

*GROCLIN Spółka Akcyjna*

*Ocena Rady Nadzorczej Groclin Spółka Akcyjna  
dotycząca sprawozdania z działalności emitenta i sprawozdań  
finansowych Groclin S.A. i Grupy Groclin za 2020 rok*

*Warszawa, 29 kwietnia 2021 roku*

## **OCENA SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH GROCLIN S.A. I GRUPY KAPITAŁOWET GROCLIN.**

Na podstawie art 382 § 3 kodeksu spółek handlowych oraz § 16 Statutu Spółki, Rada Nadzorcza dokonała oceny sporządzonych przez Zarząd Spółki i zbadanych przez biegłego rewidenta sprawozdań finansowych oraz sprawozdania Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej Groclin i Spółki Groclin S.A. za okres od 1 stycznia 2020 roku do 31 grudnia 2020 roku.

Członkowie Rady Nadzorczej, w tym Komitetu Audytu czynnie uczestniczyli w procesie badania, odbywając konsultacje z przedstawicielami Audytora. Harmonogram badania przewidywał spotkanie Komitetu Audytu przed rozpoczęciem badania oraz spotkania robocze w trakcie prac nad badaniem sprawozdań oraz spotkanie podsumowujące, przy czym z uwagi na ograniczenia związane z epidemią, konsultacje odbywały się przy wykorzystaniu środków bezpośredniego porozumiewania się na odległość.

Analiza dokumentów ujawnionych w procesie badania, opinia Audytora oraz wnioski będące efektem procesu audytu, pozwoliły na sporządzenie niniejszego sprawozdania.

### ***Jednostkowe sprawozdanie finansowe GROCLIN Spółka Akcyjna.***

Rada Nadzorcza dokonała oceny sprawozdania finansowego Spółki na które składa się:

- a. Sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 31 grudnia 2020 r. wykazujące sumę bilansową po stronie aktywów i pasywów w wysokości 17.441 tys. PLN,
- b. Zestawienie zmian w kapitale własnym za okres od 1 stycznia 2020 r. do dnia 31 grudnia 2020 r. wykazujące kapitał własny ogółem w kwocie 912 tys. PLN,
- c. Sprawozdanie z całkowitych dochodów za okres od 1 stycznia 2020 r. do dnia 31 grudnia 2020 r. wykazujące zysk netto w kwocie 358 tys. PLN,
- d. Sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres 1 stycznia 2020 r. do dnia 31 grudnia 2020 r. wykazujące zwiększenie stanu netto środków pieniężnych i ich ekwiwalentów o kwotę 902 tys. PLN.

Rada Nadzorcza zapoznała się ponadto ze sprawozdaniem niezależnego biegłego rewidenta. Zbadane sprawozdanie finansowe we wszystkich istotnych aspektach:

- Przedstawia rzetelnie i jasno wszystkie informacje istotne dla oceny wyniku finansowego działalności gospodarczej za okres od 1 stycznia 2020 roku do dnia 31 grudnia 2020 roku, jak też sytuacji majątkowej i finansowej badanej Spółki na dzień 31 grudnia 2020 roku.
- Zostało sporządzone prawidłowo, tj. zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej, oraz na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych.
- Jest zgodne z wpływającymi na formę i treść sprawozdania finansowego przepisami prawa regulującymi przygotowanie sprawozdań finansowych oraz postanowień statutu Spółki.

### **Skonsolidowane sprawozdanie finansowe GRUPY GROCLIN**

Rada Nadzorcza dokonała oceny skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej GROCLIN, na które składają się:

- Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 31 grudnia 2020 r. wykazujące sumę bilansową po stronie aktywów i pasywów w wysokości 21.967 tys. PLN,
- Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów za okres od 1 stycznia 2020 r. do dnia 31 grudnia 2020 r. wykazujące stratę netto w kwocie 5.102 tys. PLN,
- Zestawienie zmian w skonsolidowanym kapitale własnym za okres od 1 stycznia 2020 r. do dnia 31 grudnia 2020 r. wykazujące kapitał własny ogółem w kwocie 5.572 tys. PLN,
- Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia 2020 r. do dnia 31 grudnia 2020 r. wykazujące zwiększenie stanu netto środków pieniężnych i ich ekwiwalentów w kwocie 371 tys. PLN.

