

Zarząd Spółki Orion Investment S.A. („Spółka”) uzupełnia dane zawarte w raporcie o stosowaniu ładu korporacyjnego (opublikowanym w dniu 27 marca 2019).

1. Komitet Audytu Spółki – osoby spełniające kryteria niezależności oraz posiadające wymaganą wiedzę i umiejętności: (i) ustawowe kryterium niezależności spełniają następujący członkowie Komitetu Audytu: Andrzej Kurowski i Wojciech Chodorowski (ii) ustawowe kryterium w zakresie wiedzy i umiejętności w zakresie rachunkowości/badania sprawozdania finansowego spełnia Andrzej Kurowski - wiedza i umiejętności zdobyte w ramach pracy zawodowej jako biegły rewident, (iii) ustawowe kryterium w zakresie wiedzy i umiejętności w zakresie branży w której działa Spółka spełnia Piotr Marszałik – wiedza zdobyta w ramach doświadczenia zawodowego jako członek zarządu spółek działających w branży w której działa Spółka oraz zdobytego wykształcenia.

2. Firma badająca sprawozdanie finansowe nie świadczyła na rzecz Spółki usług dozwolonych, niebędących badaniem sprawozdania finansowego.

3. Główne założenia Polityki wyboru firmy audytorskiej i Polityki świadczenia usług dozwolonych:

- (i) Polityka wyboru firmy audytorskiej przewiduje wybór firmy audytorskiej z odpowiednim wyprzedzeniem, bezstronność i niezależność w wyborze, wybór firmy audytorskiej dokonywany jest z uwzględnieniem doświadczenia firmy audytorskiej w zakresie ustawowego badania sprawozdań finansowych jednostek zainteresowania publicznego, w tym spółek notowanych na Giełdzie Papierów Wartościowych w Warszawie S.A., wybór firmy audytorskiej dokonywany jest z uwzględnieniem ceny zaproponowanej przez podmiot uprawniony do badania oraz możliwości zapewnienia świadczenia wymaganego zakresu usług,
- (ii) Polityka świadczenia usług dozwolonych przewiduje, że biegły rewident, firma audytorska, przeprowadzająca ustawowe badanie Spółki, podmiot powiązany z firmą audytorską, ani żaden z członków sieci, do której należy biegły rewident lub firma audytorska, nie mogą świadczyć bezpośrednio ani pośrednio na rzecz Spółki ani jednostek z nią powiązanych z Grupy Kapitałowej Orion Investment S.A. żadnych zabronionych usług niebędących badaniem sprawozdań finansowych ani czynnościami rewizji finansowej. Usługami zabronionym nie są usługi wskazane w art. 136 ust. 2 i 3 ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym. Zarząd za zgodą Komitetu Audytu może zlecić wykonywanie usług w/w przez firmę audytorską, podmiot z nią powiązany lub członka jego sieci. Świadczenie usług o których mowa powyżej możliwe jest jedynie w zakresie niezwiązanym z polityką podatkową Spółki, po przeprowadzeniu przez Komitet Audytu oceny zagrożeń i zabezpieczeń niezależności. Wymaga to zgody Komitetu Audytu i wytycznych w zakresie świadczonej usługi. Wybór podmiotu na potrzeby świadczenia w/w usług dokonywany jest z uwzględnieniem: a) doświadczenia w zakresie świadczenia ww. usług, b) zaproponowanej ceny, c) reputacji danego podmiotu, d) dostępności czasowej podmiotu i możliwości terminowego wykonania zlecenia. Podczas wyboru podmiotu Komitet Audytu zwraca się do Zarządu Spółki z wnioskiem o przedstawienie wymogów, jakie podmiot taki ma spełniać w danym przypadku. Zarząd Spółki ma prawo do zaproponowania potencjalnych wykonawców takich usług. Propozycja taka musi być rozważona przez Komitet Audytu, lecz nie jest dla niego wiążąca

4. Rekomendacja dotycząca wyboru firmy audytorskiej została sporządzona w następstwie zorganizowanej przez Spółkę procedury wyboru spełniającej obowiązujące kryteria.