

I. Ocena Rady Nadzorczej Stalprodukt S.A. wraz z uzasadnieniem, dotycząca Skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Stalprodukt S.A. za rok obrotowy 2020 r. oraz Sprawozdanie Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej Stalprodukt S.A. w okresie od 1.01.2020 r. do 31.12.2020 r., w zakresie ich zgodności z księgami, dokumentami oraz stanem faktycznym

oraz

II. opinia do wydanej przez biegłego rewidenta opinii z zastrzeżeniem do skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Stalprodukt S.A..

Zgodnie z art. 382 § 3 Kodeksu Spółek Handlowych, § 71 ust.1 pkt 11 i 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 oraz § 28 ust. 2 Statutu Stalprodukt S.A. na podstawie:

- treści dokumentów przedłożonych przez Zarząd Stalprodukt S.A., a w szczególności:
 1. Skonsolidowanego Sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Stalprodukt S.A. za rok obrotowy 2020,
 2. Sprawozdania Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej Stalprodukt S.A. w okresie od 1.01.2020 r. do 31.12.2020 r. obejmującego również Oświadczenie na temat informacji niefinansowych Grupy Kapitałowej za 2020 r.
- sprawozdania z Badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Stalprodukt S.A. za rok 2020,
- sprawozdania dodatkowego firmy audytorskiej dla Komitetu Audytu Rady Nadzorczej Stalprodukt S.A.,

oraz na podstawie:

- rekomendacji Komitetu Audytu Rady Nadzorczej Stalprodukt S.A. w sprawie zaopiniowania zbadanych sprawozdań finansowych

Rada Nadzorcza Stalprodukt S.A. pozytywnie oceniła:

1. Skonsolidowane sprawozdanie finansowego Grupy Kapitałowej Stalprodukt S.A. za rok obrotowy 2020 r.,
2. Sprawozdanie Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej Stalprodukt S.A. w okresie od 1.01.2020 r. do 31.12.2020 r. obejmującego również Oświadczenie na temat informacji niefinansowych Grupy Kapitałowej za 2020 r.

Wyniki dokonanej oceny wraz z uzasadnieniem przedstawiono poniżej.

1. Ocena Skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Stalprodukt S.A. za rok obrotowy 2020 r.

Rada Nadzorcza zapoznała się i przeanalizowała Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Stalprodukt S.A. za rok obrotowy 2020 r. obejmujące:

- 1). Skonsolidowany bilans na dzień 31.12.2020 r.
- 2). Skonsolidowany Rachunek zysków i strat za okres 01.01.2020 r. – 31.12.2020 r.

- 3). Skonsolidowane Sprawozdanie z całkowitych dochodów za okres 01.01.2020 r. – 31.12.2020 r.
- 4). Skonsolidowane Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres 01.01.2020 r. – 31.12.2020 r.
- 5). Skonsolidowane Sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres 01.01.2020 r. – 31.12.2020 r.
- 6). Informacje dodatkowe o przyjętych zasadach (polityce) rachunkowości oraz inne informacje objaśniające.

Rada Nadzorcza zapoznała się z przedstawionym przez podmiot „Polscy Biegli” Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie przy ul. Józefa Bema 87 lok. 3U, wpisany przez Polską Izbę Biegłych Rewidentów na listę firm audytorskich pod numerem 4159, Sprawozdaniem z badania skonsolidowanego rocznego sprawozdania finansowego (kluczowym biegłym rewidentem odpowiedzialnym za badanie jest Pani Renata Lubowicka - nr ew. 11041) oraz opinią, która jest opinią z zastrzeżeniem.

Zgodnie ze Sprawozdaniem z badania wydanym przez biegłego rewidenta, skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej zatwierdzonymi przez Unię Europejską i:

- przedstawia ono rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Grupy na dzień 31 grudnia 2020 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 ono zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Grupę przepisami prawa oraz umową (Statutem) Jednostki dominującej.

