

Gniezno, 4 kwietnia 2019 r.

Ocena Rady Nadzorczej INTERMA TRADE S.A.

dotycząca:

- **Sprawozdania Zarządu z działalności INTERMA TRADE S.A. i Grupy Kapitałowej w 2018 r.**
- **Sprawozdania finansowego INTERMA TRADE S.A. za okres od 1.01.2018 do 31.12.2018 r.**
- **Skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej INTERMA TRADE S.A. za okres od 1.01.2018 do 31.12.2018 r.**

I. Podstawa i przedmiot oceny

Podstawą sporządzenia niniejszej oceny Rady Nadzorczej są:

- § 70 ust.1 pkt 14 i § 71 ust 1 pkt 12 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim,
- art. 382 § 3 Kodeksu spółek handlowych,
- § 22 ust. 2 punkt a) Statutu Spółki.

Przedmiotem niniejszej oceny są:

- Sprawozdanie Zarządu z działalności INTERMA TRADE S.A. i Grupy Kapitałowej w 2018 r.
- Sprawozdanie finansowego INTERMA TRADE S.A. za okres od 1.01.2018 do 31.12.2018 r.
- Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej INTERMA TRADE S.A. za okres od 1.01.2018 do 31.12.2018 r.

II. Ocena Sprawozdania Zarządu z działalności INTERMA TRADE S.A. i Grupy Kapitałowej w 2018 r.

Rada Nadzorcza zapoznała się i poddała ocenie Sprawozdanie Zarządu z działalności INTERMA TRADE S.A. i Grupy Kapitałowej w 2018 r. oraz zapoznała się z przedstawionymi przez audytora tj. CNKP Audyt Sp. z o.o. wynikami przeprowadzonego badania, sprawozdaniem biegłego rewidenta z badania oraz sprawozdaniem dodatkowym dla Komitetu Audytu i stwierdza, że sprawozdanie zostało sporządzone zgodnie z obowiązującymi przepisami oraz jest zgodne z informacjami zawartymi w jednostkowym i skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym INTERMA TRADE S.A. i Grupy Kapitałowej.

W opinii audytora sprawozdanie z działalności uwzględnia postanowienia przepisów oraz jest zgodne z informacjami zawartymi w sprawozdaniu finansowym Jednostki Dominującej i skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym. Ponadto, w świetle wiedzy o Spółce i Grupie oraz otoczeniu uzyskanych podczas badania sprawozdań finansowych audytor nie stwierdził istotnych zniekształceń w

Sprawozdaniu z działalności. Również w oświadczeniu o stosowaniu ładu korporacyjnego Spółka zawarła informacje wymagane w przepisach oraz są one zgodne z informacjami zawartymi w sprawozdaniu finansowym Spółki i w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym.

Rada Nadzorcza stwierdza, że Sprawozdanie Zarządu z działalności INTERMA TRADE S.A. i Grupy Kapitałowej w 2018 r. rzetelnie przedstawia sytuację ekonomiczno-finansową i majątkową Spółki, jak również Grupy Kapitałowej INTERMA TRADE S.A. za 2018 rok i jest zgodne z księgami i dokumentami, jak i ze stanem faktycznym.

W związku z powyższym Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia Sprawozdanie Zarządu z działalności INTERMA TRADE S.A. i Grupy Kapitałowej w 2018 r.

III. Ocena Sprawozdania finansowego INTERMA TRADE S.A. za okres od 1.01.2018 do 31.12.2018 r.

Rada Nadzorcza poddała ocenie Jednostkowe sprawozdanie finansowe INTERMA TRADE S.A. za okres od 1.01.2018 do 31.12.2018 r. składające się z następujących elementów:

- Jednostkowego sprawozdania z sytuacji finansowej sporządzonego na dzień 31 grudnia 2018r., które po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 51 360 505 zł,
- Jednostkowego rachunku zysków i strat za rok zakończony 31 grudnia 2018 r., który wykazuje stratę netto 50 749 807 zł,
- Jednostkowego sprawozdania ze zmian w kapitale własnym za rok zakończony 31 grudnia 2018 r., które wykazuje spadek kapitału własnego o kwotę 50 749 807 zł,
- Jednostkowego sprawozdania z przepływów pieniężnych za rok zakończony 31 grudnia 2018r. , które wykazuje spadek środków pieniężnych i ich ekwiwalentów o kwotę 94 243 zł,
- Informacji dodatkowej

oraz zapoznała się z wynikami badania przedstawionymi przez audytora tj. CNKP Audyt Sp. z o.o.

