

OCENA RADY NADZORCZEJ RAFAMET S.A.

**dotycząca sprawozdania finansowego RAFAMET S.A. za rok 2022,
skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej RAFAMET za rok 2022
oraz sprawozdania Zarządu z działalności RAFAMET S.A. za rok 2022
i sprawozdania Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej RAFAMET za rok 2022
w zakresie ich zgodności z księgami, dokumentami oraz stanem faktycznym**

I. Podstawa prawna oceny Rady Nadzorczej.

Ocena Rady Nadzorczej stanowi wypełnienie obowiązków Rady wynikających z:

- art. 382 § 3 Kodeksu spółek handlowych,
- § 70 ust. 1 pkt 14, § 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,
- § 18 ust. 7 pkt 6) Statutu Spółki.

II. Przedmiot oceny Rady Nadzorczej.

Ocenie Rady Nadzorczej poddano następujące dokumenty:

- 1) sprawozdania Zarządu z działalności RAFAMET S.A za rok 2022,
- 2) sprawozdania Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej RAFAMET za rok 2022,
- 3) sprawozdania finansowego RAFAMET S.A. za rok 2022,
- 4) skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej RAFAMET za rok 2022

w oparciu o oraz przy uwzględnieniu:

- sprawozdań niezależnego biegłego rewidenta, tj. UHY ECA Audyt Sp. z o.o. Sp. k. z siedzibą w Warszawie, z badania jednostkowego sprawozdania finansowego RAFAMET S.A. oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej RAFAMET na dzień 31 grudnia 2022 r.,
- sprawozdania dodatkowego dla Komitetu Audytu z dnia 26.04.2023 r., sporządzonego 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 oraz stosownie do przepisów ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym,

- spotkań z przedstawicielami firmy audytorskiej, w tym z kluczowym biegłym rewidentem,
- rekomendacji Komitetu Audytu RAFAMET S.A. z dnia 26.04.2023 r.,
- informacji udzielonych przez Zarząd RAFAMET S.A.,
- wyników innych czynności sprawdzających wykonanych w wybranych obszarach finansowych i operacyjnych w trakcie całego roku 2022 oraz po jego zamknięciu.

III. Wyniki oceny sprawozdania Zarządu z działalności RAFAMET S.A. za rok 2022 oraz sprawozdania finansowego RAFAMET S.A. za rok 2022.

Rada Nadzorcza poddała ocenie Sprawozdanie Zarządu z działalności RAFAMET S.A. za 2022 rok oraz zapoznała się z przedstawionymi przez firmę audytorską UHY ECA Audyt Sp. z o.o. Sp. k. badającą to sprawozdanie wynikami przeprowadzonego badania, sprawozdaniem biegłego rewidenta z badania oraz sprawozdaniem dodatkowym dla Komitetu Audytu i stwierdza, że sprawozdanie Zarządu z działalności RAFAMET S.A. za 2022 rok zostało sporządzone zgodnie z art. 49 ustawy o rachunkowości oraz § 70 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.

W opinii audytora sprawozdanie jest zgodne z informacjami zawartymi w sprawozdaniu finansowym i nie posiada istotnych zniekształceń.

Ponadto audytor wskazał, iż w oświadczeniu o stosowaniu ładu korporacyjnego Spółka zawarła informacje określone w § 70 ust. 6 punkt 5 Rozporządzenia o informacjach bieżących. Ponadto, informacje wskazane w § 70 ust. 6 punkt 5 lit. c-f, h oraz lit. i tego Rozporządzenia zawarte w oświadczeniu o stosowaniu ładu korporacyjnego są zgodne z mającymi zastosowanie przepisami oraz informacjami zawartymi w jednostkowym sprawozdaniu finansowym.

Rada Nadzorcza poddała ocenie jednostkowe sprawozdanie finansowe RAFAMET S.A. za rok zakończony 31 grudnia 2022 r., na które składają się następujące elementy:

- a) rachunek zysków i strat za okres 12 miesięcy zakończony dnia 31 grudnia 2022 r. wykazujący stratę netto w wysokości 6.636 tys. zł,
- b) sprawozdanie z całkowitych dochodów za rok zakończony dnia 31 grudnia 2022 r. wykazujące stratę w wysokości 6.610 tys. zł,
- c) sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 31 grudnia 2022 r., które po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą 195.537 tys. zł,
- d) sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres 12 miesięcy zakończony dnia 31 grudnia 2022 r. wykazujące zmniejszenie kapitału własnego o kwotę 6.610 tys. zł,
- e) sprawozdanie z przepływów pieniężnych za rok zakończony dnia 31 grudnia 2022 r. wykazujące zmniejszenie stanu środków pieniężnych netto o kwotę 104 tys. zł,
- f) zasady (polityki) rachunkowości oraz dodatkowe noty objaśniające,

oraz zapoznała się z wynikami badania przedstawionymi przez firmę audytorską UHY ECA Audyt Sp. z o.o. Sp. k. badającą jednostkowe sprawozdanie finansowe RAFAMET S.A. za 2022 r.

Zgodnie z opinią wydaną przez biegłego rewidenta, jednostkowe sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na dzień 31 grudnia 2022 r. oraz jej wyniku finansowego i przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony w tym dniu zgodnie z mającymi zastosowanie Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej zatwierdzonymi przez Unię Europejską oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości,
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Spółkę przepisami prawa oraz Statutem Spółki.

