

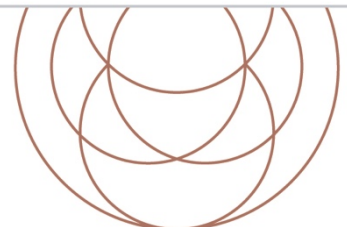
SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI  
RADY NADZORCZEJ  
CAPITEA S.A. Z SIEDZIBĄ W WARSZAWIE  
ZE SPRAWOWANIA NADZORU NAD DZIAŁALNOŚCIĄ SPÓŁKI  
ORAZ  
Z WYNIKÓW OCENY JEDNOSTKOWEGO ORAZ SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA  
FINANSOWEGO I SPRAWOZDANIA Z DZIAŁALNOŚCI SPÓŁKI  
ZA OKRES OD 01.01.2022 ROKU DO 31.12.2022 ROKU

Warszawa, dnia 17 maja 2023 roku

Capitea S.A.  
Al. Jana Pawła II 19  
00-854 Warszawa

**KRS** 0000413997  
**REGON** 021829989  
**NIP** 8992733884

**T** + 48 71 771 01 01  
**M** [biuro@capitea.pl](mailto:biuro@capitea.pl)  
**W** [www.capitea.pl](http://www.capitea.pl)



### Informacja o kadencji, składzie i zmianach w składzie Rady Nadzorczej w 2022 roku

Skład Rady Nadzorczej w okresie sprawozdawczym, tj. w roku 2022, przedstawiał się następująco:

Przemysław Schmidt	Przewodniczący Rady Nadzorczej, Członek Komitetu Audytu
Krzysztof Burnos	Członek Rady Nadzorczej, Przewodniczący Komitetu Audytu
Jarosław Dubiński	Członek Rady Nadzorczej
Paweł Pasternok	Członek Rady Nadzorczej
Adam Ruciński	Członek Rady Nadzorczej od 21 stycznia 2022 roku, Członek Komitetu Audytu od 21 stycznia 2022 roku
Milena Bogucka	Członek Rady Nadzorczej do 9 stycznia 2022 roku, Członek Komitetu Audytu do 9 stycznia 2022 roku

Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania Rada Nadzorcza Spółki funkcjonuje w składzie:

Jarosław Dubiński	Przewodniczący Rady Nadzorczej
Krzysztof Burnos	Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej
Paweł Pasternok	Członek Rady Nadzorczej
Adam Ruciński	Członek Rady Nadzorczej, Członek Komitetu Audytu
Bogusław Bartczak	Członek Rady Nadzorczej od 01 lutego 2023 roku

Zmiany w składzie Rady Nadzorczej w 2022 roku związane były z:

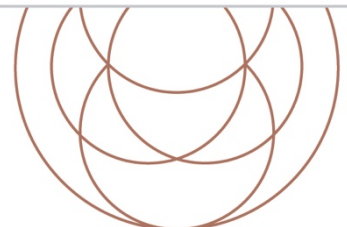
- rezygnacją Mileny Boguckiej z funkcji Członka Rady Nadzorczej w dniu 9 stycznia 2022 r.;
- powołaniem Adama Rucińskiego do pełnienia funkcji Członka Rady Nadzorczej w dniu 21 stycznia 2022 roku.

### Informacja na temat spełniania przez Członków Rady Nadzorczej kryteriów niezależności

Kryteria niezależności według:

- zaleceń określonych w Załączniku II do Zaleceń Komisji Europejskiej 2005/162/WE z dnia 15 lutego 2005 r. dotyczących roli dyrektorów niewykonawczych, wykonawczych lub będących członkami rady nadzorczej spółek giełdowych i komisji rady („Zalecenie KE”),
- ustawy o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (Dz. U. z 2017 r. poz. 1089 ze zm.) („Ustawa o biegłych rewidentach”),

stosownie do oświadczeń lub informacji przekazanych Spółce spełniali lub spełniają następujący Członkowie Rady Nadzorczej, pełniący funkcje w roku 2022:



- Krzysztof Burnos,
- Przemysław Schmidt,
- Adam Ruciński.

### Informacja o działalności Rady Nadzorczej w 2022 roku

W roku 2022 Rada Nadzorcza sprawowała stały nadzór nad działalnością Spółki we wszystkich dziedzinach jej działalności. Podstawę działalności Rady Nadzorczej Spółki stanowi m.in. kodeks spółek handlowych, Statut Spółki, Regulamin Rady Nadzorczej Spółki oraz Dobre Praktyki Spółek Notowanych na GPW 2022.

