

**OCENA RADY NADZORCZEJ REGNON S.A. WRAZ Z UZASADNIENIEM DOTYCZĄCA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO REGNON S.A. ZA ROK 2018, SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO GRUPY KAPITAŁOWEJ REGNON ZA ROK 2018 ORAZ SPRAWOZDANIA ZARZĄDU Z DZIAŁALNOŚCI REGNON ORAZ GRUPY KAPITAŁOWEJ REGNON ZA ROK 2018 W ZAKRESIE ICH ZGODNOŚCI Z KSIĘGAMI, DOKUMENTAMI ORAZ STANEM FAKTYCZNYM**

(sporządzona zgodnie z wymogiem § 70 ust.1 pkt 14 i § 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)

Rada Nadzorcza Regnon S.A. oświadcza, że działając na podstawie art. 382 § 3 kodeksu spółek handlowych dokonała pozytywnej oceny:

1. Jednostkowego sprawozdania finansowego Regnon S.A. za rok zakończony 31.12.2018 r..
2. Skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Regnon za rok zakończony 31.12.2018 r..
3. Sprawozdania Zarządu z działalności Regnon S.A. oraz Grupy Kapitałowej Regnon za rok zakończony 31.12.2018 r.

i stwierdza, że zostały sporządzone rzetelnie i prawidłowo, jak również zgodnie z księgami i dokumentami oraz ze stanem faktycznym.

Rada Nadzorcza dokonała powyższej oceny w oparciu o analizę :

1. Treści ww. sprawozdań przedłożonych przez Zarząd Spółki.
2. Dokumentów oraz informacji udzielonych przez Zarząd Spółki.
3. Sprawozdania firmy audytorskiej z badania rocznego sprawozdania finansowego Regnon S.A. za rok 2018 oraz sprawozdania z badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Regnon za rok 2018.
4. Sprawozdania dodatkowego firmy audytorskiej dla Komitetu Audytu Rady Regnon S.A.
5. Rekomendacji Komitetu Audytu Rady Nadzorczej Regnon S.A.

**OCENA JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO SPÓŁKI ZA ROK OBROTOWY 2018**

Rada Nadzorcza Regnon S.A. zapoznała się oraz przeanalizowała sprawozdanie finansowe Regnon S.A. za rok 2018 oraz zapoznała się z przedstawionymi przez audytora Regnon S.A. wynikami przeprowadzonego badania, które potwierdza prawidłowość sprawozdania. Audytor stwierdza m.in. że Jednostkowe Sprawozdanie Finansowe:

- przedstawia rzetelnie i jasno wszystkie informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej badanej jednostki na dzień 31 grudnia 2018 roku, jak też jej całkowitych dochodów za rok obrotowy od 1 stycznia 2018 do 31 grudnia 2018 roku;
- zostało sporządzone zgodnie z zasadami rachunkowości wynikającymi z Międzynarodowych Standardów Rachunkowości, Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej oraz związanych z nimi interpretacji ogłoszonych w formie rozporządzeń Komisji Europejskiej, a w zakresie nieuregulowanym w tych Standardach – stosownie do wymogów ustawy o rachunkowości i wydanych na jej podstawie przepisów wykonawczych oraz na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych;
- jest zgodne z wpływającymi na treść sprawozdania finansowego przepisami prawa i postanowieniami Statutu Spółki;
- sprawozdanie z działalności jednostki jest kompletne w rozumieniu art. 49 ustawy o rachunkowości, a zawarte w nim informacje są zgodne ze zbadanym sprawozdaniem finansowym oraz uwzględniają przepisy Rozporządzenia Ministra Finansów w sprawie informacji bieżących i

okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim;

Po przeanalizowaniu przedłożonego sprawozdania, opinii i raportów Audytora oraz rekomendacji Komitetu Audytu Rada Nadzorcza stwierdza, że przedłożone sprawozdanie za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2018 r. jest sporządzone zgodnie z obowiązującymi przepisami prawnymi. Ponadto Rada Nadzorcza stwierdza, że ww. dokument jest zgodny z dokumentami, księgami i ze stanem faktycznym.