Rada Nadzorcza stwierdza, że sprawozdanie Zarządu z działalności RAFAMET S.A. za 2022 rok rzetelnie przedstawia sytuację ekonomiczno-finansową i majątkową Spółki i jest zgodne z księgami i dokumentami, jak i ze stanem faktycznym.

Rada Nadzorcza stwierdza ponadto, że jednostkowe sprawozdanie finansowe RAFAMET S.A. za 2022 r. zostało sporządzone we wszystkich istotnych aspektach zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej i jest zgodne z księgami i dokumentami, jak i ze stanem faktycznym.

W związku z powyższym Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia sprawozdanie Zarządu z działalności Spółki za 2022 r. oraz sprawozdanie finansowe RAFAMET S.A. za rok zakończony 31 grudnia 2022 r. oraz rekomenduje Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu RAFAMET S.A. ich zatwierdzenie.

IV. Wyniki oceny sprawozdania Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej RAFAMET za rok 2022 oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej RAFAMET za rok 2022.

Rada Nadzorcza poddała ocenie Sprawozdanie Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej RAFAMET za 2022 rok oraz zapoznała się z przedstawionymi przez firmę audytorską UHY ECA Audyt Sp. z o.o. Sp. k. badającą to sprawozdanie wynikami przeprowadzonego badania, sprawozdaniem biegłego rewidenta z badania oraz sprawozdaniem dodatkowym dla Komitetu Audytu i stwierdza, że sprawozdanie Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej RAFAMET za 2022 rok zostało sporządzone zgodnie z art. 49 ustawy o rachunkowości oraz § 71 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.

W opinii audytora sprawozdanie jest zgodne z informacjami zawartymi w sprawozdaniu finansowym i nie posiada istotnych zniekształceń.

Ponadto audytor wskazał, iż w oświadczeniu o stosowaniu ładu korporacyjnego Grupa Kapitałowa zawarła informacje określone w § 70 ust. 6 punkt 5 Rozporządzenia o informacjach bieżących. Ponadto, informacje wskazane w § 70 ust. 6 punkt 5 lit. c-f, h oraz lit. i tego Rozporządzenia zawarte w oświadczeniu o stosowaniu ładu korporacyjnego są zgodne z mającymi zastosowanie przepisami oraz informacjami zawartymi w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym.

Rada Nadzorcza poddała ocenie skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej RAFAMET za rok zakończony 31 grudnia 2022 r., na które składają się następujące elementy:

- a) skonsolidowany rachunek zysków i strat za okres 12 miesięcy zakończony dnia 31 grudnia 2022 r. wykazujący stratę netto w wysokości 8.509 tys. zł,
- b) skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów za rok zakończony dnia 31 grudnia 2022 r. wykazujące stratę w wysokości 8.529 tys. zł,
- c) skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 31 grudnia 2022 r., które po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą 233.872 tys. zł,
- d) skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres 12 miesięcy zakończony dnia 31 grudnia 2022 r. wykazujące zmniejszenie kapitału własnego o kwotę 8.529 tys. zł,
- e) skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych za rok zakończony dnia 31 grudnia 2022 r. wykazujące zwiększenie stanu środków pieniężnych netto o kwotę 896 tys. zł,
- f) zasady (polityki) rachunkowości oraz dodatkowe noty objaśniające,

oraz zapoznała się z wynikami badania przedstawionymi przez firmę audytorską UHY ECA Audyt Sp. z o.o. Sp. k. badającą skonsolidowane sprawozdanie finansowe RAFAMET S.A. za 2022 r.

Zgodnie z opinią wydaną przez biegłego rewidenta, skonsolidowane sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz skonsolidowanej sytuacji majątkowej i finansowej Grupy kapitałowej na dzień 31 grudnia 2022 r. oraz jej skonsolidowanego wyniku finansowego i skonsolidowanych przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony w tym dniu zgodnie z mającymi zastosowanie Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej zatwierdzonymi przez Unię Europejską oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości,
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Grupę Kapitałową przepisami prawa oraz Statutem Jednostki dominującej.

Rada Nadzorcza stwierdza, że sprawozdanie Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej RAFAMET za 2022 rok rzetelnie przedstawia sytuację ekonomiczno-finansową i majątkową Grupy Kapitałowej i jest zgodne z księgami i dokumentami, jak i ze stanem faktycznym.

Rada Nadzorcza stwierdza ponadto, że skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej RAFAMET za 2022 r. zostało sporządzone we wszystkich istotnych aspektach zgodnie z

Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej i jest zgodne z księgami i dokumentami, jak i ze stanem faktycznym.

W związku z powyższym Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia sprawozdanie Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej za 2022 r. oraz skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej RAFAMET za rok zakończony 31 grudnia 2022 r. oraz rekomenduje Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu RAFAMET S.A. ich zatwierdzenie.

Przewodniczący Rady Nadzorczej – Paweł Sułeczki

Wiceprzewodnicząca Rady Nadzorczej – Klaudia Budzisz

Członek Rady Nadzorczej – Janusz Paruzel

Członek Rady Nadzorczej – Andrzej Mucha

Członek Rady Nadzorczej – Paweł Wochowski