Zgodnie z opinią wydaną przez biegłego rewidenta roczne sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelnie i jasno obraz sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na dzień 31 grudnia 2018 roku, wyniku finansowego oraz przepływów pieniężnych za rok obrotowy kończący się tego dnia, zgodnie z mającymi zastosowanie MSSF UE i przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości,

- jest zgodne, we wszystkich istotnych aspektach, co do formy i treści z rozporządzeniem 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 (Dz.U. z 2018 r. poz. 757 z późniejszymi zmianami), ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2018 r. poz. 395 z późniejszymi zmianami), MSSF UE, a także postanowieniami statutu Spółki,

- zostało sporządzone, we wszystkich istotnych aspektach, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z przepisami rozdziału 2 ustawy o rachunkowości.

Rada Nadzorcza stwierdza, że Jednostkowe sprawozdanie finansowe INTERMA TRADE S.A. za okres od 1.01.2018 do 31.12.2018 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 Jednostkowe sprawozdanie finansowe INTERMA TRADE S.A. za okres od 1.01.2018 do 31.12.2018 r.

IV. Ocena Skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej INTERMA TRADE S.A. za okres od 1.01.2018 do 31.12.2018 r.

Rada Nadzorcza poddała ocenie Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej INTERMA TRADE S.A. za okres od 1.01.2018 do 31.12.2018 r. składające się z następujących elementów:

- Skonsolidowanego sprawozdania z sytuacji finansowej sporządzonego na dzień 31 grudnia 2018r. , które po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 127 799 860 zł,
- Skonsolidowanego rachunku zysków i strat za rok zakończony 31 grudnia 2018 r., który wykazuje stratę netto 43 762 382 zł,
- Skonsolidowanego sprawozdania ze zmian w kapitale własnym za rok zakończony 31 grudnia 2018 r., które wykazuje spadek kapitału własnego o kwotę 45 535 969 zł,
- Skonsolidowanego sprawozdania z przepływów pieniężnych za rok zakończony 31 grudnia 2018r. , które wykazuje wzrost środków pieniężnych i ich ekwiwalentów o kwotę 27 604 241zł,
- Informacji dodatkowej

oraz zapoznała się z wynikami badania przedstawionymi przez audytora tj. CNKP Audyt Sp. z o.o.

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

- przedstawia rzetelnie i jasno obraz sytuacji majątkowej i finansowej Grupy na dzień 31 grudnia 2018 roku, wyniku finansowego oraz przepływów pieniężnych za rok obrotowy kończący się tego dnia zgodnie z mającymi zastosowanie MSSF UE i przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości,

- jest zgodne, we wszystkich istotnych aspektach, co do formy i treści z rozporządzeniem 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 (Dz.U. z 2018 r. poz. 757 z późniejszymi zmianami, ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2018 r. poz. 395 z późniejszymi zmianami), MSSF UE, a także postanowieniami statutu Jednostki Dominującej.

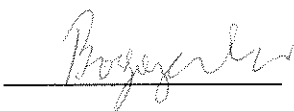
Rada Nadzorcza stwierdza, że Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej INTERMA TRADE S.A. za okres od 1.01.2018 do 31.12.2018 r. zostało sporządzone we wszystkich istotnych aspektach zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej i jest zgodne z księgami i dokumentami, jak i ze stanem faktycznym.

W związku z powyższym Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej INTERMA TRADE S.A. za okres od 1.01.2018 do 31.12.2018 r.

Jerzy Siminski
Przewodniczący Rady Nadzorczej



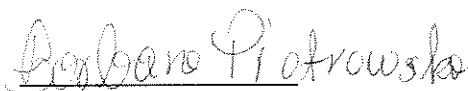
Tadeusz Bogajewski
Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej



Maria Piotrowska
Sekretarz Rady Nadzorczej



Barbara Piotrowska
Członek Rady Nadzorczej



Katarzyna Piotrowska
Członek Rady Nadzorczej

