



**Oświadczenia Rady Nadzorczej do skonsolidowanego
sprawozdania za 2018 rok
GK Redan**

Ocena Rady Nadzorczej Redan S.A. dotycząca sprawozdania z działalności grupy kapitałowej i skonsolidowanego sprawozdania finansowego w zakresie ich zgodności z księgami, dokumentami oraz ze stanem faktycznym

(sporządzona zgodnie z wymogiem § 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)

Rada Nadzorcza Redan S.A. oświadcza, że w zakresie swoich kompetencji nadzorowała proces sporządzania sprawozdania z działalności grupy kapitałowej i skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2018. Zgodnie z oceną dokonaną przez Radę Nadzorczą sprawozdanie Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej Redan S.A. za 2018 rok oraz skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2018 do 31 grudnia 2018 r. są zgodne z księgami, dokumentami oraz stanem faktycznym.

UZASADNIENIE

Rada Nadzorcza dokonała pozytywnej oceny:

- 1) skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Redan S.A. za rok zakończony 31 grudnia 2018 roku,
- 2) sprawozdania Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej Redan S.A. w 2018 rok na podstawie:

- treści zawartych w wyżej wymienionych sprawozdaniach, przedłożonych i omówionych przez Zarząd,
- rekomendacji Komitetu Audytu Rady Nadzorczej Redan S.A. w sprawie zaopiniowania sprawozdań finansowych,
- omówienia z kluczowym biegłym rewidentem wyników badania i ich wpływu na sprawozdanie finansowe.

Rada Nadzorcza przeanalizowała skonsolidowane sprawozdanie finansowe Redan S.A. za rok zakończony 31 grudnia 2018 roku wraz ze Sprawozdaniem Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej Redan S.A. i Sprawozdaniem skonsolidowanym za 2018 rok na temat informacji niefinansowych sporządzonym w oparciu o raport zrównoważonego rozwoju Grupy Kapitałowej Redan.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej zatwierdzonymi przez Unię Europejską, a także przyjętymi zasadami rachunkowości.

Sprawozdanie finansowe przedstawia zasady rachunkowości stosowane w sposób ciągły we wszystkich prezentowanych latach, za wyjątkiem MSSF 9 „Instrumenty finansowe”, oraz MSSF 15 „Przychody z umów z klientami”, których wpływ na bilans otwarcia szczegółowo opisano w nocie 2. Nowe standardy rachunkowości MSSF 9 i 15 zostały przez Grupę zastosowane z wykorzystaniem zmodyfikowanego podejścia retrospektywnego bez przekształcania danych porównawczych.

Rada Nadzorcza stwierdziła, że sprawozdanie Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej Redan S.A. w 2018 rok we wszystkich istotnych aspektach odpowiada wymogom określonym w art. 49 i art. 55 ust. 1a ustawy o rachunkowości oraz w rozporządzeniu Ministra Finansów z 29 marca 2018 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez

emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państw niebędących państwem członkowskim. Sprawozdanie Zarządu z działalności zawiera opis wszystkich istotnych zdarzeń mogących mieć wpływ na sytuację majątkową i finansową Grupy Redan S.A., co najmniej w perspektywie kolejnych 12 miesięcy, jak również opis istotnych ryzyk.

Rada Nadzorcza na podstawie powyższych czynności ocenia, iż sprawozdanie z działalności grupy kapitałowej i skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 2018 zostały sporządzone zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa oraz są zgodne księgami, dokumentami oraz ze stanem faktycznym i zawierają prawdziwy obraz rozwoju i osiągnięć oraz sytuacji Grupy Kapitałowej Redan.

