

OCENA RADY NADZORCZEJ SPÓŁKI ORION INVESTMENT S.A. DOTYCZĄCA SPRAWOZDANIA ZARZĄDU Z DZIAŁALNOŚCI SPÓŁKI I SPRAWOZDANIA ZARZĄDU Z DZIAŁALNOŚCI GRUPY KAPITAŁOWEJ ORION INVESTMENT S.A. ZA ROK 2018, JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO SPÓŁKI ORION INVESTMENT S.A. I SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO GRUPY KAPITAŁOWEJ ORION INVESTMENT S.A. ZA ROK ZAKOŃCZONY 31 GRUDNIA 2018 ROKU

I. PRZEDMIOT OCENY

Przedmiotem niniejszej oceny jest:

1. Sprawozdanie Zarządu z działalności spółki Orion Investment S.A. za rok 2018 (dalej także jako „Spółka”);
2. Sprawozdanie finansowe spółki Orion Investment S.A. za rok zakończony 31 grudnia 2018 roku sporządzone według Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej;
3. Sprawozdanie Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej Orion Investment S.A. za rok 2018;
4. Skonsolidowane Sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Orion Investment S.A. za rok zakończony 31 grudnia 2018 roku, sporządzone według Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej.

II. OCENA SPRAWOZDAŃ ZARZĄDU I SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH  
Ocena Sprawozdania Zarządu z działalności spółki Orion Investment S.A. za rok 2018 roku

Rada Nadzorcza spółki Orion Investment S.A. poddała ocenie Sprawozdanie Zarządu z działalności Spółki za 2018 rok oraz zapoznała się z przedstawionymi przez Audytora Spółki (Przedsiębiorstwo Usługowe „Book-Keeper” Kancelaria Biegłych Rewidentów Sp. z o.o.) wynikami przeprowadzonego badania, sprawozdaniem biegłego rewidenta z badania oraz sprawozdaniem dodatkowym dla Komitetu Audytu i na podstawie informacji i materiałów uzyskanych od Audytora, Zarządu Spółki oraz przedstawicieli Spółki, uznaje, że sprawozdanie:

- zostało sporządzone zgodnie z art. 49 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2019 roku, poz. 351) oraz § 70 i § 71 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim;

- jest zgodne z informacjami zawartymi w jednostkowym sprawozdaniu finansowym.

Rada Nadzorcza Spółki, na podstawie informacji i materiałów uzyskanych od Audytora, Zarządu Spółki oraz przedstawicieli Spółki, uznaje, że sprawozdanie Zarządu z działalności spółki Orion Investment S.A. za rok 2018 zawiera opis wszystkich istotnych zdarzeń mogących mieć wpływ na sytuację majątkową i finansową Spółki, co najmniej w perspektywie kolejnych kwartałów, jak również opis istotnych ryzyk.

W związku z powyższym, Rada Nadzorcza spółki Orion Investment S.A. pozytywnie ocenia Sprawozdanie Zarządu z działalności Spółki za rok 2018.

Ocena Sprawozdania Finansowego spółki Orion Investment S.A. za rok zakończony 31 grudnia 2018 roku

Rada Nadzorcza spółki Orion Investment S.A. poddała ocenie Sprawozdanie finansowe Spółki za rok zakończony 31 grudnia 2018 roku, w skład którego wchodzi:

Ocena na podstawie podjętej w dniu 28 maja 2019 roku Uchwały Rady Nadzorczej spółki Orion Investment S.A.

a) jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów za okres od 1 stycznia 2018 roku do 31 grudnia 2018 roku, wykazujące zysk netto w kwocie 7.532.273,20 zł (słownie: siedem milionów pięćset trzydzieści dwa tysiące dwieście siedemdziesiąt trzy złote 62/100),

b) jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 31 grudnia 2018 roku wykazujące tak po stronie aktywów, jak i pasywów kwotę 84.405.177,74 zł (słownie: osiemdziesiąt cztery miliony czterysta pięć tysięcy sto siedemdziesiąt siedem złotych 74/100),

c) jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym, wykazujące zwiększenie kapitału własnego na dzień 31 grudnia 2018 roku o kwotę 5.155.549,40 zł (słownie: pięć milionów sto pięćdziesiąt pięć tysięcy pięćset czterdzieści dziewięć złotych 40/100),

d) jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych wykazujące zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę 690.944,15 zł (słownie: sześćset dziewięćdziesiąt tysięcy dziewięćset czterdzieści cztery złote 15/100),

e) noty objaśniające do jednostkowego sprawozdania finansowego

oraz zapoznała się z wynikami badania przedstawionymi przez Audytora Spółki (Przedsiębiorstwo Usługowe „Book-Keeper” Kancelaria Biegłych Rewidentów Sp. z o.o.).

