



Sosnowiec, 15 kwietnia 2020 roku.

## OŚWIADCZENIE

### **Rady Nadzorczej w sprawie oceny Sprawozdania Zarządu z działalności „Bowim” S.A. oraz Grupy Kapitałowej Bowim za 2019 rok oraz Sprawozdania finansowego Spółki „Bowim” S.A. za okres od 1 stycznia 2019 do 31 grudnia 2019 r.**

My, niżej podpisani, oświadczamy, że w naszej opinii Sprawozdanie Zarządu z działalności „Bowim” S.A. oraz Grupy Kapitałowej Bowim za 2019 rok w zakresie danych dotyczących „Bowim” S.A. oraz Sprawozdanie finansowe Spółki „Bowim” S.A. za okres od 1 stycznia 2019 do 31 grudnia 2019 r. są zgodne z księgami, dokumentami oraz stanem faktycznym.

#### Uzasadnienie

Rada Nadzorcza dokonała pozytywnej oceny Sprawozdania Zarządu z działalności „Bowim” S.A. oraz Grupy Kapitałowej Bowim za 2019 rok w zakresie danych dotyczących „Bowim” S.A. oraz Sprawozdania finansowego Spółki „Bowim” S.A. za okres od 1 stycznia 2019 do 31 grudnia 2019 r. w zakresie zgodności ich treści z księgami, dokumentami oraz stanem faktycznym na podstawie szczegółowej analizy:

1) Sprawozdania finansowego Spółki „Bowim” S.A. za okres od 1 stycznia 2019 do 31 grudnia 2019 r. sporządzonego zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości, obejmującego w szczególności:

- a) sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na dzień 31 grudnia 2019 roku,
- b) rachunek zysków i strat za okres od dnia 1 stycznia do dnia 31 grudnia 2019 roku,
- c) sprawozdanie z całkowitych dochodów za okres od dnia 1 stycznia do dnia 31 grudnia 2019 roku,
- d) sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres od dnia 1 stycznia do dnia 31 grudnia 2019 roku,
- e) rachunek przepływów pieniężnych za okres od dnia 1 stycznia do dnia 31 grudnia 2019 roku,
- f) informacje dodatkowe, obejmujące informacje o przyjętej polityce rachunkowości oraz inne informacje i objaśnienia;

2) Sprawozdania niezależnego biegłego rewidenta z badania rocznego sprawozdania finansowego za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2019 roku;

3) Sprawozdania Zarządu z działalności „Bowim” S.A. oraz Grupy Kapitałowej Bowim za 2019 rok w zakresie danych dotyczących „Bowim” S.A.

Sprawozdanie finansowe sporządzono zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej (MSSF), Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości (MSR) oraz związanymi z nimi standardami i interpretacjami zaakceptowanymi przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR) oraz Komisję ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej (KIMSF) według stanu obowiązującego na dzień 31.12.2019 roku dopuszczonymi do stosowania w Unii Europejskiej.

Nadmieniona ocena została dokonana w oparciu o art. 382 § 3 Kodeksu spółek handlowych, zgodnie z którym do szczególnych obowiązków Rady Nadzorczej należy ocena sprawozdania zarządu z działalności spółki oraz sprawozdania finansowego za ubiegły rok obrotowy, w zakresie ich zgodności z księgami i dokumentami, jak i ze stanem faktycznym.

Na podstawie art. 2 oraz 4a ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tj. Dz. U. z 2018 roku, poz. 395 z późn. zm.) Rada Nadzorcza wraz z Zarządem są zobowiązani do zapewnienia, aby ww. sprawozdania spełniały wymagania przewidziane w ustawie o rachunkowości, wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi, Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej, Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości oraz innymi obowiązującymi przepisami prawa.



Oceny sprawozdań dokonano w oparciu o informacje i dane uzyskane w toku prac Rady Nadzorczej oraz Komitetu Audytu (w tym przekazanych przez Zarząd oraz biegłego rewidenta) na podstawie uprawnień wynikających z przepisów powszechnie obowiązujących oraz regulacji wewnętrznych.

**Podstawa prawna oświadczenia:** § 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 (Dz. U. z 2018 r., poz. 757)

**RADA NADZORCZA SPÓŁKI**

|                             |                           |
|-----------------------------|---------------------------|
| <b>ALEKSANDRA WODARCZYK</b> | <b>JAN KIDAŁA</b>         |
| <b>FELIKS ROŻEK</b>         | <b>KATARZYNA CZERNIAK</b> |
| <b>JERZY BIERNAT</b>        | <b>JANUSZ KOCLĘGA</b>     |
| <b>TADEUSZ BORYSIEWICZ</b>  |                           |