

OCENA RADY NADZORCZEJ SPÓŁKI CFI HOLDING S.A.

wraz z uzasadnieniem dotycząca rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej CFI Holding S.A. za rok obrotowy 2020, oraz sprawozdania z działalności Grupy Kapitałowej CFI Holding S.A. w 2020 roku

Rada Nadzorcza spółki CFI Holding S.A. (dalej: „Spółka”), zgodnie z wymogiem art. 382 § 3 Kodeksu Spółek Handlowych oraz § 71 ust. 1 pkt 12 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. z 2018 rok., poz. 757), a także § 28 ust. 1 pkt 6) i 9) Statutu Spółki, dokonała pozytywnej oceny przedstawionych przez Zarząd Spółki następujących sprawozdań:

1. Skonsolidowanego sprawozdania finansowego grupy kapitałowej CFI Holding S.A. za okres 12 miesięcy, zakończony 31 grudnia 2020 roku, które obejmuje:
 - a. Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej, sporządzone na dzień 31.12.2020 r., wykazujące po stronie aktywów i pasywów sumę 1.758.000 tys. zł
 - b. Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów za okres od 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r., wykazujące stratę netto w kwocie 57.618 tys. zł.
 - c. Zestawienie zmian w skonsolidowanym kapitale własnym za rok obrotowy od 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r., wykazujące spadek kapitału własnego o kwotę 55 465 tys. zł.
 - d. Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych, wykazujące w okresie od 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r. zwiększenie stanu środków pieniężnych o kwotę 16 653 tys. zł.
 - e. Dodatkowe informacje i objaśnienia.
2. Sprawozdania Zarządu z działalności grupy kapitałowej CFI Holding S.A. w roku 2020 roku.

Rada Nadzorcza dokonała oceny w/w sprawozdań oraz stwierdziła, że zawierają one wymagane przepisami prawa informacje, oraz według najlepszej wiedzy Rady Nadzorczej, są zgodne ze stanem faktycznym, wobec powyższego Rada Nadzorcza przyjęła:

- Roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe grupy kapitałowej CFI Holding S.A. za rok obrotowy 2020 roku;
- Skonsolidowane sprawozdanie z działalności grupy kapitałowej CFI Holding S.A. w 2020 roku;
- Sprawozdanie firmy audytorskiej z badania rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego grupy kapitałowej CFI Holding S.A. za 2020 rok;
- Sprawozdanie dodatkowe firmy audytorskiej.

Pozytywna ocena sprawozdań opracowanych przez Spółkę, dokonana przez Radę Nadzorczą, opiera się na informacjach przekazanych Radzie Nadzorczej przez Zarząd Spółki oraz w sprawozdaniach z badania przez niezależnego biegłego rewidenta skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej CFI Holding S.A. za rok obrotowy zakończony dnia 31 grudnia 2020 roku, zgodnie z którymi:

- Skonsolidowane sprawozdanie finansowe grupy kapitałowej CFI Holding S.A. za rok obrotowy 2020 z zastrzeżeniem dotyczącym niemożliwości przeprowadzenia analizy wyników finansowych jeden ze Spółek zależnych, przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej grupy kapitałowej na dzień 31 grudnia 2020 roku oraz jej wyniku finansowego i przepływów pieniężnych, jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Spółkę przepisami prawa oraz statutem Spółki, jak również zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej (MSSF);
- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z przepisami rozdziału 2 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości („ustawa o rachunkowości”);
- sprawozdanie z działalności grupy kapitałowej CFI Holding S.A. zostało sporządzone zgodnie z art. 49 ustawy o rachunkowości oraz § 70 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 („rozporządzenie o informacjach bieżących”) i jest zgodne z informacjami zawartymi w sprawozdaniu finansowym. Stosownie do przepisów § 70 ust. 1 pkt. 14 oraz § 71 ust. 1 pkt. 12 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych.

W oparciu o wskazane procedury oraz dodatkowe wyjaśnienia, Rada Nadzorcza pozytywnie oceniła przedłożone przez Zarząd, sprawozdanie z działalności Grupy Kapitałowej CFI Holding S.A. w 2020 r. i skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 2020 r. uznając, że są one zgodne z księgami, dokumentami oraz ze stanem faktycznym i prawnym, jak również oddają rzetelnie sytuację majątkową i finansową Grupy Kapitałowej CFI Holding S.A. oraz stan jej wyników finansowych i działalności na dzień 31 grudnia 2020 r.

W odniesieniu do zastrzeżenia wskazanego w sprawozdaniu niezależnego biegłego rewidenta z badania rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego, Rada Nadzorcza pragnie zwrócić uwagę, że spółka Przedsiębiorstwo Usługowo Handlowe Chemikolor S.A. została poddana badaniu biegłego rewidenta, który w raporcie z dnia 9 kwietnia 2021 roku wskazał, że:

- a) sprawozdanie finansowe oraz sprawozdanie spółki Przedsiębiorstwo Usługowo Handlowe Chemikolor S.A. za rok 2020:
 - a. przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na dzień 31 grudnia 2020 r. 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;
 - b. jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Spółkę przepisami prawa oraz statutem Spółki;
 - c. zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z przepisami rozdziału 2 ustawy z dn. 29 września 1994 r. o rachunkowości („Ustawa o rachunkowości” - t. j. Dz. U. z 2021 r. poz. 217).
- b) sprawozdanie Zarządu z działalności, sprawozdanie spółki Przedsiębiorstwo Usługowo Handlowe Chemikolor S.A.
 - a. zostało sporządzone zgodnie z art. 49 Ustawy o rachunkowości;
 - b. jest zgodne z informacjami zawartymi w sprawozdaniu finansowym.

Natomiast z informacji uzyskanych od Zarządu oraz Dyrektora Finansowego wynika, że dokumentacja z badania Spółki Przedsiębiorstwo Usługowo Handlowe Chemikolor S.A. nie została przekazana między biegłym badającą tą spółkę, a kluczowym biegłym Grupy Kapitałowej, pomimo licznych kontaktów pomiędzy biegłymi rewidentami. Rada Nadzorcza nie jest w stanie stwierdzić co było przyczyną nieprzekazania dokumentacji rewizji spółki Przedsiębiorstwo Usługowo Handlowe Chemikolor S.A. do biegłego rewidenta badającego grupę CFI Holding, tym bardziej, że ci sami rewidenci badający również sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Korporacja Gospodarcza „efekt” S.A., przekazali biegłym badającym CFI Holding S.A. wyniki swojej pracy, niezbędne do oceny Skonsolidowanego Sprawozdania finansowego CFI Holding S.A. za rok 2020.

1. Konrad Raczkowski – Przewodniczący Rady Nadzorczej
2. Katarzyna Chojniak – Członek Rady Nadzorczej
3. Paweł Żbikowski – Członek Rady Nadzorczej
4. Marek Kownacki – Członek Rady Nadzorczej
5. Michał Wojciechowski – Członek Rady Nadzorczej

Wrocław, dnia 30 kwietnia 2021 roku