Rada Nadzorcza spółki Orion Investment S.A., na podstawie informacji i materiałów uzyskanych od Audytora, Zarządu Spółki oraz przedstawicieli Spółki uznaje, że Sprawozdanie Finansowe Spółki za rok zakończony 31 grudnia 2018 roku 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 Spółki pozytywnie ocenia Sprawozdanie finansowe spółki Orion Investment S.A. za rok zakończony 31 grudnia 2018 roku.

Ocena Sprawozdania Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej Orion Investment S.A. za rok 2018 roku

Rada Nadzorcza spółki Orion Investment S.A. poddała ocenie Sprawozdanie Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej Orion Investment S.A. za 2018 rok oraz zapoznała się z przedstawionymi przez Audytora Spółki (Przedsiębiorstwo Usługowe „Book-Keeper” Kancelaria Biegłych Rewidentów Sp. z o.o.) wynikami przeprowadzonego badania, sprawozdaniem biegłego rewidenta z badania oraz sprawozdaniem dodatkowym dla Komitetu Audytu i na podstawie informacji i materiałów uzyskanych od Audytora, Zarządu Spółki oraz przedstawicieli Spółki, uznaje, że sprawozdanie:

- zostało sporządzone zgodnie z art. 49 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2019 roku, poz. 351) oraz § 70 i § 71 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim;

- jest zgodne z informacjami zawartymi w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym.

Rada Nadzorcza Spółki, na podstawie informacji i materiałów uzyskanych od Audytora, Zarządu Spółki oraz przedstawicieli Spółki, uznaje, że sprawozdanie Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej Orion Investment S.A. za rok 2018 zawiera opis wszystkich istotnych zdarzeń mogących mieć wpływ na sytuację majątkową i finansową Grupy Kapitałowej Orion Investment SA, co najmniej w perspektywie kolejnych kwartałów, jak również opis istotnych ryzyk.

W związku z powyższym, Rada Nadzorcza spółki Orion Investment S.A. pozytywnie ocenia Sprawozdanie Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej Orion Investment za rok 2018.

Ocena skonsolidowanego Sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Orion Investment S.A. za rok zakończony 31 grudnia 2018 roku

Rada Nadzorcza Spółki poddała ocenie skonsolidowane Sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Orion Investment S.A., w skład którego wchodzi:

Ocena na podstawie podjętej w dniu 28 maja 2019 roku Uchwały Rady Nadzorczej spółki Orion Investment S.A.

a) skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów za okres od 1 stycznia 2018 roku do 31 grudnia 2018 roku, wykazujące skonsolidowany zysk netto w kwocie 8.245.566,91 zł (słownie: osiem milionów dwieście czterdzieści pięć tysięcy pięćset sześćdziesiąt sześć złotych 91/100),

b) skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na dzień 31 grudnia 2018 roku, wykazujące tak po stronie aktywów, jak i pasywów kwotę 97.193.166,78 zł (słownie: dziewięćdziesiąt siedem milionów sto dziewięćdziesiąt trzy tysiące sto sześćdziesiąt sześć złotych 78/100),

c) skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym, wykazujące zwiększenie kapitału własnego na dzień 31 grudnia 2018 roku o kwotę 7.809.353,09 zł (słownie: siedem milionów osiemset dziewięć tysięcy trzysta pięćdziesiąt trzy złote 09/100),

d) skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych, wykazujące zwiększenie stanu środków pieniężnych o kwotę 2.087.377,66 zł (słownie: dwa miliony osiemdziesiąt siedem tysięcy trzysta siedemdziesiąt siedem złotych 66/100),

e) noty objaśniające do skonsolidowanego sprawozdania finansowego

oraz zapoznała się z wynikami badania przedstawionymi przez Audytora Spółki (Przedsiębiorstwo Usługowe „Book-Keeper” Kancelaria Biegłych Rewidentów Sp. z o.o.).

Rada Nadzorcza spółki Orion Investment S.A., na podstawie informacji i materiałów uzyskanych od Audytora, Zarządu Spółki oraz przedstawicieli Spółki uznaje, że skonsolidowane Sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Orion Investment za rok zakończony 31 grudnia 2018 roku 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 spółki Orion Investment S.A. pozytywnie ocenia skonsolidowane Sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Orion Investment za rok zakończony 31 grudnia 2018 roku.

1. Waldemar Gębuś - Przewodniczący Rady Nadzorczej .....
2. Jacek Marszałik – Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej .....
3. Sławomir Jarosz - Członek Rady Nadzorczej .....
4. Piotr Marszałik – Członek Rady Nadzorczej .....
5. Andrzej Kurowski – Członek Rady Nadzorczej .....
6. Chodorowski Wojciech – Członek Rady Nadzorczej .....