

OCENA RADY NADZORCZEJ SPÓŁKI STARHEDGE S.A.

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

Rada Nadzorcza spółki Starhedge 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 Starhedge 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 **75 977 338,19 zł.**
 - b. Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów za okres od 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r., wykazujące zysk netto w kwocie **2 794 259,58 zł.**
 - c. Zestawienie zmian w skonsolidowanym kapitale własnym za rok obrotowy od 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r., wykazujące zwiększenie kapitału własnego o kwotę **2 794 259,58 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 **1.717.200,38 zł.**
 - e. Dodatkowe informacje i objaśnienia.
2. Sprawozdania Zarządu z działalności grupy kapitałowej „Starhedge” 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 „Starhedge” S.A. za rok obrotowy 2020 roku;
- Skonsolidowane sprawozdanie z działalności grupy kapitałowej „Starhedge” S.A. w 2020 roku;
- Sprawozdanie firmy audytorskiej z badania rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego grupy kapitałowej „Starhedge” S.A. za 2020 rok;
- Sprawozdanie dodatkowe firmy audytorskiej dla Komitetu Audytu.

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

- Skonsolidowane sprawozdanie finansowe grupy kapitałowej „Starhedge” S.A. za rok obrotowy 2020 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 „Starhedge” 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 „Starhedge” 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 „Starhedge” S.A. oraz stan jej wyników finansowych i działalności na dzień 31 grudnia 2020 r.

1. Anna Korwin-Kochanowska – Członek Rady Nadzorczej
2. Agnieszka Witkowska – Członek Rady Nadzorczej
3. Paweł Żbikowski – Członek Rady Nadzorczej
4. Mateusz Kaczmarek – Przewodniczący Rady Nadzorczej
5. Marcin Rumowicz – Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej

Warszawa, dnia 27 kwietnia 2021 roku