Rada Nadzorcza LIBET S.A.
ul. Kazimierza Michalczyka 5
53-633 Wrocław

OCENA RADY NADZORCZEJ

(i) dot. sprawozdania finansowego LIBET S.A. za okres od 01.01.2019 do 31.12.2019;
(ii) dot. skonsolidowanego sprawozdania finansowego grupy kapitałowej LIBET S.A. za okres od 01.01.2019 do 31.12.2019;
(iii) dot. sprawozdania Zarządu LIBET S.A. z działalności spółki LIBET S.A. za okres od 01.01.2019 do 31.12.2019;
(iv) dot. sprawozdania Zarządu LIBET S.A. z działalności grupy kapitałowej LIBET S.A. za okres od 01.01.2019 do 31.12.2019;

Rada Nadzorcza LIBET S.A. z/s we Wrocławiu, na posiedzeniu w dniu 30 czerwca 2020 roku, szczegółowo zapoznała się ze sporządzonym przez Zarząd LIBET S.A.: (i) sprawozdaniem finansowym LIBET S.A. za okres od 01.01.2019 do 31.12.2019; (ii) skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym grupy kapitałowej LIBET S.A. za okres od 01.01.2019 do 31.12.2019; (iii) sprawozdaniem Zarządu LIBET S.A. z działalności spółki LIBET S.A. za okres od 01.01.2019 do 31.12.2019; (iv) sprawozdaniem Zarządu LIBET S.A. z działalności grupy kapitałowej LIBET S.A. za okres od 01.01.2019 do 31.12.2019;

i po – (i) przeprowadzeniu szczegółowej analizy własnej (w tym wyników przeprowadzonych badań i oceny własnej), (ii) szczegółowej analizie przedstawionych Radzie Nadzorczej przez ECDDP AUDYT sp. z o.o. z/s w Krakowie wpisanej na listę firm audytorskich prowadzoną przez Polską Agencję Nadzoru Audytowego za numerem 3769 (dalej „Firma Audytorska") będącej audytorem Spółki i grupy kapitałowej, sprawozdań z badania sprawozdań finansowych Spółki i grupy kapitałowej, zawierających w szczególności opinie biegłego rewidenta z badania ww. sprawozdań finansowych, (iii) szczegółowej analizie przedstawionych Radzie Nadzorczej przez Firmę Audytorską na podstawie art. 131 ustawy o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym z dnia 11 maja 2017 r. (Dz.U. z 2017 r. poz. 1089, ze zmianami), kierowanych do Komitetu Audytu Rady Nadzorczej Spółki sprawozdań dodatkowych Firmy Audytorskiej, o których mowa w art. 11 Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 537/2014 z dnia 16 kwietnia 2014 r. w sprawie szczegółowych wymogów dotyczących ustawowych badań sprawozdań finansowych jednostek interesu publicznego, uchylające decyzję Komisji 2005/909/WE z dnia 16 kwietnia 2014 r. (Dz.Urz.UE.L Nr 158, str. 77) – **pozytywnie oceniła wszystkie ww. sprawozdania** w zakresie ich zgodności z księgami, dokumentami oraz ze stanem faktycznym, przyjmując – stosownie do dyspozycji art. 382 par. 3 Kodeks Spółek Handlowych z dnia 15 września 2000 r. (Dz.U. z 2019 r. poz. 505 ze zmianami, dalej „KSH") – sprawozdania z wyników takiej oceny.

W toku i w wyniku przeprowadzenia ww. oceny Rada Nadzorcza stwierdza, iż sprawozdanie finansowe LIBET S.A. za okres od 01.01.2019 do 31.12.2019 oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego grupy kapitałowej LIBET S.A. za okres od 01.01.2019 do 31.12.2019 sporządzone zostały na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, są zgodne w formie i treści z obowiązującymi Spółkę (i grupę kapitałową) przepisami prawa oraz przyjętymi dla sporządzenia każdego z tych sprawozdań zasadami rachunkowości. W ocenie Rady Nadzorczej zarówno jednostkowe jak i skonsolidowane sprawozdanie finansowe prawidłowo Spółki (i odpowiednio grupy kapitałowej) właściwie obrazują sytuację majątkową i ekonomiczno – finansową Spółki (grupy kapitałowej), ich działalność i wyniki. Rada Nadzorcza podkreśla, iż w procesie sprawozdawczości finansowej jak i w procesie badania ww. sprawozdań finansowych aktywnie uczestniczył – wykonując zadania wynikające z przepisów prawa, w szczególności postanowień art. 129 ww. ustawy o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym z dnia 11 maja 2017 roku – Komitet Audytu Rady Nadzorczej Spółki.

W toku i w wyniku przeprowadzenia ww. oceny Rada Nadzorcza stwierdza, iż sprawozdanie Zarządu LIBET S.A z działalności Spółki za okres od 01.01.2019 do 31.12.2019 oraz sprawozdanie Zarządu LIBET S.A. z działalności grupy kapitałowej za okres od 01.01.2019 do 31.12.2019 zawierają wszystkie elementy wymagane dla każdego z tych sprawozdań przez obowiązujące przepisy prawa, w szczególności przepisy KSH, ustawę o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. (Dz.U. z 2019 r. poz. 351 ze zmianami) oraz 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). W ocenie Rady Nadzorczej oba ww. sprawozdania Zarządu zostały sporządzone rzetelnie i zawiera wszystkie zagadnienia dotyczące funkcjonowania Spółki (i grupy kapitałowej) w okresie od 01.01.2019 roku do 31.12.2019 roku, które – zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa – winny być objęte przedmiotowym zakresem takiego sprawozdania, tak co do okresu zakończonego 31 grudnia 2019. Rada Nadzorcza wskazuje, iż w jej ocenie w szczególności części ekonomiczne ww. sprawozdania Zarządu

prezentuje dane zgodne ze zweryfikowanym przez Firmę Audytorską sprawozdaniami finansowymi i zapisami ksiąg rachunkowych.

Wrocław, dnia 30 czerwca 2020 roku.

Jerzy Gabrielczyk	Sławomir Najnigier	Piotr Łyskawa	Grzegorz Warzocha	Maciej Matusiak	Michał Hulbój