

Załącznik do uchwały nr 10 Rady Nadzorczej z dnia 30 kwietnia 2019 r.

## OCENA RADY NADZORCZEJ

### DOTYCZĄCA JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO GIEŁDY PRAW MAJĄTKOWYCH VINDEXUS S.A. ZA 2018 ROK, SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO GRUPY KAPITAŁOWEJ GIEŁDY PRAW MAJĄTKOWYCH VINDEXUS S.A. ZA 2018 ROK ORAZ SPRAWOZDANIA ZARZĄDU Z DZIAŁALNOŚCI GRUPY KAPITAŁOWEJ I SPÓŁKI GIEŁDY PRAW MAJĄTKOWYCH VINDEXUS S.A. W 2018 ROKU W ZAKRESIE ICH ZGODNOŚCI Z KSIĘGAMI, DOKUMENTAMI ORAZ ZE STANEM FAKTYCZNYM

Rada Nadzorcza Giełdy Praw Majątkowych Vindexus S.A. działając na podstawie § 70 ust. 1 pkt 14 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. 2018.757 z późn. zm., zwanego dalej „Rozporządzeniem”) niniejszym oświadcza, iż niniejsza ocena została wydana w oparciu i na podstawie:

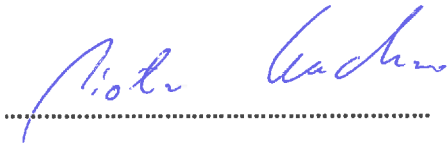
- (a) treści następujących dokumentów przedłożonych przez Zarząd Giełdy Praw Majątkowych Vindexus S.A.:
  - 1) jednostkowego sprawozdania finansowego Giełdy Praw Majątkowych Vindexus S.A. za 2018 rok,
  - 2) skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Giełdy Praw Majątkowych Vindexus S.A. za 2018 rok,
  - 3) sprawozdania Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej i Spółki Giełdy Praw Majątkowych Vindexus S.A. w 2018 roku.
- (b) sprawozdania niezależnego biegłego rewidenta tj. Mac Auditor sp. z o.o. z badania jednostkowego sprawozdania finansowego Giełdy Praw Majątkowych Vindexus S.A. za 2018 rok oraz z badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Giełdy Praw Majątkowych Vindexus S.A. za 2018 rok;
- (c) sprawozdania dodatkowego dla Komitetu Audytu sporządzonego na podstawie art. 11 *Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady UE nr 537/2014 z dnia 16 kwietnia 2014 roku w sprawie szczegółowych wymogów dotyczących ustawowych badań sprawozdań finansowych jednostek interesu publicznego, uchylające decyzję Komisji 2005/909/WE* oraz stosowanie do przepisów *Ustawy o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym*,
- (d) spotkania z przedstawicielami firmy audytorskiej, w tym z kluczowym biegłym rewidentem,
- (e) innych informacji.

Rada Nadzorcza Giełdy Praw Majątkowych Vindexus S.A. na podstawie wyżej wskazanych dokumentów dokonuje oceny iż:

- przedstawione przez Zarząd Giełdy Praw Majątkowych Vindexus S.A. jednostkowe sprawozdanie finansowe Giełdy Praw Majątkowych Vindexus S.A. za 2018 rok, skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Giełdy Praw Majątkowych Vindexus S.A. za 2018 rok oraz sprawozdanie Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej i Spółki Giełdy Praw Majątkowych Vindexus S.A. obejmujące dane liczbowe i objaśnienia słowne, są zgodne co do formy i treści z przepisami

prawa, a także przedstawiają rzetelnie i jasno wszystkie informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego Giełdy Praw Majątkowych Vindexus S.A. oraz Grupy Kapitałowej Giełdy Praw Majątkowych Vindexus S.A.

- przedstawione powyżej sprawozdania zostały przygotowane zgodnie z księgami, dokumentami oraz stanem faktycznym.



Piotr Kuchno

Przewodniczący Rady Nadzorczej

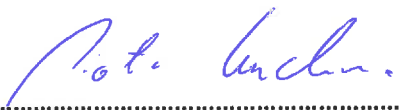
(upoważniony do podpisania niniejszego oświadczenia

Uchwałą nr 10 Rady Nadzorczej Giełdy Praw Majątkowych Vindexus S.A. z dnia 30 kwietnia 2019 r.)

### OŚWIADCZENIE RADY NADZORCZEJ

Rada Nadzorcza Giełdy Praw Majątkowych Vindexus S.A. działając na podstawie § 70 ust. 1 pkt 7 i 8 oraz § 71 ust. 1 pkt 7 i 8 *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. 2018.757 z późn. zm., zwanego dalej „Rozporządzeniem”) niniejszym oświadcza, iż:

- 1) wybór Mac Auditor spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Warszawie (dalej jako: „Mac Auditor sp. z o.o.”), jako firmy audytorskiej przeprowadzającej badanie rocznego sprawozdania finansowego Giełdy Praw Majątkowych Vindexus S.A. za rok 2018 oraz badanie skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Giełdy Praw Majątkowych Vindexus S.A. za rok 2018, został dokonany zgodnie z przepisami, w tym dotyczącymi wyboru i procedury wyboru firmy audytorskiej;
- 2) Mac Auditor sp. z o.o. oraz członkowie zespołu wykonującego badania o których mowa w pkt 1) powyżej spełniali warunki do sporządzenia bezstronnego i niezależnego sprawozdania z badania rocznego sprawozdania finansowego Giełdy Praw Majątkowych Vindexus S.A. za rok 2018 oraz bezstronnego i niezależnego sprawozdania z badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Giełdy Praw Majątkowych Vindexus S.A. za rok 2018 zgodnie z obowiązującymi przepisami, standardami wykonywania zawodu i zasadami etyki zawodowej;
- 3) przestrzegane są obowiązujące przepisy związane z rotacją firmy audytorskiej i kluczowego biegłego rewidenta oraz obowiązkowymi okresami karencji;
- 4) Giełda Praw Majątkowych Vindexus S.A. posiada politykę w zakresie wyboru firmy audytorskiej oraz politykę w zakresie świadczenia na rzecz emitenta przez firmę audytorską, podmiot powiązany z firmą audytorską lub członka jego sieci dodatkowych usług niebędących badaniem, w tym usług warunkowo zwolnionych z zakazu świadczenia przez firmę audytorską;
- 5) są przestrzegane przepisy dotyczące powołania, składu i funkcjonowania komitetu audytu, w tym dotyczące spełnienia przez jego członków kryteriów niezależności oraz wymagań odnośnie do posiadania wiedzy i umiejętności z zakresu branży, w której działa emitent, oraz w zakresie rachunkowości lub badania sprawozdań finansowych;
- 6) komitet audytu wykonywał zadania komitetu audytu przewidziane w obowiązujących przepisach.



.....

Piotr Kuchno

Przewodniczący Rady Nadzorczej

(upoważniony do podpisania niniejszego oświadczenia

Uchwałą nr 9 Rady Nadzorczej Giełdy Praw Majątkowych Vindexus S.A. z dnia 30 kwietnia 2019 r.)