

Bydgoszcz, dnia 30 marca 2020 r.

OCENA RADY NADZORCZEJ OPONEO.PL S.A.

dotycząca jednostkowego sprawozdania finansowego Spółki za 2019 rok, skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej OPONEO.PL za 2019 rok oraz sprawozdania Zarządu z działalności Spółki za 2019 rok sporządzonego łącznie ze sprawozdaniem Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej OPONEO.PL za 2019 rok, w zakresie ich zgodności z księgami, dokumentami oraz stanem faktycznym

Rada Nadzorcza OPONEO.PL S.A. z siedzibą w Bydgoszczy (dalej: „Spółka”), działając na podstawie art. 382 §3 Ustawy z dnia 15 września 2000 r. Kodeks spółek handlowych, zgodnie z §70 ust. 1 pkt 14 oraz §71 ust. 1 pkt 12 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29 marca 2019 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, dokonała analizy i oceny:

- 1) jednostkowego sprawozdania finansowego Spółki za rok 2019 (dalej: „**Sprawozdanie Jednostkowe**”);
- 2) skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej OPONEO.PL za 2019 rok (dalej: „**Sprawozdanie Skonsolidowane**”); oraz
- 3) sprawozdania Zarządu z działalności Spółki za 2019 rok sporządzonego łącznie ze sprawozdaniem Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej OPONEO.PL za 2019 rok (dalej: „**Sprawozdanie z Działalności**”);

w zakresie zgodności informacji zawartych w/w dokumentach z księgami i dokumentami Spółki oraz stanem faktycznym.

Ocena Sprawozdania Jednostkowego, Sprawozdania Skonsolidowanego oraz Sprawozdania z Działalności została przez Radę Nadzorczą Spółki przeprowadzona w oparciu o:

- treść w/w dokumentów przedłożonych Radzie Nadzorczej i omówionych z Zarządem Spółki;
- informacje zawarte w sprawozdaniach z badania Sprawozdania Jednostkowego i Sprawozdania Skonsolidowanego sporządzonych przez HLB M2 Audit Pie spółka z ograniczoną odpowiedzialnością (dalej: „**Firma Audytorska**”);
- informacje zawarte w przedłożonym Radzie Nadzorczej sprawozdaniu dodatkowym sporządzonym przez Firmę Audytorską na podstawie 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;
- informacji uzyskanych przez Radę Nadzorczą bezpośrednio od członków zespołu przeprowadzającego badanie Sprawozdania Jednostkowego i Sprawozdania Skonsolidowanego, w tym kluczowego biegłego rewidenta;



OPONEO.PL S.A.

ul. Podleśna 17, 85-145 Bydgoszcz

tel.: (+48 52) 374 03 00, fax: (+48 52) 341 88 50

www.oponeo.pl, e-mail: biuro@oponeo.pl

- dokonaną przez Komitet Audytu Spółki ocenę Sprawozdania Jednostkowego i Sprawozdania Skonsolidowanego oraz ocenę przebiegu badania w/w sprawozdań przez Firmę Audytorską;
- informacje pozyskane przez Radę Nadzorczą w toku bieżących czynności nadzorczych podejmowanych w wybranych obszarach finansowych i operacyjnych.

Sprawozdanie Jednostkowe, Sprawozdanie Skonsolidowane oraz Sprawozdanie z Działalności zostały przez Zarząd Spółki sporządzone w ustalonych przepisami prawa powszechnie obowiązującego terminach, a opinie biegłego rewidenta zawarte w sprawozdaniach z badania w/w sprawozdań finansowych zostały wydane bez zastrzeżeń. Zakres informacji objętych w/w sprawozdaniami odpowiada wymogom stawianym przez przepisy prawa powszechnie obowiązującego, a Sprawozdanie Jednostkowe i Sprawozdanie Skonsolidowane zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej oraz przyjętymi zasadami rachunkowości.

W ocenie Rady Nadzorczej Spółki, zawarte w Sprawozdaniu Jednostkowym, Sprawozdaniu Skonsolidowanym i Sprawozdaniu z Działalności informacje przedstawiają rzetelnie i jasno wszelkie informacje niezbędne lub istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej Spółki oraz Grupy Kapitałowej OPONEO.PL. Sprawozdanie z Działalności jest zgodne z informacjami zawartymi w Sprawozdaniu Jednostkowym i Sprawozdaniu Skonsolidowanym oraz prezentuje wszystkie ważne zdarzenia związane z działalnością Spółki i Grupy Kapitałowej OPONEO.PL w 2019 roku.

W wyniku podjętych przez Radę Nadzorczą i opisanych powyżej czynności, Rada Nadzorcza niniejszym dokonuje pozytywnej oceny jednostkowego sprawozdania finansowego Spółki za rok 2019, skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej OPONEO.PL za 2019 rok oraz sprawozdania Zarządu z działalności Spółki za 2019 rok sporządzonego łącznie ze sprawozdaniem Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej OPONEO.PL za 2019 rok, stwierdzając, że są one zgodne z księgami i dokumentami Spółki oraz stanem faktycznym.

Przewodnicząca Rady Nadzorczej - Monika Siarkowska

Członek Rady Nadzorczej - Lucjan Ciaciuch

Członek Rady Nadzorczej - Michał Kobus

Członek Rady Nadzorczej - Wojciech Małachowski

Członek Rady Nadzorczej - Paweł Sznajder

Niniejsze ocena została przez Radę Nadzorczą przyjęta na podstawie Uchwały Rady Nadzorczej Spółki nr 2/NET/2020 z dnia 30 marca 2020 r.