatkowych wyjaśnień Zarządu stwierdza, że Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej INTERMA TRADE S.A. za okres od 1.01.2019 do 31.12.2019 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 Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej INTERMA TRADE S.A. za okres od 1.01.2019 do 31.12.2019 r.

Jerzy Siminski
Przewodniczący Rady Nadzorczej