Rada Nadzorcza zapoznała się ze sprawozdaniem niezależnego biegłego rewidenta z badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok obrachunkowy zakończony dnia 31 grudnia 2020 roku, sprawozdaniem Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej Groclin i Spółki Groclin S.A. oraz dodatkowymi informacjami i objaśnieniami.

W sprawozdaniu niezależnego biegłego rewidenta stwierdzono, że zbadane skonsolidowane sprawozdanie finansowe we wszystkich istotnych aspektach:

- Przedstawia rzetelnie i jasno wszystkie informacje istotne dla oceny wyniku finansowego działalności gospodarczej za okres od 1 stycznia 2020 roku do dnia 31 grudnia 2020 roku.
- Przedstawia rzetelnie i jasno informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej Grupy Kapitałowej Groclin.
- Zostało sporządzone prawidłowo, to jest zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej.
- Jest zgodne z wpływającymi na formę i treść skonsolidowanego sprawozdania finansowego przepisami prawa obowiązującymi grupę kapitałową.

### **X. Opinia Rady Nadzorczej.**

W wyniku przeprowadzonej analizy sporządzonej przez Zarząd i zbadanych przez biegłego rewidenta sprawozdań finansowych Spółki i Grupy Kapitałowej Groclin za okres od 1 stycznia 2020 roku do 31 grudnia 2020 roku oraz po uzyskaniu wyjaśnień od Zarządu Spółki w kwestiach istotnych dla oceny przedłożonych sprawozdań finansowych Rada Nadzorcza stwierdza, że jej zdaniem:

- sprawozdania finansowe zostały sporządzone prawidłowo i zgodnie z obowiązującymi przepisami,
- badane dokumenty odzwierciedlają wynik finansowy Spółki i Grupy Kapitałowej na dzień 31 grudnia 2020 roku,
- sprawozdanie Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej Groclin i Spółki Groclin S.A. prawidłowo oddają zakres prowadzonej działalności w 2020 roku.

Kwestia kluczowa, która pojawiła się przy sporządzeniu sprawozdania finansowego za rok 2020 dotyczyła kontynuacji działalności przez Spółkę w roku 2021 i kolejnych. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności. Wobec kryzysu, który nastąpił w branży motoryzacyjnej, a także wobec braku możliwości zaplanowania działalności w tym segmencie rynku, Zarząd Spółki rozpoczął poszukiwania alternatywnych kierunków działalności Spółki, które przede wszystkim opierały się na wykorzystaniu potencjału marki GROCLIN. Przedstawione Radzie Nadzorczej plany rozwoju oraz podstawowe założenia nowej strategii (które w kolejnych tygodniach będą precyzowane oraz aktualizowane) pozwoliły na przyjęcie założenia, że działalność Spółki może być kontynuowana, a efekty działalności powodować wzrost wartości Spółki. Obecna sytuacja Spółki, z punktu widzenia możliwości kontynuowania działalności jest korzystna. Spółka w efekcie prowadzonych procesów restrukturyzacyjnych całkowicie zredukowała swoje zadłużenie wobec banków, które jeszcze w 2015 r. kształtowało się na bardzo wysokim poziomie, zagrażającym stabilności Spółki przy niekorzystnych trendach rynkowych. Sprzedaż aktywów Spółki, które nie były już konieczne dla kontynuowania działalności pozwoliła na uwolnienie Spółki od szeregu wydatków związanych z utrzymaniem tego majątku, szczególnie w odniesieniu do nieruchomości produkcyjnych zlokalizowanych w Grodzisku Wielkopolskim oraz Nowej Soli. Obecna uproszczona i zredukowana struktura Spółki pozwala elastycznie reagować na zmieniającą się koniunkturę, co daje pozytywne prognozy na przyszłość. Decyzja o zaangażowaniu w nowe projekty, które przeszły już weryfikację rynkową powoduje, że w ciągu najbliższych lat Spółka może generować wyniki finansowe na znacznie lepszych poziomach aniżeli miało to miejsce w poprzednich latach obrotowych.

Rada Nadzorcza GROCLIN S.A. ocenia pozytywnie sprawozdania finansowe Spółki i Grupy Kapitałowej za okres od 1 stycznia 2020 roku do 31 grudnia 2020 roku oraz sprawozdania Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej Groclin i Spółki Groclin S.A. rekomendując Walnemu Zgromadzeniu przyjęcie ich w wersji zaproponowanej przez Zarząd.

Piotr Gałązka  
Przewodniczący Rady Nadzorczej