

Warszawa, 15 marca 2019 r.

**Ocena Rady Nadzorczej TORPOL S.A. dotycząca sprawozdania
z działalności emitenta i sprawozdania finansowego w zakresie ich zgodności z księgami,
dokumentami oraz ze stanem faktycznym**

(sporządzona zgodnie z wymogiem § 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)

Rada Nadzorcza TORPOL S.A. (Spółka, TORPOL) oświadcza, że działając na podstawie art. 382 § 3 Kodeksu Spółek Handlowych oraz bazując na wynikach przeprowadzonego przez Ernst & Young Audyt Polska Sp. z o.o. sp. komandytowa badania sprawozdania finansowego Emitenta za rok obrotowy 2018 i wydaniem opinii bez zastrzeżeń, dokonała oceny:

- sprawozdania finansowego Spółki za rok 2018 obejmującego:
 - a) bilans wykazujący na dzień 31 grudnia 2018 r. po stronie aktywów oraz po stronie kapitałów własnych i zobowiązań sumę 833.995.595,37 złotych (słownie: osiemset trzydzieści trzy miliony dziewięćset dziewięćdziesiąt pięć tysięcy pięćset dziewięćdziesiąt pięć złotych i 37/100),
 - b) sprawozdanie z całkowitych dochodów wykazujące na dzień 31 grudnia 2018 r. całkowite dochody netto w wysokości 8.282.420,95 złotych (słownie: osiem milionów dwieście osiemdziesiąt dwa tysiące czterysta dwadzieścia złotych i 95/100) oraz zysk netto w wysokości 8.166.758,25 złotych (słownie: osiem milionów sto sześćdziesiąt sześć tysięcy siedemset pięćdziesiąt osiem złotych i 25/100),
 - c) sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym wykazujące na dzień 31 grudnia 2018 r. zwiększenie stanu kapitału własnego o kwotę 8.282.420,95 złotych (słownie: osiem milionów dwieście osiemdziesiąt dwa tysiące czterysta dwadzieścia złotych i 95/100),
 - d) sprawozdanie z przepływów pieniężnych wykazujące na dzień 31 grudnia 2018 r. zmniejszenie netto stanu środków pieniężnych o kwotę 150.648.000,50 złotych (słownie: sto pięćdziesiąt milionów sześćset czterdzieści osiem tysięcy złotych i 50/100)
- sprawozdania z działalności Emitenta w roku obrotowym 2018 (sporządzonego łącznie ze sprawozdaniem z działalności Grupy Kapitałowej TORPOL w formie jednego dokumentu), nie stwierdzając niezgodności z księgami rachunkowymi, dokumentami oraz ze stanem faktycznym.

Powyższa ocena została wydana po przeprowadzeniu analizy:

- a) treści ww. sprawozdań, przedłożonych i podpisanych przez Zarząd Spółki,
- b) informacji udzielonych przez Zarząd Spółki na posiedzeniach Rady Nadzorczej,
- c) sprawozdania firmy audytorskiej Ernst & Young Audyt Polska Sp. z o.o. sp. komandytowa z badania sprawozdania finansowego Emitenta za rok obrotowy 2018.

W opinii audytora sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na dzień 31 grudnia 2018 roku oraz jej wyniku finansowego i przepływów pieniężnych za okres od dnia 1 stycznia 2018 roku do dnia 31 grudnia 2018 roku 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 Spółkę przepisami prawa oraz jej statutem,
- 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”).

Ponadto zdaniem audytora, w oświadczeniu o stosowaniu ładu korporacyjnego Spółka zawarła informacje określone w § 70 ust. 6 punkt 5 rozporządzenia o informacjach bieżących oraz informacje wskazane w § 70 ust. 6 punkt 5 lit. c-f, h oraz i tego rozporządzenia zawarte w oświadczeniu o stosowaniu ładu korporacyjnego są zgodne z mającymi zastosowanie przepisami oraz informacjami zawartymi w sprawozdaniu finansowym.

- d) sprawozdania dodatkowego firmy audytorskiej dla Komitetu Audytu, o którym mowa w art. 131 Ustawy o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym,
- e) uwzględniając wyniki spotkań z przedstawicielami ww. firmy audytorskiej w tym z kluczowym biegłym rewidentem.

Pani Jadwiga Dyktus – Przewodnicząca Rady Nadzorczej

Pani Monika Domańska – Sekretarz Rady Nadzorczej

Pan Tadeusz Kozaczyński – Członek Rady Nadzorczej

Pan Jerzy Suchnicki – Członek Rady Nadzorczej

Pan Tomasz Hapunowicz – Członek Rady Nadzorczej

Pan Konrad Orzełowski – Członek Rady Nadzorczej