

**Oświadczenie Rady Nadzorczej
Cognor Holding S.A.**

w zakresie funkcjonowania Komitetu Audytu w związku z publikacją jednostkowego
i skonsolidowanego raportu rocznego

Rada Nadzorcza Cognor Holding Spółka Akcyjna z siedzibą w Poraju (dalej „Spółka”), działając na podstawie § 70 ust. 1 pkt 8) oraz § 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 (Dz.U. z 2018 r. poz. 757) w związku z art. 60 ust. 2 ustawy z dnia 29 lipca 2005 roku o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych (Dz.U. z 2016 r. poz. 1639 ze zm.), oświadcza, że w Spółce:

a) są przestrzegane przepisy dotyczące powołania, składu i funkcjonowania komitetu audytu, w tym dotyczące spełnienia przez jego członków kryteriów niezależności oraz wymagań odnośnie posiadania wiedzy i umiejętności z zakresu branży, w której działa emitent oraz w zakresie rachunkowości lub badania sprawozdań finansowych;

b) komitet audytu wykonywał zadania komitetu audytu przewidziane w obowiązujących przepisach.

Data sporządzenia oświadczenia: 28.02.2019

Hubert Janiszewski Marek Rocki Piotr Freyberg Jerzy Kak Zbigniew Łapiński

OCENA ROCZNYCH SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH
I ROCZNEGO SPRAWOZDANIA ZARZĄDU
DOKONANA PRZEZ RADĘ NADZORCZĄ
COGNOR HOLDING SA

zgodnie z wymogiem § 70 ust 1. pkt 14) oraz § 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 (Dz. U. z 2018 r. poz. 757).

1.

Rada Nadzorcza Cognor Holding S.A., po wnikliwym rozpatrzeniu „Sprawozdania finansowego Cognor Holding S.A. za rok 2018” oraz „Skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Cognor Holding SA za rok 2018”, a także po zapoznaniu się z opinią biegłego rewidenta i ze sprawozdaniem z badania, pozytywnie ocenia przedmiotowe sprawozdania finansowe w zakresie ich zgodności z księgami, dokumentami i stanem faktycznym.

Równocześnie Rada Nadzorcza stwierdza, iż wyżej wymienione sprawozdania finansowe zostały sporządzone w ustalonym przepisami terminie i zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej w brzmieniu zatwierdzonym przez Unię Europejską. Poprawność sporządzenia przedmiotowego sprawozdania finansowego co do zgodności z księgami rachunkowymi, dokumentami i stanem faktycznym nie budzi zastrzeżeń i znajduje potwierdzenie w pozytywnej opinii biegłego rewidenta.

Zgodnie z opinią wydaną przez niezależnego biegłego rewidenta zarówno jednostkowe, jak i skonsolidowane sprawozdanie finansowe Cognor Holding S.A., przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Spółki i Grupy na dzień 31 grudnia 2018 r. oraz jednostkowego i skonsolidowanego wyniku finansowego, a także przepływów pieniężnych za rok obrotowy 2018. Są one zgodne co do formy i treści z obowiązującymi przepisami prawa i statutem Spółki.

2.

Rada Nadzorcza Cognor Holding S.A., po wnikliwym rozpatrzeniu „Sprawozdania Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej Cognor Holding S.A. w 2018 roku (obejmującego sprawozdanie Zarządu z działalności Cognor Holding S.A.)”, pozytywnie ocenia przedmiotowe sprawozdanie w zakresie jego zgodności z księgami, dokumentami i stanem faktycznym. Przedmiotowe sprawozdanie przedstawia prawidłowy obraz rozwoju i osiągnięć oraz sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy Spółki i Grupy Kapitałowej Cognor Holding S.A.

Równocześnie Rada Nadzorcza stwierdza, iż wyżej wymienione sprawozdanie zostało sporządzone zgodnie z obowiązującymi przepisami Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości oraz 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 nie będącego państwem członkowskim.

Zgodnie z opinią niezależnego biegłego rewidenta sprawozdanie Zarządu jest zgodne z informacjami ujętymi w sprawozdaniu finansowym Spółki i Grupy, i nie zawiera istotnych

zniekształceń. Zamieszczone w sprawozdaniu „Oświadczenie o stosowaniu ładu korporacyjnego w 2018 r.” uwzględnia wszystkie wymagane składowe, a „Oświadczenie nt. informacji niefinansowych” stanowi odrębnie publikowany raport.

Data sporządzenia oświadczenia: 28.02.2019

Hubert Janiszewski Marek Rocki Piotr Freyberg Jerzy Kak Zbigniew Łapiński