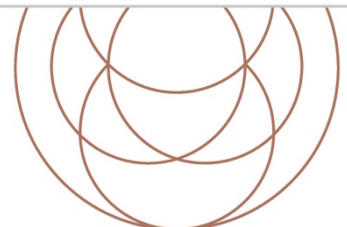
Czynności nadzorczo – kontrolne wykonywane przez Radę Nadzorczą w 2022 roku obejmowały w szczególności:

- nadzór nad pracami Zarządu Spółki,
- monitorowanie realizacji założeń Planu Restrukturyzacyjnego będącego podstawą zatwierdzonego przez sąd układu z wierzycielami,
- analizę i ocenę bieżących wyników finansowych Spółki oraz Grupy Kapitałowej,
- analizę okresowych sprawozdań finansowych,
- zapoznawanie się z okresowymi informacjami Zarządu, dotyczącymi bieżącej i planowanej działalności Spółki oraz Grupy Kapitałowej,
- analizę materiałów otrzymywanych od Zarządu na wniosek Rady Nadzorczej,
- opiniowanie projektów uchwał Walnego Zgromadzenia.

Rada Nadzorcza także doradzała Zarządowi co do wielu czynności, faktycznych lub prawnych, rozważanych przez Spółkę.

Rada Nadzorcza Capitea S.A. wykonując swoje obowiązki w roku obrotowym 2022, podjęła łącznie 55 uchwał, w tym również w trybie obiegowym, zgodnie z § 19 ust. 6 Statutu Spółki oraz odbyła 15 posiedzeń, w tym w trybie zdalnym oraz stacjonarnym:

- 4 stycznia 2022 roku,
- 28 stycznia 2022 roku,
- 4 marca 2022 roku,
- 20 kwietnia 2022 roku,
- 25 kwietnia 2022 roku,
- 29 kwietnia 2022 roku,
- 19 maja 2022 roku,
- 20 czerwca 2022 roku,
- 24 czerwca 2022 roku,
- 28 lipca 2022 roku,
- 2 września 2022 roku,
- 30 września 2022 roku,
- 21 października 2022 roku,



- 25 listopada 2022 roku,
- 16 grudnia 2022 roku.

Ponadto, Członkowie Rady Nadzorczej obradowali zawsze w miarę konieczności na bieżąco w formie wideotelekonferencji, omawiając zaistniałe tematy w swoim gronie lub z udziałem Zarządu Spółki.

Z posiedzeń Rady Nadzorczej spisywane są protokoły, które przechowywane są wraz z pozostałą dokumentacją w siedzibie Spółki.

### **Najważniejsze obszary pracy Rady Nadzorczej w 2022 roku**

W 2022 roku przedmiotem prac Rady Nadzorczej były zagadnienia, które poza zakresem bezpośrednich kompetencji Rady Nadzorczej, były w ocenie Rady Nadzorczej najistotniejszymi kwestiami determinującymi możliwość kontynuacji działalności Spółki, co w szczególności dotyczyło zagadnień związanych z restrukturyzacją Spółki oraz realizacją Układu.

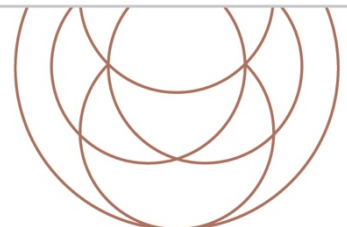
Najważniejszymi kwestiami, nad którym obradowała Rada Nadzorcza były:

- inicjowanie i zatwierdzanie zmian w składzie Zarządu Spółki,
- nadzór nad realizacją założeń Planu Restrukturyzacyjnego będącego podstawą zatwierzonego układu z wierzycielami,
- nadzór nad współpracą Spółki z uczestnikami postępowania układowego,
- nadzór nad postępowaniami sądowymi z istotnymi wierzycielami Spółki,
- nadzór nad sposobem wypełniania obowiązków informacyjnych przez Spółkę oraz ich możliwie niezwłoczną publikacją zaległych raportów okresowych,
- wybór audytora Spółki do badania sprawozdań finansowych oraz sprawozdania rady nadzorczej z wynagrodzeń,
- nadzór nad działaniami zespołu compliance,
- bieżące monitorowanie wskaźników operacyjno-finansowych (m.in. odzyski, koszty, płynność);
- nadzór nad działaniami Spółki związanymi z dochodzeniem roszczeń odszkodowawczych,
- konsultacje dla Zarządu szeregu działań rozważanych przez Spółkę oraz Grupę Kapitałową.

