

**Sprawozdanie**  
**Rady Nadzorczej z wyników oceny**  
**skonsolidowanego sprawozdania finansowego grupy kapitałowej Prochem SA**  
**za 2019 rok**  
**oraz sprawozdania Zarządu jednostki dominującej**  
**z działalności grupy kapitałowej w 2019 roku**

Rada Nadzorcza Prochem S.A. przyjmuje sprawozdanie z wyników oceny skonsolidowanego sprawozdania finansowego Spółki za 2019 rok oraz sprawozdania Zarządu jednostki dominującej z działalności grupy kapitałowej w 2019 roku, w następującym brzmieniu:

Stosownie do przepisu art. 382 §3 Kodeksu spółek handlowych Rada Nadzorcza zbadała skonsolidowane sprawozdanie finansowe Spółki za 2019 rok oraz sprawozdanie Zarządu jednostki dominującej z działalności grupy kapitałowej w 2019 roku. Rada Nadzorcza zapoznała się również z treścią opinii biegłego rewidenta oraz z raportem uzupełniającym opinię.

Badanie sprawozdania finansowego i sprawozdania Zarządu z działalności Spółki za 2019 r. oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego i sprawozdania z działalności grupy kapitałowej za 2019 r. Rada Nadzorcza Uchwałą nr 15 /X z dnia 12 czerwca 2018 r. powierzyła firmie *Misters Audytor Adviser sp. z o.o.* wpisaną na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych prowadzoną przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów pod nr 3704.

Przedmiotem badania było skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r. obejmujące:

- Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej (bilans) sporządzone na dzień 31 grudnia 2019 roku, które po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą 259 375 tys. zł,
- Skonsolidowany rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 1 stycznia 2019 roku do 31 grudnia 2019 roku wykazujący zysk netto w kwocie 8 043 tys. zł,
- Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów za rok obrotowy od 1 stycznia 2019 roku do 31 grudnia 2019 roku wykazujące zysk bilansowy w kwocie 7 995 tys. zł,
- Sprawozdanie ze zmian w skonsolidowanych kapitałach własnych za rok obrotowy od 1 stycznia 2019 roku do 31 grudnia 2019 roku wykazujące zwiększenie kapitału własnego o kwotę 8 203 tys. zł,
- Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia 2019 roku do 31 grudnia 2019 roku wykazujące zwiększenie środków pieniężnych o kwotę 31 531 tys. zł,
- Dodatkowe informacje i objaśnienia.

W dniu 17.04.2019 r. Biegły Rewident o ww. sprawozdaniu wydał opinię bez zastrzeżeń, co oznacza, że uznał zbadane skonsolidowane sprawozdanie finansowe, we wszystkich istotnych aspektach, jako:

- przedstawiające rzetelnie i jasno wszystkie informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej badanej grupy kapitałowej na dzień 31 grudnia 2019 roku, jak też jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 1 stycznia 2019 roku do 31 grudnia 2019 roku,
- sporządzone, we wszystkich istotnych aspektach, zgodnie z zasadami (polityką) rachunkowości wynikającymi z Międzynarodowych Standardów Rachunkowości, Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej oraz związanych z nimi interpretacji ogłoszonych w formie rozporządzeń Komisji Europejskiej, a w zakresie nieuregulowanym w tych standardach – stosownie do wymogów ustawy o rachunkowości i wydanych na jej podstawie przepisów wykonawczych oraz na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych,
- zgodne z wpływającymi na treść skonsolidowanego sprawozdania finansowego przepisami prawa obowiązującymi grupę kapitałową.

W przypadku oceny Sprawozdania Zarządu jednostki dominującej z działalności grupy kapitałowej za okres od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r. Rada Nadzorcza ocenia, że sprawozdanie to wypełnia wymogi art. 49 ustawy o rachunkowości. Biegły Rewident potwierdził, że sprawozdanie z działalności grupy kapitałowej sporządzone zostało zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami prawa i jest zgodne z informacjami zawartymi w rocznym sprawozdaniu finansowym.

W trakcie wykonywania usługi audytu, Rada Nadzorcza współpracowała z kluczowym Bieglym Rewidentem zarówno w zakresie zagadnień objętych sprawozdaniem jednostkowym jak i skonsolidowanym oraz systemów kontroli działających w Spółce i w spółkach zależnych.

W świetle powyższego, Rada Nadzorcza podziela ocenę Bieglego Rewidenta wyrażoną w opinii i w raporcie uzupełniającym opinię z badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego i sprawozdania z działalności w 2019 r. i stwierdza, że sprawozdania te są zgodne co do formy i treści z obowiązującymi przepisami prawa, z księgami i dokumentami jak i ze stanem faktycznym.

W związku z powyższym, Rada Nadzorcza Spółki Prochem S.A. wnosi, aby Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy zatwierdziło sprawozdanie finansowe grupy kapitałowej Prochem SA za 2019 rok oraz sprawozdanie Zarządu jednostki dominującej z działalności grupy kapitałowej w 2019 roku.

Podpisy członków Rady Nadzorczej:

1. Marek Garliński \_\_\_\_\_

2 Karol Żbikowski . \_\_\_\_\_

3. Andrzej Karczykowski \_\_\_\_\_

4. Krzysztof Obłój \_\_\_\_\_

5. Marcin Pędziński \_\_\_\_\_