

Warszawa, dnia 12 kwietnia 2019 r.

**Ocena Rady Nadzorczej WIKANA S.A.
dotycząca sprawozdań finansowych oraz sprawozdania z działalności WIKANA S.A.
i Grupy Kapitałowej WIKANA
za rok obrotowy 2018**

Niniejsza ocena Rady Nadzorczej WIKANA S.A. została sporządzona na podstawie § 70 ust. 1 pkt 14 oraz § 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).

Rada Nadzorcza WIKANA S.A. dokonała oceny przedstawionych jej przez Zarząd WIKANA S.A. następujących dokumentów:

- sprawozdania finansowego WIKANA S.A. za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2018 r.,
- skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej WIKANA za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2018 r.,
- sprawozdania Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej WIKANA za rok obrotowy 2018, uwzględniającego ujawnienia wymagane dla sprawozdania Zarządu z działalności WIKANA S.A. w 2018 roku,

Ocena opierała się również na analizie:

- sprawozdań niezależnego biegłego rewidenta z badania jednostkowego sprawozdania finansowego WIKANA S.A. i skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej WIKANA, którego przeprowadzenie zostało powierzone BDO Sp. z o.o. (obecnie: BDO Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp.k.) z siedzibą w Warszawie, przy ul. Postępu 12, wpisanej przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod numerem 3355;
- sprawozdania dodatkowego, o którym 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, uchylającym decyzję Komisji 2005/909/WE (Dz.Urz. UE L 158 z 27.05.2014,

str. 77 oraz Dz.Urz. UE L 170 z 11.06.2014, str. 66), przedłożonego Radzie Nadzorczej WIKANA S.A., wykonującej w Spółce funkcje komitetu audytu.

Wyniki dokonanej oceny, wraz z uzasadnieniem, przedstawiono poniżej.

Rada Nadzorcza WIKANA S.A. dokonała oceny sprawozdania finansowego WIKANA S.A., na które składają się: sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 31 grudnia 2018 r., sprawozdanie z całkowitych dochodów, zestawienie zmian w kapitale własnym, sprawozdanie z przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia 2018 roku do 31 grudnia 2018 roku, oraz dodatkową informację objaśniającą.

Rada Nadzorcza WIKANA S.A. dokonała oceny skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej WIKANA, na które składają się: sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 31 grudnia 2018 r., sprawozdanie z całkowitych dochodów, zestawienie zmian w kapitale własnym, sprawozdanie z przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia 2018 roku do 31 grudnia 2018 roku, oraz dodatkową informację objaśniającą.

Rada Nadzorcza WIKANA S.A. dokonała oceny sprawozdania Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej WIKANA za rok obrotowy 2018, uwzględniającego ujawnienia wymagane dla sprawozdania Zarządu z działalności WIKANA S.A. w 2018 roku.

Zdaniem Rady Nadzorczej WIKANA S.A. sprawozdania finansowe przedstawiają informacje istotne dla oceny majątkowej i finansowej Spółki oraz Grupy Kapitałowej WIKANA, wyników finansowych za rok obrotowy obejmujący okres od 1 stycznia 2018 r. do 31 grudnia 2018 r. oraz sporządzone zostały we wszystkich istotnych aspektach, tj. zgodnie z zasadami (polityką) rachunkowości, wynikającymi z Międzynarodowych Standardów Rachunkowości, Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej oraz związanych z nimi interpretacjami ogłoszonymi w formie rozporządzeń Komisji Europejskiej, a w zakresie nieuregulowanym w tych standardach – stosownie do wymogów ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz.U. z 2019 r. poz. 351) i wydanych na jej podstawie przepisów wykonawczych oraz na podstawie prowadzonych ksiąg rachunkowych. Są zgodne z wpływającymi na treść sprawozdań finansowych przepisami prawa i postanowieniami Statutu Spółki. Prezentują dane zgodnie z przepisami wspomnianej ustawy o rachunkowości oraz wymogami 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.

Zdaniem Rady Nadzorczej WIKANA S.A. sprawozdanie z działalności Grupy Kapitałowej WIKANA za rok obrotowy 2018, uwzględniające ujawnienia wymagane dla sprawozdania Zarządu z działalności Spółki, jest w istotnym zakresie zgodne z wymogami art. 49 ust. 2 ustawy rachunkowości 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.

W wyniku przeprowadzonej oceny przedłożonej dokumentacji, tj.:

- jednostkowego sprawozdania finansowego WIKANA S.A. za rok obrotowy 2018 r,
- skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej WIKANA za rok obrotowy 2018,
- sprawozdania Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej WIKANA za rok obrotowy 2018, uwzględniającego ujawnienia wymagane dla sprawozdania Zarządu z działalności Spółki,

po zapoznaniu się ze sprawozdaniami niezależnego biegłego rewidenta z badania za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2018 roku,

Rada Nadzorcza uznała ww. sprawozdania za zgodne z księgami, dokumentami, jak i ze stanem faktycznym.

Niniejsza ocena została przyjęta uchwałą nr 2/IV/2019 Rady Nadzorczej WIKANA S.A. z dnia 12 kwietnia 2019 r.

/Marcin Marczuk – Przewodniczący Rady/

/Krzysztof Misiak – Wiceprzewodniczący Rady/

/Adam Buchajski – Członek Rady/

/ Anna Kułach – Członek Rady/

/Patrycja Wojtczyk – Członek Rady/