W ramach wykonywania wyłącznych uprawnień Rada Nadzorcza między innymi zajmowała się kluczowymi zagadnieniami z zakresu nadzoru korporacyjnego, w tym:

- oceną pracy Zarządu Spółki,
- określeniem i kształtowaniem umów o pracę z Członkami Zarządu,
- wyznaczaniem bieżących celów zarządczych dla Zarządu,
- wyrażała zgodę na czynności o istotnym znaczeniu majątkowym i biznesowym,
- nadzorem nad procesem sprawozdawczości finansowej i służbami księgowo-finansowymi oraz zarządzaniem ryzykiem – głównie z wykorzystaniem Komitetu Audytu.

### **Komitety Rady Nadzorczej w 2022 roku**



W 2022 r. Członkowie Rady Nadzorczej, poza posiedzeniami Rady Nadzorczej, pracowali w ramach powołanego przez Radę Nadzorczą Komitetu Audytu,

W 2022 roku skład Komitetu Audytu kształtował się następująco:

- o Krzysztof Burnos – Przewodniczący Komitetu Audytu,
- o Przemysław Schmidt – Członek Komitetu Audytu,
- o Milena Bogucka – Członek Komitetu Audytu,
- o Adam Ruciński – Członek Komitetu Audytu.

Podsumowanie prac Komitetu Audytu w zakresie nadzoru nad badaniem sprawozdania finansowego zostało przedstawione Radzie Nadzorczej w formie odrębnego raportu.

### **Samocena działalności Rady Nadzorczej w roku 2022**

W ocenie Rady Nadzorczej w powyższym okresie realizowała ona nałożone na nią obowiązki z należytą starannością, sprawując stały nadzór nad działalnością Spółki oraz Zarządu Spółki i zajmując się w swoich działaniach tematami istotnymi dla utrzymania działalności Spółki oraz poprawy jej funkcjonowania.

Członkowie aktualnej Rady Nadzorczej legitymizowali się odpowiednim stopniem przygotowania i doświadczenia zawodowego, a skład i kompetencje Rady Nadzorczej pozwalały na wszechstronne analizowanie i opiniowanie podejmowanych przez nią tematów i decyzji.

Obecna struktura osobowa Rady Nadzorczej, odzwierciedlała wymagania ustawowe oraz statutowe, jak również najważniejsze obszary dla realizacji nadzoru nad działalnością Spółki, w tym w szczególności nad realizacją Planu Restrukturyzacji oraz zatwierdzonego układu z wierzycielami.

Liczba posiedzeń Rady Nadzorczej była odpowiednia do rozpatrywanych przez nią tematów, a jakość przedstawianych Radzie Nadzorczej materiałów była odpowiednia do zakresu podejmowanych decyzji.

Zdaniem Rady Nadzorczej, w roku 2022 w sposób należyty realizowała ona swoje obowiązki i wspierała Zarząd Spółki w realizacji najważniejszych zadań, wypełniając swoje ustawowe i statutowe kompetencje.

W związku z powyższym Rada Nadzorcza rekomenduje udzielenie następującym członkom Rady Nadzorczej absolutorium z wykonania obowiązków w roku 2022 r.: Przemysławowi Schmidtowi, Jarosławowi Dubińskiemu, Krzysztofowi Burnosowi, Pawłowi Pasternokowi, Adamowi Rucińskiemu oraz Milenie Boguckiej.

**Informacja o łącznym wynagrodzeniu należnym od spółki z tytułu wszystkich badań zleconych przez radę nadzorczą w trakcie roku obrotowego w trybie określonym w art. 382<sup>1</sup> Kodeksu spółek handlowych.**

Rada Nadzorcza nie zlecała badań w trakcie roku obrotowego, tym samym nie poniosła żadnych kosztów.



## Ocena działalności Spółki w 2022 roku

Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia działalność Spółki oraz jej Zarządu w roku 2022.

