

**OCENA RADY NADZORCZEJ ESOTIQ & HENDERSON S.A. DOTYCZĄCA SPRAWOZDANIA ZARZĄDU
Z DZIAŁALNOŚCI ESOTIQ & HENDERSON S.A. I GRUPY KAPITAŁOWEJ ESOTIQ & HENDERSON ZA
2018 ROK, JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ESOTIQ & HENDERSON S.A.
I SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO GRUPY KAPITAŁOWEJ ESOTIQ
& HENDERSON ZA ROK ZAKOŃCZONY 31 GRUDNIA 2018 ROKU**

I. PRZEDMIOT OCENY

Przedmiotem niniejszej oceny jest:

1. Sprawozdanie Zarządu z działalności Esotiq & Henderson S.A. i Grupy Kapitałowej Esotiq & Henderson za rok 2018;
2. Sprawozdanie finansowe Esotiq & Henderson S.A. za rok zakończony 31 grudnia 2018 roku sporządzone według Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej,
3. Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe Grupy Esotiq & Henderson za rok zakończony 2018 roku sporządzone według Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej.

II. OCENA SPRAWOZDAŃ ZARZĄDU I SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH

Ocena Sprawozdania Zarządu z działalności Esotiq & Henderson S.A. i Grupy Kapitałowej Esotiq & Henderson za rok 2018 roku

Rada Nadzorcza Esotiq & Henderson S.A. poddała ocenie Sprawozdanie Zarządu z działalności Esotiq & Henderson S.A. i Grupy Kapitałowej Esotiq & Henderson za 2018 rok oraz zapoznała się z przedstawionymi przez Audytora Esotiq & Henderson S.A., tj. UHY ECA Audyt Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp. k., 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 i skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym.

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

W związku z powyższym Rada Nadzorcza Esotiq & Henderson S.A. pozytywnie ocenia Sprawozdanie Zarządu z działalności Esotiq & Henderson S.A. i Grupy Kapitałowej Esotiq & Henderson za rok 2018.

Ocena Sprawozdania Finansowego Esotiq & Henderson S.A. za rok zakończony 31 grudnia 2018 roku

Rada Nadzorcza Esotiq & Henderson S.A. poddała ocenie Sprawozdanie Finansowe Esotiq & Henderson S.A. za rok zakończony 31 grudnia 2018 roku w skład którego wchodzi:

- a) jednostkowy rachunek zysków lub strat (ujęty w sprawozdaniu z zysków lub strat i innych całkowitych dochodów) za okres od 1 stycznia 2018 roku do 31 grudnia 2018 roku, wykazujący zysk netto w kwocie 6 142 tys. zł (sześć milionów sto czterdzieści dwa tysiące złotych),
- b) jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 31 grudnia 2018 roku wykazujące tak po stronie aktywów jak i pasywów kwotę 103 729 tys. zł (sto trzy miliony siedemset dwadzieścia dziewięć tysięcy złotych),
- c) jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym, wykazujące zwiększenie kapitału własnego na dzień 31 grudnia 2018 roku, o kwotę 1 965 tys. zł (jeden milion dziewięćset sześćdziesiąt pięć tysięcy złotych),
- d) jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych wykazujące zmniejszenie netto stanu środków pieniężnych o kwotę 1 085 tys. zł (jeden milion osiemdziesiąt pięć tysięcy złotych),
- e) noty objaśniające do jednostkowego sprawozdania finansowego

oraz zapoznała się z wynikami badania przedstawionymi przez Audytora Esotiq & Henderson S.A., tj. UHY ECA Audyt Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp. k.

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

Ocena Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego GRUPY KAPITAŁOWEJ ESOTIQ & HENDERSON za rok zakończony 31 grudnia 2018 roku

Rada Nadzorcza Esotiq & Henderson S.A. poddała ocenie Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe Grupy Kapitałowej Esotiq & Henderson w skład którego wchodzi:

- a) skonsolidowany rachunek zysków lub strat (ujęty w skonsolidowanym sprawozdaniu z zysków lub strat i innych całkowitych dochodów) za okres od 1 stycznia 2018 roku do 31 grudnia 2018 roku, wykazujący skonsolidowany zysk netto w kwocie 5 830 tys. zł (pięć milionów osiemset trzydzieści tysięcy złotych)
- b) skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na dzień 31 grudnia 2018 roku wykazujące tak po stronie aktywów jak i pasywów kwotę 101 902 tys. zł (sto jeden milionów dziewięćset dwa tysiące złotych),
- c) skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym, wykazujące zwiększenie kapitału własnego na dzień 31 grudnia 2018 o kwotę 1 589 tys. zł (jeden milion pięćset osiemdziesiąt dziewięć tysięcy złotych),
- d) skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych, wykazujące zmniejszenie netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów o kwotę o kwotę 1 533 tys. zł (jeden milion pięćset trzydzieści trzy tysiące złotych),
- e) noty objaśniające do skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

oraz zapoznała się z wynikami badania przedstawionymi przez Audytora Esotiq & Henderson S.A., tj. UHY ECA Audyt Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp. k.

.....
Mariusz Jawoszek

.....
Małgorzata Głowacka-Pędras

.....
Jacek Grzywacz

.....
Tomasz Minkina

.....
Marek Szoldrowski

.....
Marek Warzecha