

Ocena

Rady Nadzorczej WIKANA S.A.

dotycząca sprawozdania Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej WIKANA, uwzględniającego ujawnienia wymagane dla sprawozdania Zarządu z działalności WIKANA S.A., oraz rocznego jednostkowego sprawozdania finansowego WIKANA S.A. i rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej WIKANA za rok obrotowy zakończony w dniu 31 grudnia 2020 roku

Rada Nadzorcza WIKANA S.A., działając na podstawie **art. 382 § 3 Kodeksu spółek handlowych w związku z § 70 ust. 1 pkt 14) oraz § 71 ust. 1 pkt 12)** Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 r. w sprawie informacji 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) ocenia, że sprawozdanie Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej WIKANA, uwzględniające ujawnienia wymagane dla sprawozdania Zarządu z działalności WIKANA S.A., oraz roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe WIKANA S.A. i skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej WIKANA za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2020 roku oraz są zgodne z księgami, dokumentami oraz ze stanem faktycznym.

Swoją ocenę Rada Nadzorcza WIKANA S.A. uzasadnia następująco:

1. Rada Nadzorcza WIKANA S.A. dokonała oceny sprawozdania Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej WIKANA, uwzględniającego ujawnienia wymagane dla sprawozdania Zarządu z działalności WIKANA S.A., oraz rocznego jednostkowego sprawozdania finansowego WIKANA S.A. i rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej WIKANA za rok obrotowy zakończony w dniu 31 grudnia 2020 roku na podstawie:
 - a) treści ww. sprawozdań oraz treści sprawozdań biegłego rewidenta z badania rocznego ww. sprawozdań wydanych bez zastrzeżeń,
 - b) informacji ze spotkań Rady Nadzorczej WIKANA S.A., wykonującej funkcje Komitetu Audytu, z przedstawicielami firmy audytorskiej przeprowadzającej badanie sprawozdań, o których mowa powyżej, tj. Firmy Audytorskiej INTERFIN Spółki z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Krakowie, zarejestrowanej w Sądzie Rejonowym dla Krakowa-Śródmieścia w Krakowie, XI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS: 0000145852, NIP: 6760076992, wpisanej na listę firm audytorskich – numer w rejestrze 529, w tym z kluczowym biegłym rewidentem,
 - c) informacji i danych prezentowanych Radzie Nadzorczej WIKANA S.A. przez Zarząd WIKANA S.A.,
 - d) informacji pozyskanych przez Radę Nadzorczą WIKANA S.A. w ramach uprawnień przysługujących temu organowi, w tym w szczególności w zakresie kontroli wewnętrznej i audytu oraz dostępu do dokumentów i ksiąg finansowych,
 - e) wyników innych czynności sprawdzających wykonanych w wybranych obszarach finansowych i operacyjnych.
2. W opinii niezależnego biegłego rewidenta jednostkowe sprawozdanie finansowe WIKANA S.A. oraz skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej WIKANA:
 - a) przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej WIKANA S.A. i Grupy Kapitałowej WIKANA na dzień 31 grudnia 2020 roku,
 - b) jest zgodne, co do formy i treści z obowiązującymi WIKANA S.A. i Grupę Kapitałową WIKANA przepisami prawa powszechnego i wewnętrznego, w tym jest zgodne z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości, Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej oraz związanymi z nimi interpretacjami ogłoszonymi w formie rozporządzeń Komisji Europejskiej i przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości.
3. W opinii niezależnego biegłego rewidenta sprawozdanie Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej WIKANA, uwzględniające ujawnienia wymagane dla sprawozdania Zarządu z działalności WIKANA S.A., zostało sporządzone zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami i, odpowiednio, jest zgodne z informacjami zawartymi w sprawozdaniu finansowym WIKANA S.A. oraz skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy Kapitałowej WIKANA. Ponadto, niezależny biegły rewident oświadczył, że w świetle wiedzy o Grupie Kapitałowej WIKANA i jej otoczeniu uzyskanej podczas badania jednostkowego sprawozdania finansowego WIKANA S.A. i skonsolidowanego sprawozdania

finansowego Grupy Kapitałowej WIKANA za rok obrotowy zakończony w dniu 31 grudnia 2020 roku, nie stwierdził w sprawozdaniu Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej WIKANA, uwzględniającym ujawnienia wymagane dla sprawozdania Zarządu z działalności WIKANA S.A., istotnych zniekształceń.

Biorąc pod uwagę powyższe, niniejsza ocena sprawozdania Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej WIKANA, uwzględniającego ujawnienia wymagane dla sprawozdania Zarządu z działalności WIKANA S.A., oraz rocznego jednostkowego sprawozdania finansowego WIKANA S.A. i rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej WIKANA za rok obrotowy zakończony w dniu 31 grudnia 2020 roku, dokonana przez Radę Nadzorczą WIKANA S.A. jest uzasadniona.

W imieniu Rady Nadzorczej WIKANA S.A.:

Marcin Marczuk – Przewodniczący Rady Nadzorczej

upoważniony przez Radę Nadzorczą WIKANA S.A.
w uchwale Rady Nadzorczej
nr **3/IV/2021** z dnia 19 kwietnia 2021 r.

Data: 19 kwietnia 2021 r.