Wśród najistotniejszych pozytywnych osiągnięć Spółki w tym okresie, Rada Nadzorcza uznaje:

- podejmowanie działań mających na celu zachowanie płynności Spółki (brak terminowego regulowania bieżących zobowiązań byłby przesłanką do wzruszenia Układu i z dużym prawdopodobieństwem oznaczałby konieczność złożenia wniosku o upadłość),
- wznowienie, w ramach obiektywnych możliwości Spółki, komunikacji bieżącej na GPW,
- postęp prac w zakresie odbudowy i wzmacniania działalności operacyjnej i doprowadzenie do pozytywnego trendu odzysków,
- skuteczna redukcja kosztów działalności operacyjnej,
- ustabilizowanie składu osobowego Spółki,
- aktywna współpraca z instytucjami państwowymi prowadzącymi postępowania dotyczące Spółki oraz jej byłego Zarządu, pracowników, współpracowników oraz podmiotów współpracujących ze Spółką,
- podjęcie inicjatyw w obszarze wdrożenia rynkowych praktyk w zarządzaniu ryzykami oraz compliance,
- postęp prac w zakresie rozstrzygania sporów z istotnymi wierzycielami Spółki,
- postęp prac w zakresie dochodzenia roszczeń od podmiotów, które wyrządziły Spółce szkody czynami niedozwolonymi,
- funkcjonowanie audytu wewnętrznego i nadzór nad nim,
- współpraca z organami Państwa w toku toczących się postępowań prawnych.

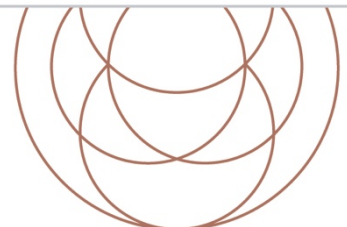
Równocześnie z zasadniczo pozytywną oceną pracy Zarządu oraz Spółki, Rada Nadzorcza wskazuje na obszary, które wymagają intensyfikacji działań ze strony Zarządu Spółki:

- zwiększenie poziomu odzysków generowanych przez Grupę z obsługi portfeli wierzytelności,
- zwiększenie skuteczności odzysków z roszczeń,
- przygotowanie i opublikowanie zaległych kwartalnych sprawozdań finansowych oraz zapewnienie stabilności zespołu ds. sprawozdawczości finansowej Spółki.

Powyższe zadania znajdują się w obszarze celów dla Zarządu w nadchodzących latach.

## Informacje dotyczące realizacji przez Zarząd obowiązków informacyjnych wobec Rady Nadzorczej, o których wynikających z art. 380<sup>1</sup> oraz art. 382 § 4 Kodeksu spółek handlowych

Zarząd Spółki prawidłowo realizował obowiązki związane z udzielaniem Radzie Nadzorczej informacji wynikających z przepisu art. 380<sup>1</sup> Kodeksu spółek handlowych. W szczególności Zarząd przekazywał informacje o uchwałach zarządu i ich przedmiocie a także o sytuacji Spółki, w tym w zakresie jej majątku i sytuacji finansowej w odpowiedniej formie, adekwatnym zakresie oraz z odpowiednią częstotliwością. Rada Nadzorcza otrzymywała wszelkie informacje, dokumenty, sprawozdania i wyjaśnienia dotyczące



Spółki niezbędne do sprawowania nadzoru w toku bieżącej współpracy z Zarządem i pracownikami Spółki.

Wobec powyższego, Rada Nadzorcza nie korzystała z uprawnień do żądania sporządzenia lub przekazania informacji, dokumentów, sprawozdań lub wyjaśnień dotyczących Spółki w trybie określonym w art. 382 § 4 Kodeksu spółek handlowych.

### **Ocena systemu kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, compliance oraz funkcji audytu wewnętrznego**

Celem skutecznego systemu kontroli wewnętrznej jest dostarczenie racjonalnego zapewnienia, że cele operacyjne, sprawozdawcze oraz compliance są realizowane.

W obliczu krytycznie złej sytuacji finansowej, w jakiej znalazła się Spółka w 2018 roku, braku skutecznych mechanizmów zarządzania ryzykiem oraz braku kontroli wewnętrznej w obszarach operacyjnym, sprawozdawczym oraz compliance, jednym z priorytetów Zarządu oraz Rady Nadzorczej w zmienionym składzie było wdrożenie odpowiednich i skutecznych mechanizmów kontrolnych. W ocenie Rady Nadzorczej działania rozpoczęte w 2019 roku i kontynuowane w kolejnych latach przyniosły pozytywne zmiany w systemie kontroli wewnętrznej, w tym w zakresie oceny jej skuteczności.

