

**Ocena Rady Nadzorczej ZPUE S.A.  
dotycząca sprawozdania finansowego oraz sprawozdania Zarządu  
z działalności Spółki za okres od dnia 1 stycznia 2020 r. do dnia 31 grudnia 2020 r. w zakresie  
ich zgodności z księgami, dokumentami oraz stanem faktycznym**

Na podstawie art. 382 § 3 ustawy z dnia 15 września 2000 roku Kodeksu spółek handlowych (Dz.U. z 2020 r. poz. 1526) oraz § 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 (Dz.U. z 2018 r. poz. 757), na podstawie:

- treści przedłożonych przez Zarząd ZPUE S.A. dokumentów, w szczególności:
  - 1) jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego za okres od dnia 1 stycznia 2020 r. do dnia 31 grudnia 2020 r.,
  - 2) sprawozdania Zarządu Spółki z działalności ZPUE S.A. w roku 2020;
- sprawozdania z badania rocznego sprawozdania ZPUE S.A. za rok 2020;
- sprawozdania z badania skonsolidowanego sprawozdania Grupy Kapitałowej ZPUE S.A.;
- sprawozdania dodatkowego firmy audytorskiej dla Komitetu Audytu Rady Nadzorczej ZPUE S.A. oraz na podstawie spotkań Rady Nadzorczej z przedstawicielami firmy audytorskiej, w tym z kluczowym biegłym rewidentem;
- rekomendacji Komitetu Audytu Rady Nadzorczej ZPUE S.A. w sprawie zaopiniowania sprawozdań finansowych;

Rada Nadzorcza ZPUE S.A. w dniu 29 kwietnia 2021 r. dokonała pozytywnej oceny:

- 1) sprawozdania finansowego ZPUE S.A. za rok 2020,
- 2) skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej ZPUE S.A. za rok 2020 r.,
- 3) sprawozdania Zarządu z działalności ZPUE S.A. oraz Grupy Kapitałowej ZPUE S.A. za rok 2020 sporządzonego wraz ze Sprawozdaniem na temat informacji niefinansowych ZPUE S.A. i Grupy Kapitałowej ZPUE S.A. za 2020 r.

**Wyniki dokonanej oceny wraz uzasadnieniem przedstawiono poniżej.**

**1. Ocena sprawozdania finansowego ZPUE S.A. za rok 2020 r.**

Rada Nadzorcza zapoznała się oraz przeanalizowała sprawozdanie finansowe ZPUE S.A. za rok zakończony 31 grudnia 2020 r. obejmujące:

- a) sprawozdanie z rachunku zysków i strat wykazujące zysk netto w wysokości 29.023 tys. zł
- b) sprawozdanie z całkowitych dochodów wykazujące zysk na łącznych całkowitych dochodach w wysokości 29.023 tys. zł
- c) sprawozdanie z przepływów pieniężnych, wykazujące wzrost przepływów pieniężnych netto o kwotę 15.201 tys. zł
- d) sprawozdanie z sytuacji finansowej, które po stronie aktywów oraz zobowiązań i kapitału własnego wykazuje sumę bilansową w wysokości 693.299 tys. zł
- e) sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym, wykazujące wzrost kapitału własnego do kwoty 349.063 tys. zł
- f) noty objaśniające do sprawozdania finansowego,

oraz zapoznała się z przedstawionymi przez audytora wynikami przeprowadzonego badania.

Zgodnie ze sprawozdaniem z badania wydanym przez biegłego rewidenta, sprawozdanie finansowe sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej zatwierdzonymi przez Unię Europejską:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na dzień 31.12.2020r. oraz jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 1.01.2020r. do 31.12.2020r., zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości, Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej;
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi przepisami prawa i postanowieniami statutu Spółki;
- jest zgodne z wymogami obowiązujących Spółkę przepisów prawa i postanowieniami statutu Spółki;

Rada Nadzorcza stwierdza, że jednostkowe sprawozdanie finansowe ZPUE S.A. za rok 2020 zostało sporządzone we wszystkich istotnych aspektach zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej i jest zgodne z księgami i dokumentami, jak i stanem faktycznym.

