

**Ocena
Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego oraz Sprawozdania
z działalności Grupy Kapitałowej Lubawa w roku obrotowym 2018, dokonana przez
Radę Nadzorczą Spółki Lubawa S.A.**

Rada Nadzorcza Spółki Lubawa S.A dokonała niżej przedstawionej oceny, wraz z uzasadnieniem, dotyczącej Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego Grupy Lubawa oraz Sprawozdania z działalności Grupy Kapitałowej Lubawa w roku obrotowym 2018 w zakresie ich zgodności z księgami, dokumentami, jak również ze stanem faktycznym.

Zarząd Spółki sporządził Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe Grupy Lubawa za okres od dnia 1 stycznia 2018 roku do dnia 31 grudnia 2018 roku ("Sprawozdanie Finansowe"), obejmujące:

- a) skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej,
- b) skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów,
- c) skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym,
- d) skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych,
- e) informację dodatkową zawierającą opis przyjętych zasad rachunkowości i inne informacje objaśniające.

Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe Grupy Lubawa zostało zbadane przez Rewit Księgowi i Biegli Rewidenci Sp. z o.o. z siedzibą w Gdańsku, uprawnioną do badania sprawozdań finansowych.

Z dokumentów przedstawionych Radzie Nadzorczej wynika, iż niezależny biegły rewident nie wniósł do ww. sprawozdania żadnych zastrzeżeń i jednocześnie w swoim sprawozdaniu z badania rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego z dnia 25 kwietnia 2019 r. stwierdził, że Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe Grupy Lubawa:

- a. przedstawia rzetelny i jasny obraz skonsolidowanej sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na dzień 31.12.2018r., 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;
- b. jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Grupę Lubawa przepisami prawa oraz statutem Jednostki Dominującej.

Rada Nadzorcza biorąc pod uwagę powyższe jak i własne analizy stwierdza, że Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe Grupy Lubawa zostało sporządzone zgodnie z księgami i dokumentami, jak i ze stanem faktycznym.

Rada Nadzorcza postanowiła pozytywnie zaopiniować Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe Grupy Lubawa za rok 2018.

Zarząd Spółki sporządził Sprawozdanie z działalności Grupy Kapitałowej Lubawa za rok zakończony na dzień 31 grudnia 2018 roku.

Biegły rewident pozytywnie zaopiniował Sprawozdanie z działalności Grupy Lubawa S.A. stwierdzając że sprawozdanie z działalności Grupy:

- zostało sporządzone zgodnie z art. 49 Ustawy o rachunkowości oraz paragrafu 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 (Dz. U. z 2018, poz. 757);

- jest zgodne z informacjami zawartymi w Skonsolidowanym Sprawozdaniu Finansowym.

Ponadto, biegły rewident oświadczył, że nie stwierdził w Sprawozdaniu z działalności Grupy Lubawa istotnych zniekształceń.

Biorąc pod uwagę powyższe oraz własne analizy Rada Nadzorcza uważa, że Sprawozdanie z działalności Grupy Kapitałowej Lubawa zawiera wszystkie informacje niezbędne do oceny działalności Grupy Kapitałowej Lubawa w okresie od 1 stycznia 2018 roku do 31 grudnia 2018 roku oraz że Sprawozdanie z działalności jest zgodne z księgami rachunkowymi Spółek Grupy Kapitałowej Lubawa, innymi dokumentami Spółek Grupy Kapitałowej Lubawa i faktyczną sytuacją Spółek Grupy Kapitałowej Lubawa.

Rada Nadzorcza postanowiła pozytywnie zaopiniować Sprawozdanie z działalności Grupy Kapitałowej Lubawa za okres obrachunkowy od dnia 01.01.2018 r. do dnia 31.12.2018 r.

Ostrów Wielkopolski, dnia 25 kwietnia 2019 r.

Andrzej Kowalski – Przewodniczący Rady Nadzorczej

Paweł Kois – Zastępca Przewodniczącego Rady Nadzorczej

Paweł Litwin – Zastępca Przewodniczącego Rady Nadzorczej

Mieczysław Cieniuch – Członek Rady Nadzorczej

Łukasz Litwin – Członek Rady Nadzorczej