### **OCENA SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO SPÓŁKI ZA ROK OBROTOWY 2018**

Rada Nadzorcza Regnon S.A. zapoznała się oraz przeanalizowała skonsolidowane sprawozdanie finansowe grupy kapitałowej Regnon za rok 2018 oraz zapoznała się z przedstawionymi przez audytora Regnon S.A. wynikami przeprowadzonego badania, które potwierdza prawidłowość sprawozdania. Audytor stwierdza m.in. Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe:

- przedstawia rzetelnie i jasno wszystkie informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej Grupy Kapitałowej na dzień 31 grudnia 2018 roku, jak też jej całkowitych dochodów za rok obrotowy od 1 stycznia 2018 do 31 grudnia 2018 roku;
- zostało sporządzone zgodnie z zasadami rachunkowości wynikającymi z Międzynarodowych Standardów Rachunkowości, Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej oraz związanych z nimi interpretacji ogłoszonych w formie rozporządzeń Komisji Europejskiej, a w zakresie nieuregulowanym w tych Standardach – stosownie do wymogów ustawy o rachunkowości i wydanych na jej podstawie przepisów wykonawczych;
- jest zgodne z wpływającymi na treść skonsolidowanego sprawozdania finansowego przepisami prawa obowiązującymi Grupę Kapitałową;
- sprawozdanie z działalności Grupy Kapitałowej jest kompletne w rozumieniu art. 49 ustawy o rachunkowości, a zawarte w nim informacje, pochodzące ze zbadanego skonsolidowanego sprawozdania finansowego, są z nim zgodne oraz uwzględniają przepisy Rozporządzenia Ministra Finansów w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim.

Po przeanalizowaniu przedłożonego sprawozdania, opinii i raportów Audytora oraz rekomendacji Komitetu Audytu Rada Nadzorcza stwierdza, że przedłożone sprawozdanie skonsolidowane za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2018 r. jest sporządzone zgodnie z obowiązującymi przepisami prawnymi. Ponadto Rada Nadzorcza stwierdza, że ww. dokument jest zgodny z dokumentami, księgami i ze stanem faktycznym.

### **OCENA SPRAWOZDANIA ZARZĄDU Z DZIAŁALNOŚCI SPÓŁKI I GRUPY KAPITAŁOWEJ SPÓŁKI W 2018R.**

Rada Nadzorcza poddała ocenie Sprawozdanie Zarządu z działalności Regnon S.A. oraz Grupy Kapitałowej Regnon za rok 2018 i stwierdza, iż sprawozdanie zostało sporządzone zgodnie z art. 49 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości oraz § 70 i § 71 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 niebędącymi państwem członkowskim i jest zgodne z informacjami zawartymi w jednostkowym sprawozdaniu finansowym Regnon S.A. za rok 2018 r. i skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy Kapitałowej Regnon za rok 2018 r.

Sprawozdanie Zarządu z działalności Regnon S.A. oraz Grupy Kapitałowej Regnon przedstawia rzetelnie i jasno sytuację majątkową, ekonomiczno-finansową, a także rozwojową Spółki i Grupy Kapitałowej

Regnon Kompletność sprawozdania Zarządu z działalności Regnon S.A. oraz Grupy Kapitałowej Regnon oraz jego zgodność w zakresie ujawnionych w nim informacji została potwierdzona przez biegłego rewidenta. W związku z powyższym Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia Sprawozdanie Zarządu z działalności Regnon S.A. oraz Grupy Kapitałowej Regnon w 2018 r. i stwierdza, że informacje zawarte w sprawozdaniach są zgodne z księgami i dokumentami, jak również ze stanem faktycznym.

Jacek Jaruchowski  
Przewodniczący Rady Nadzorczej .....

Zbigniew Bombik  
Zastępca Przewodniczącego Rady Nadzorczej .....

Patryk Urbanowicz  
Sekretarz Rady Nadzorczej .....

Aleksandra Bełdyga  
Członek Rady Nadzorczej .....

Tomasz Karczewski  
Członek Rady Nadzorczej .....