

OCENA RADY NADZORCZEJ WRAZ Z UZASADNIENIEM
dotycząca sprawozdania finansowego Grupy Kęty S.A. za rok zakończony 31 grudnia 2018 roku, skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Grupy Kęty S.A. za rok zakończony 31 grudnia 2018 roku, sprawozdania zarządu Grupy Kęty S.A. z działalności Spółki i Grupy Kapitałowej w 2018 roku, w zakresie ich zgodności z księgami, dokumentami oraz ze stanem faktycznym

Działając na podstawie art. 382 § 3 Kodeksu spółek handlowych i § 21 ust. 2 pkt 1 i 3 Statutu Spółki oraz wypełniając obowiązek o którym mowa w §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 zapoznała się ze sprawozdaniem z badania rocznego sprawozdania finansowego Grupy Kęty S.A., sprawozdaniem z badania rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Grupy Kęty S.A. oraz wydanymi przez biegłego opiniami bez zastrzeżeń, które stwierdzają że:

1) skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Grupy Kęty S.A.:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz skonsolidowanej sytuacji majątkowej i finansowej Grupy na dzień 31 grudnia 2018 roku oraz jej skonsolidowanego wyniku finansowego i skonsolidowanych przepływów pieniężnych za okres od dnia 1 stycznia 2018 roku do dnia 31 grudnia 2018 roku zgodnie z mającymi zastosowanie Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej zatwierdzonymi przez Unię Europejską oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości,
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Grupę przepisami prawa oraz statutem Jednostki dominującej.

2) sprawozdanie finansowe Grupy Kęty S.A.:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na dzień 31 grudnia 2018 roku oraz jej wyniku finansowego i przepływów pieniężnych za okres od dnia 1 stycznia 2018 roku do dnia 31 grudnia 2018 roku zgodnie z mającymi zastosowanie Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej zatwierdzonymi przez Unię Europejską oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości,
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Spółkę przepisami prawa oraz jej statutem,
- 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”).

3) Sprawozdanie zarządu Grupy Kęty S.A. z działalności Spółki i Grupy Kapitałowej w 2018 r. zostało sporządzone zgodnie z art. 49 ustawy o rachunkowości oraz § 70 i § 71 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”), jest zgodne z informacjami zawartymi w jednostkowym i skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym oraz, że w świetle wiedzy o Spółce i Grupie Kapitałowej oraz ich otoczeniu uzyskanej podczas badania sprawozdania finansowego oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego nie stwierdzono w Sprawozdaniu zarządu Grupy Kęty S.A. z działalności Spółki i Grupy Kapitałowej istotnych zniekształceń.

§ 2

Rada Nadzorcza na podstawie:

- treści sprawozdania z badania rocznego sprawozdania finansowego Grupy Kęty S.A. oraz sprawozdania z badania rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Grupy Kęty S.A.,
- informacji uzyskanych ze spotkań z przedstawicielami firmy audytorskiej, w tym z kluczowym biegłym rewidentem,
- informacji przekazywanych jej przez Komitet Audytu w ramach wykonywania przez niego zadań przewidzianych w obowiązujących przepisach,
- informacji prezentowanych Radzie Nadzorczej przez Zarząd Grupy Kęty S.A.

pozytywnie ocenia sprawozdanie finansowe Grupy Kęty S.A. za rok 2018, skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Grupy Kęty S.A. za rok 2018, sprawozdanie zarządu Grupy Kęty S.A. z działalności Spółki i Grupy Kapitałowej w 2018 r. w zakresie ich zgodności z księgami, dokumentami i stanem faktycznym.

Szczepan Strublewski – Przewodniczący Rady Nadzorczej

Paweł Niedziółka – Zastępca Przewodniczącego Rady Nadzorczej

Piotr Kaczmarek – Członek Rady Nadzorczej

Bartosz Kazimierczuk – Członek Rady Nadzorczej

Piotr Stępiak – Członek Rady Nadzorczej

Wojciech Włodarczyk – Członek Rady Nadzorczej

Data sporządzenia oceny: 3 kwietnia 2019 r.