Rada Nadzorcza zapoznała się także z zastrzeżeniem wyrażonym przez biegłego rewidenta, które dotyczy następujących kwestii:

- brak zaktualizowanych na dzień bilansowy dowodów uwiarygodniających prezentowane w sprawozdaniu finansowym szacunki związane ze skutkiem likwidacji kopalni „Olkusz-Pomorzany”, co wpłynęło na istotne ograniczenie zakresu badania, w wyniku którego biegli nie mogli określić wpływu tego ryzyka na badane skonsolidowane sprawozdanie finansowe;
- w opinii biegłych, zobowiązania warunkowe powstałe w związku z likwidacją kopalni „Olkusz-Pomorzany” nie stanowią już pozycji warunkowych, gdyż proces likwidacji kopalni rozpoczął się w grudniu 2020 roku;
- w zakresie ryzyka nieodzyskania środków zaangażowanych w Spółkę Gradir Montenegro d.o.o. Nisic powinno ono – zdaniem biegłych - zostać ocenione w oparciu o MSR 36 „utrata wartości aktywów” oraz ujęte w jednostkowym sprawozdaniu finansowym jednostki zależnej.

Zgodnie z obowiązującymi przepisami, Zarząd Stalproduktu przedstawił swoje stanowisko w tej kwestii. Rada Nadzorcza pozytywnie opiniuje przedstawione przez Zarząd stanowisko, a w szczególności przyjmuje, iż:

- Zarząd Spółki dokona, wspólnie z jednostką zależną, aktualizacji dowodów uwiarygadniających prezentowane w sprawozdaniu finansowym szacunki związane ze skutkami likwidacji kopalni „Olkusz-Pomorzany”;
- proces likwidacji dopiero się rozpoczął, zatem nie jest możliwe na tak wczesnym etapie dokładne określenie skutków finansowych tego procesu,

- Zarząd przeprowadzi działania w celu zaprezentowania w jednostkowym sprawozdaniu finansowym jednostki zależnej (ZGH „Bolesław” S.A.) w oparciu o MSR 36 ewentualnego wpływu zidentyfikowanych ryzyk na wartość udziałów w spółce Gradir Montenegro.

Rada Nadzorcza podziela także stanowisko Zarządu, iż ewentualna aktualizacja z uwagi na niedoszacowanie przez jednostkę zależną wysokości rezerw, nie powinna mieć istotnego wpływu na skonsolidowane roczne sprawozdanie finansowe Grupy.

2. Ocena Sprawozdania Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej Stalprodukt S.A. w okresie od 1.01.2020 r. do 31.12.2020 r. obejmującego również Oświadczenie na temat informacji niefinansowych Grupy Kapitałowej za 2020 r.

Rada Nadzorcza poddała ocenie Sprawozdanie Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej Stalprodukt S.A. w okresie od 1.01.2020 r. do 31.12.2020 r. obejmującego również Oświadczenie na temat informacji niefinansowych Grupy Kapitałowej Stalprodukt S.A. za 2020 r. i stwierdza, iż Sprawozdanie zostało sporządzone zgodnie z art. 49 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości oraz § 71 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 niebędącymi państwem członkowskim i jest zgodne z informacjami zawartymi w Skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy Kapitałowej Stalprodukt S.A. za rok obrotowy 2020 r.

Rada Nadzorcza stwierdza, że Sprawozdanie Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej Stalprodukt S.A. w okresie od 1.01.2010 r. do 31.12.2020 r. przedstawia rzetelnie i jasno sytuację majątkową, ekonomiczno-finansową, a także rozwojową Grupy Kapitałowej Stalprodukt S.A.

Kompletność Sprawozdania Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej Stalprodukt S.A. oraz jego zgodność w zakresie ujawnionych w nim informacji została potwierdzona przez biegłego rewidenta.

W związku z powyższym Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia Sprawozdanie Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej Stalprodukt S.A. w okresie od 1.01.2020 r. do 31.12.2020 r. obejmujące również Oświadczenie na temat informacji niefinansowych Grupy Kapitałowej za 2020 r.

Rada Nadzorcza:

Przewodniczący Rady Nadzorczej
Stanisław Kurnik

Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej
Sanjay Samaddar

Sekretarz Rady Nadzorczej
Magdalena Janeczek

Członek Rady Nadzorczej
Agata Sierpińska-Sawicz

Członek Rady Nadzorczej

Romuald Talarek

.....

Bochnia, 30 kwietnia 2021 r.