## 2. **Ocena skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej ZPUE S.A. za rok 2020.**

Rada Nadzorcza zapoznała się oraz przeanalizowała skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej ZPUE S.A. za rok 2020 obejmujące:

- a) skonsolidowane sprawozdanie z wyniku wykazujące zysk netto w wysokości 27.387 tys. zł
- b) skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów, wykazujące zysk na łącznych całkowitych dochodach w wysokości 27.387 tys. zł
- c) skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych, wykazujące wzrost przepływów pieniężnych netto o kwotę 16.963 tys. zł
- d) skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej, które po stronie aktywów oraz zobowiązań i kapitału własnego wykazuje sumę bilansową w wysokość 686358 tys. zł
- e) skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym, wykazujące wzrost kapitału własnego do kwoty 339.889 tys. zł
- f) noty objaśniające do skonsolidowanego sprawozdania finansowego,

oraz zapoznała się z przedstawionymi przez audytora wynikami przeprowadzonego badania.

Zgodnie ze sprawozdaniem z badania wydanym przez biegłego rewidenta, skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej zatwierdzonymi przez Unię Europejską:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej grupy kapitałowej na dzień 31.12.2020 r. oraz jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 1.01.2020r. do 31.12.2020r. zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości, Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej;
- jest zgodne z wymogami obowiązujących Spółkę przepisów prawa i postanowieniami statutu Spółki.

Rada Nadzorcza stwierdza, że Skonsolidowane sprawozdania finansowe Grupy Kapitałowej ZPUE S.A. za rok 2020 zostało sporządzone we wszystkich istotnych aspektach zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej i jest zgodne z księgami i dokumentami, jak i stanem faktycznym.

3. **Ocena Sprawozdania Zarządu z działalności ZPUE S.A. oraz Grupy Kapitałowej ZPUE S.A. za rok 2020 sporządzonego wraz ze Sprawozdaniem na temat informacji niefinansowych ZPUE S.A. i Grupy Kapitałowej S.A. za 2020 r.**

Rada Nadzorcza poddała ocenie Sprawozdanie Zarządu z działalności ZPUE S.A. oraz Grupy Kapitałowej ZPUE S.A. za rok 2020 sporządzone wraz ze Sprawozdaniem na temat informacji niefinansowych ZPUE S.A. i Grupy Kapitałowej ZPUE S.A. za 2020 r. 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 ZPUE S.A. za rok 2020 r. i skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy Kapitałowej ZPUE S.A. za rok 2020.

Sprawozdanie Zarządu z działalności ZPUE S.A. oraz Grupy Kapitałowej przedstawia rzetelnie i jasno sytuację majątkową, ekonomiczno-finansową, a także rozwojową Spółki i Grupy Kapitałowej ZPUE S.A. Kompletność sprawozdania Zarządu z działalności ZPUE S.A. oraz Grupy Kapitałowej ZPUE S.A. oraz jego zgodność w zakresie ujawnionych w nim informacji została potwierdzona przez biegłego rewidenta.

Ponadto biegły rewident w sprawozdaniu z badania potwierdził, iż Spółka zamieściła w sprawozdaniu z działalności informację o sporządzeniu odrębnego sprawozdania na temat informacji niefinansowych, o których mowa w art. 49b ust.9 Ustawy o rachunkowości oraz, że Spółka sporządziła takie odrębne sprawozdanie.

W związku z powyższym Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia Sprawozdanie Zarządu z działalności ZPUE S.A. oraz Grupy Kapitałowej ZPUE S.A. w roku 2020 oraz Sprawozdanie na temat informacji niefinansowych ZPUE S.A. oraz Grupy Kapitałowej ZPUE S.A.

*Data sporządzenia oceny: 29.04.2021 r.*

**Bogusław Wypychewicz – Prezes Rady Nadzorczej**

**Małgorzata Wypychewicz – Zastępca Prezesa Rady Nadzorczej**

**Katarzyna Wypychewicz – Członek Rady Nadzorczej**

**Piotr Kukurba – Członek Rady Nadzorczej**

**Jarosław Myjak – Członek Rady Nadzorczej**