

**OŚWIADCZENIE RADY NADZORCZEJ SPÓŁKI STELMET S.A. Z SIEDZIBĄ W ZIELONEJ GÓRZE
Z DNIA 23 STYCZNIA 2020 r. W SPRAWIE OCENY
SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO SPÓŁKI,
SPRAWOZDANIA ZARZĄDU Z DZIAŁALNOŚCI GRUPY KAPITAŁOWEJ STELMET SPÓŁKA AKCYJNA
(OBEJMUJĄCEGO RÓWNIEŻ UJAWNIENIA INFORMACJI WYMAGANE DLA SPRAWOZDANIA
Z DZIAŁALNOŚCI STELMET SPÓŁKA AKCYJNA) ORAZ SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA
FINANSOWEGO GRUPY KAPITAŁOWEJ STELMET SPÓŁKA AKCYJNA W ZAKRESIE ZGODNOŚCI
Z KSIĘGAMI I DOKUMENTAMI ORAZ ZE STANEM FAKTYCZNYM**

Rada Nadzorcza ocenia, że przedłożone sprawozdanie finansowe Spółki, sprawozdanie Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej Stelmet Spółka Akcyjna (obejmujące również ujawnienia informacji wymagane dla Sprawozdania z działalności Stelmet Spółka Akcyjna) oraz skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Stelmet Spółka Akcyjna za okres od 01 października 2018 r. do 30 września 2019 r. zostały sporządzone rzetelnie i prawidłowo, jak również zgodnie z księgami i dokumentami oraz ze znanym Radzie Nadzorczej stanem faktycznym.

Uzasadnienie

1. Wyżej wymienione dokumenty zostały zbadane przez uprawnioną do przeprowadzenia badania firmę audytorską Grant Thornton Polska spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp. k., ul. Abpa Antoniego Baraniaka 88E, Poznań, wpisaną na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych prowadzoną przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów pod numerem 4055 („Audytor”).

2. Komitet Audytu przekazał Radzie Nadzorczej:

- (1) informację o wynikach badania sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Stelmet S.A. za rok obrotowy 2018/2019;
- (2) informację o wynikach badania sprawozdania finansowego spółki Stelmet S.A. za rok obrotowy 2018/2019, wraz z odniesieniem się do zastrzeżenia Audytora, które zostało zawarte do opinii wzmiankowanego badania;
- (3) wyjaśnienie, w jaki sposób wzmiankowane badanie przyczyniło się do rzetelności sprawozdawczości finansowej w Spółce;
- (4) informację o roli Komitetu Audytu w procesie badania.

3. Zgodnie z opinią i raportem Audytora, dotyczącym skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Stelmet S.A. („Grupa”), skonsolidowane sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Grupy Kapitałowej na dzień 30 września 2019 roku oraz jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 1 października 2018 roku do 30 września 2019 zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości, Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej oraz związanymi z nimi interpretacjami ogłoszonymi w formie rozporządzeń Komisji Europejskiej i przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości,
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Grupę Kapitałową przepisami prawa oraz postanowieniami statutu Spółki Dominującej.

Raport Audytora z badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej jest raportem bez zastrzeżeń.

Komitet Audytu nie zgłosił żadnych uwag do przedstawionej przez Audytora opinii oraz raportu z badań sprawozdań finansowych Grupy Kapitałowej.

4. Zgodnie z opinią i raportem Audytora, dotyczącym jednostkowego sprawozdania finansowego Stelmet S.A. („Spółka”), sprawozdanie finansowe Spółki:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na dzień 30 września 2019 roku oraz jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 1 października 2018 roku do 30

września 2019 roku zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości, Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej oraz związanymi z nimi interpretacjami ogłoszonymi w formie rozporządzeń Komisji Europejskiej i przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości,

- zostało sporządzone na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych prawidłowo zgodnie z przepisami rozdziału 2 Ustawy o rachunkowości,
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Spółkę przepisami prawa oraz postanowieniami statutu Spółki.

Komitet Audytu nie zgłosił żadnych uwag do przedstawionej przez Audytora opinii oraz raportu z badań sprawozdań finansowych Spółki.

5. W ocenie Komitetu Audytu dokonane przez Audytora badanie sprawozdań finansowych Spółki i Grupy przyczyniło się do rzetelności sprawozdawczości finansowej w Spółce i w Grupie w szczególności poprzez:

- dokonanie przeglądu zgodności stosowanych przez Spółkę i Grupę zasad rachunkowości z obowiązującymi przepisami,
- dokonanie przeglądu zasad prezentacji sprawozdań finansowych przyjętych przez Spółkę i Grupę,
- urealnienie wyceny wybranych aktywów Grupy i Spółki na rynku brytyjskim,
- wyrywkowe sprawdzenie dowodów i zapisów potwierdzających kwoty i informacje zawarte w zbadanych sprawozdaniach finansowych.

6. Przygotowane przez Audytora Sprawozdanie Dodatkowe dla Komitetu Audytu z dnia 23.01.2020 r. nie zawiera istotnych uwag lub czynników ryzyka.

7. Po przeanalizowaniu przedłożonych sprawozdań, opinii i raportów Audytora oraz informacji Komitetu Audytu, Rada Nadzorcza stwierdza, że przedłożone sprawozdania za rok obrotowy zakończony 30 września 2019 r. są sporządzone zgodnie z obowiązującymi przepisami prawnymi. Ponadto Rada Nadzorcza stwierdza, że ww. dokumenty są zgodne z księgami i ze znanym Radzie Nadzorczej stanem faktycznym. Dane finansowe prezentowane przez Zarząd są zgodne z danymi zawartymi w sprawozdaniach finansowych.

Zielona Góra, dnia 23 stycznia 2020 r.

Przemysław Bieńkowski
Przewodniczący
Rady Nadzorczej Stelmet S.A.

Paweł Dąbek
Wiceprzewodniczący
Rady Nadzorczej Stelmet S.A.

Andrzej Markiewicz
Sekretarz
Rady Nadzorczej Stelmet S.A.

Małgorzata Bieńkowska
Członek
Rady Nadzorczej Stelmet S.A.

Piotr Łagowski
Członek
Rady Nadzorczej Stelmet S.A.

Oświadczenie zostaje wydane w celu zamieszczenia w raporcie rocznym (odpowiednio jednostkowym oraz skonsolidowanym) za rok obrotowy 2018/2019 zgodnie z Rozporządzeniem 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. poz. 757).