

**OCENA RADY NADZORCZEJ DELKO S.A. DOTYCZĄCA SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH  
SPRAWOZDANIA Z DZIAŁALNOŚCI DELKO S.A. ORAZ GRUPY KAPITAŁOWEJ DELKO ZA ROK  
OBROTOWY 2019**

Zgodnie z art. 382 § 3 Kodeksu spółek handlowych 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 („Rozporządzenie”), Rada Nadzorcza DELKO S.A. (Spółka) dokonała pozytywnej oceny: Sprawozdania Zarządu z działalności DELKO S.A. i Grupy Kapitałowej DELKO w 2019 roku oraz Sprawozdania finansowego DELKO S.A. za rok obrotowy 2019 i Skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej DELKO za rok obrotowy 2019 w zakresie ich zgodności z księgami i dokumentami, jak i ze stanem faktycznym oraz przedkłada sprawozdanie z wyników tej oceny.

Zarząd DELKO S.A. przedstawił następujące dokumenty:

1. Jednostkowe sprawozdanie finansowe DELKO S.A. za rok obrotowy 2019 obejmujące: a) sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 31.12.2019 r. b) sprawozdanie z całkowitych dochodów; c) sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym; d) sprawozdanie z przepływów pieniężnych; e) informację dodatkową i inne informacje objaśniające.
2. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej DELKO za rok obrotowy 2019 obejmujące: a) skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 31.12.2019 r b) skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów; c) skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym; d) skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych; e) informację dodatkową i inne informacje objaśniające.
3. Sprawozdanie Zarządu z działalności DELKO S.A. i Grupy Kapitałowej DELKO w 2019 roku.

Powyższe sprawozdania były przedmiotem weryfikacji, analizy i oceny Komitetu Audytu rady Nadzorczej Spółki, który zarekomendował Radzie nadzorczej wydanie pozytywnej oceny.

Komitet Audytu realizując ustawowe obowiązki określone w ustawie z dnia 11 maja 2017 roku o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym nadzorował proces sprawozdawczości finansowej, skuteczności systemów kontroli wewnętrznej i systemów zarządzania ryzykiem oraz audytu wewnętrznego, w tym realizował zadania mające na celu zapewnienie rzetelności procesu sprawozdawczości finansowej. Ponadto, Komitet audytu zapoznał się z przedstawionymi przez firmę audytorską sprawozdaniami z badania sprawozdań finansowych oraz sprawozdaniem dodatkowym za rok obrotowy 2019.

W opinii Biegłego Rewidenta jednostkowe sprawozdanie finansowe oraz skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy kapitałowej DELKO S.A. za rok obrotowy 2019:

- przedstawiają rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Spółki oraz Grupy kapitałowej DELKO na dzień 31 grudnia 2019 roku oraz ich wyniku finansowego za rok obrotowy 2019, zgodnie z mającymi zastosowanie Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej zatwierdzonymi przez Unię Europejską oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości,
- zostały sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych,
- są zgodne co do formy i treści z obowiązującymi w Spółce oraz Grupie kapitałowej DELKO przepisami prawa oraz statutem Jednostki dominującej.

Wyżej wymienione sprawozdania finansowe zostały sporządzone w ustalonym przepisami terminie i są zgodne z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej zatwierdzonymi przez Unię Europejską. Poprawność sporządzenia przedmiotowych sprawozdań finansowych co do zgodności z księgami rachunkowymi, dokumentami i stanem faktycznym nie budzi zastrzeżeń i znajduje potwierdzenie w informacjach zawartych w sprawozdaniu niezależnego biegłego rewidenta z badania powyższych sprawozdań.

Niniejsza ocena stanowi załącznik do uchwały Rady Nadzorczej DELKO S.A. nr 4/2020 z dnia 12 maja 2020r.