Rada Nadzorcza zwraca zarazem uwagę na występowanie istotnej niepewności co do zdolności Grupy do kontynuowania działalności, przy założeniu której sporządzono sprawozdanie. W opinii Rady Nadzorczej ustalając zdolność Grupy Redan do kontynuowania działalności, Zarząd uwzględnił wszystkie informacje dostępne na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego, dotyczące dającej się przewidzieć przyszłości, obejmującej okres nie krótszy niż jeden rok od dnia bilansowego, a także objął szczegółową analizą sytuację prawną i ekonomiczno-finansową Grupy, co szczegółowo zaprezentował w nocie o kontynuacji działalności w sprawozdaniu skonsolidowanym, ujawniając zarazem, że zachodzi znacząca niepewność dotycząca zdarzeń lub warunków, które mogą budzić poważne wątpliwości co do zdolności Grupy TXM, części dyskontowej Grupy Redan, do kontynuacji działalności i z tego względu może ona nie uzyskać zakładanych korzyści ekonomicznych z aktywów i nie uregulować zobowiązań w toku zwykłej działalności. Ryzyko to dotyczy bezpośrednio wyłącznie segmentu dyskontowego, gdyż oba segmenty są od siebie całkowicie niezależne. Każdy z nich prowadzi dla siebie odrębne, niepowiązane i niewspółdzielone operacje, niemniej jednak w związku z tym, iż Grupa TXM S.A. stanowi znaczną część Grupy Kapitałowej Redan, a kontynuacja działalności dotyczy również ograniczenia zakresu działania, biegły rewident po dokonaniu oceny zgromadzonych dowodów badania, kierując się wymogami Krajowego Standardu Rewizji Finansowej 570 (Z) *Kontynuacja działalności* ocenił, iż nie jest w stanie sformułować wniosku, czy przyjęcie przez Zarząd jednostki dominującej Redan S.A. założenia dotyczącego kontynuacji działalności przez Grupę Redan jest zasadne i w efekcie, kierując się wymogami Krajowego Standardu Badania 706 (Z) *Modyfikacje Opinii* w sprawozdaniu niezależnego biegłego rewidenta z badania zawrze odmowę wydania opinii o skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym oraz o sprawozdaniu z działalności Grupy Redan za 2018 rok.

RADA NADZORCZA REDAN S.A.

Sławomir Lachowski
Monika Kaczorowska
Radosław Wiśniewski
Leszek Kapusta
Piengjai Wiśniewska

Oświadczenie Rady Nadzorczej Redan S.A. dotyczące funkcjonowania Komitetu Audytu

(sporządzone zgodnie z wymogiem § 71 ust. 1 pkt 8 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)

Rada Nadzorcza Redan S.A. oświadcza, że w spółce:

- przestrzegane są przepisy dotyczące powołania, składu i funkcjonowania komitetu audytu, w tym dotyczące spełnienia przez jego członków kryteriów niezależności oraz wymagań odnośnie do posiadania wiedzy i umiejętności z zakresu branży, w której działa Redan SA oraz w zakresie rachunkowości lub badania sprawozdań finansowych;
- Komitet Audytu wykonywał w 2018 roku zadania przewidziane w obowiązujących przepisach.

RADA NADZORCZA REDAN S.A.

Sławomir Lachowski
Monika Kaczorowska
Radosław Wiśniewski
Leszek Kapusta
Piengjai Wiśniewska

Opinia Rady Nadzorczej Redan S.A. w sprawie stanowiska Zarządu do odmowy wyrażenia opinii przez firmę audytorską o skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy REDAN S.A.

(sporządzona zgodnie z wymogiem § 71 ust. 1 pkt 11 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)

Rada Nadzorcza po zapoznaniu się:

- 1) ze sprawozdaniem z badania niezależnego biegłego rewidenta, zawierającym odmowę wydania opinii o skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym oraz o sprawozdaniu z działalności Grupy Redan SA za 2018 rok
oraz
- 2) ze stanowiskiem Zarządu REDAN S.A. z dnia 23.05.2019 r. odnoszącym się do odmowy wyrażenia opinii o sprawozdaniu finansowym za 2018 rok przez firmę audytorską

wyraża pozytywną opinię w zakresie treści i wniosków zaprezentowanych przez Zarząd w ww. stanowisku, w którym zawarto w szczególności:

- a) wskazanie wpływu, w ujęciu ilościowym i jakościowym, czynników będących podstawą do odmowy wyrażenia opinii, na roczne skonsolidowane sprawozdania finansowe za 2018 rok, w tym na wyniki oraz inne dane finansowe, z przedstawieniem oceny istotności,
- b) przedstawienie podjętych lub planowanych działań w związku z zaistniałą sytuacją.

RADA NADZORCZA REDAN S.A.

Sławomir Lachowski
Monika Kaczorowska
Radosław Wiśniewski
Leszek Kapusta
Piengjai Wiśniewska