

Warszawa, dnia 3 maja 2023 roku

OCENA RADY NADZORCZEJ
DOTYCZĄCA SPRAWOZDANIA Z DZIAŁALNOŚCI, JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA
FINANSOWEGO ORAZ SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO W ZAKRESIE ICH
ZGODNOŚCI Z KSIĘGAMI, DOKUMENTAMI I STANEM FAKTYCZNYM

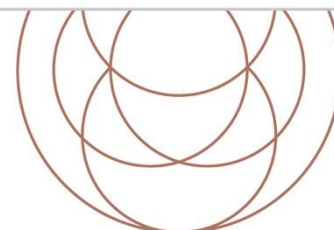
Rada Nadzorcza Capitea S.A. („Rada Nadzorcza”) niniejszym przedkłada ocenę wraz z uzasadnieniem zbadanego jednostkowego sprawozdania finansowego Capitea S.A. za rok obrotowy zakończony dnia 31 grudnia 2022 roku oraz zbadanego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Capitea S.A. za rok obrotowy zakończony dnia 31 grudnia 2022 roku i wraz ze sprawozdaniem z działalności Grupy Kapitałowej i Spółki Capitea S.A. za rok obrotowy zakończony dnia 31 grudnia 2022 roku w zakresie ich zgodności z księgami, dokumentami oraz ze stanem faktycznym.

Rada Nadzorcza niniejszej oceny dokonała w oparciu o wiedzę uzyskaną:

- w związku z wykonywaniem ustawowych i statutowych zadań nadzorczych, w szczególności podczas posiedzeń i spotkań Rady Nadzorczej oraz Komitetu Audytu;
- ze sprawozdania Komitetu Audytu z przeprowadzonego nadzoru nad badaniem jednostkowego oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego za 2022 rok;
- ze sprawozdania niezależnego biegłego rewidenta z badania rocznego jednostkowego oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego za 2022 rok;
- ze sprawozdania dodatkowego dla Komitetu Audytu sporządzonego przez firmę audytorską badającą jednostkowe oraz skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 2022 rok;
- ze sprawozdań, tj. zbadanego jednostkowego sprawozdania finansowego Capitea S.A. za rok obrotowy zakończony dnia 31 grudnia 2022 roku oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Capitea S.A. za rok obrotowy zakończony dnia 31 grudnia 2022 roku oraz sprawozdania Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej i Spółki Capitea S.A. za rok obrotowy zakończony dnia 31 grudnia 2022 roku.

Ocena Rady Nadzorczej

Rada Nadzorcza, po wnikliwym rozpatrzeniu zbadanego Jednostkowego Sprawozdania Finansowego za rok zakończony dnia 31 grudnia 2022 r. („Jednostkowe Sprawozdanie Finansowe”), Skonsolidowanego



Sprawozdania Finansowego za rok zakończony dnia 31 grudnia 2022 roku ("Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe"), oraz Sprawozdania Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej i Spółki Capitea S.A. za rok obrotowy 2022 zakończony dnia 31 grudnia 2022 roku ("Sprawozdanie"), a także po zapoznaniu się ze sprawozdaniami z badania oraz zawartymi w nich opiniami niezależnego biegłego rewidenta na temat zbadanego rocznego jednostkowego oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok obrotowy od dnia 1 stycznia 2022 roku do dnia 31 grudnia 2022 roku uznaje, że jest zgodne z księgami, dokumentami i stanem faktycznym.

Poprawność sporządzenia przedmiotowego Jednostkowego Sprawozdania Finansowego oraz Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego, co do zgodności z księgami rachunkowymi, dokumentami i stanem faktycznym znajduje potwierdzenie w treściach opinii firmy audytorskiej przedstawionych w sprawozdaniach z badania. Opinie biegłego rewidenta zwracają uwagę na kwestię niepewności odnośnie kontynuacji działalności spółki, zmiany wyceny zobowiązań finansowych z dotychczas stosowanego odstępstwa od postanowień MSSF 9 na wycenę w zamortyzowanym koszcie, zmiany zasad wyceny inwestycji w podmioty zależne w postaci Spółek prawa handlowego – tylko w przypadku Opinii do Jednostkowego Sprawozdania Finansowego, oraz zmianę zasad wyceny portfeli wierzytelności wynikającą ze zmiany modelu biznesowego – tylko w przypadku Opinii do Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego.

Podsumowanie

W wyniku przeprowadzonej oceny Rada Nadzorcza uznaje, że Jednostkowe Sprawozdanie Finansowe oraz Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe i Sprawozdanie Zarządu z Działalności Grupy Kapitałowej i Spółki Capitea S.A. we wszystkich istotnych aspektach, jest zgodne z księgami, dokumentami i stanem faktycznym.

Oświadczenie zostało przyjęte Uchwałą nr 24/2023 Rady Nadzorczej Capitea S.A. z dnia 3 maja 2022 roku

Z upoważnienia Rady Nadzorczej Capitea S.A.:

Krzysztof Burnos
Członek Rady Nadzorczej