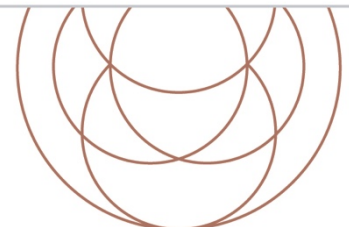
Monitorowanie systemu kontroli wewnętrznej ma charakter stały i realizowane jest zasadniczo przez Komitet Audytu. Ocenę skuteczności systemu kontroli wewnętrznych w 2022 roku oparto na wynikach prac funkcji audytu wewnętrznego oraz okresowym przeglądzie działania wybranych istotnych procesów biznesowych. Audytor wewnętrzny komunikował Komitetowi Audytu plany audytów wewnętrznych oraz przedstawiał raporty z wykonanych zadań audytowych, w tym rekomendacji poaudytowych. Audytor wewnętrzny pozytywnie ocenił skuteczność kontroli wewnętrznych ustanowionych i działających w Spółce w 2022 roku.

Istotną rolę w procesie kontroli działalności Spółki pełni biegły rewident Spółki, który na zlecenie Rady Nadzorczej, przeprowadza niezależną weryfikację poprawności sprawozdań finansowych, w tym znaczących kontroli wewnętrznych procesu sprawozdawczości finansowej. W wyniku przeprowadzonych audytów za 2022 rok biegły rewident nie zakomunikował radzie nadzorczej istotnych słabości kontroli wewnętrznych odnoszących się do tego procesu.

Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia działania Spółki i jej Zarządu podejmowane w 2022 roku, które miały na celu zapewnienie skuteczności systemu kontroli wewnętrznej.

### **Ocena sposobu wypełniania przez Spółkę obowiązków informacyjnych**

Obowiązki informacyjne obejmują raportowanie okresowe i bieżące. Spółka w trakcie 2021 roku wyeliminowała zaległości w publikacji jednostkowych i skonsolidowanych sprawozdań rocznych oraz półrocznych. W 2022 roku Spółka terminowo opublikowała kwartalne raporty okresowe (za 1Q 2022 i 3Q 2022) oraz raporty półroczne i roczne. Dodatkowo w 2022 roku Spółka opublikowała trzy zaległe raporty kwartalne tj. za 3 kw. 2018 roku, 1 kw. 2019 roku oraz 3 kw. 2019 roku. Aktualnie Spółka posiada zaległości





w publikacji jedynie czterech (4) raportów kwartalnych, które zgodnie z przekazanym harmonogramem publikacji raportów okresowych, nastąpi do końca września 2023 roku.

Ocena systemu raportowania finansowego w zakresie obowiązków raportowania okresowego przez Spółkę jest pozytywna, ale stale wymaga priorytetowego podejścia do publikacji zaległych raportów kwartalnych oraz terminowej publikacji sprawozdań finansowych za bieżące okresy. W szczególności niezbędne jest zapewnienie stabilności kadrowej i kompetencyjnej departamentu odpowiedzialnego za sprawozdawczość finansową.

Pozytywna ocena pracy Spółki oraz Zarządu Spółki znajduje odzwierciedlenie w rekomendacji Rady Nadzorczej do udzielenia przez Walne Zgromadzenie absolutorium następującym osobom: Radosławowi Barczyńskiemu – Prezesowi Zarządu, Tomaszowi Stramie – Wiceprezesowi Zarządu oraz Paulinie Pietkiewicz – Członkowi Zarządu.

### **Ocena sprawozdania finansowego i sprawozdania Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej Capitea i Spółki za rok obrotowy 2022 r.**

Rada Nadzorcza, po wnikliwym rozpatrzeniu zbadanego jednostkowego oraz skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego za rok zakończony dnia 31 grudnia 2022 roku („Sprawozdania Finansowe”), oraz Sprawozdania Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej Capitea i Spółki za rok 2022 („Sprawozdanie”), a także po zapoznaniu się ze sprawozdaniami z badania oraz opiniami niezależnego biegłego rewidenta na temat zbadanych rocznych Sprawozdań Finansowych, oceniła wskazane powyżej Sprawozdania Finansowe oraz Sprawozdanie za przedstawiające rzetelnie i jasno sytuację finansowo-majątkową, wynik działalności Spółki oraz zgodne z księgami rachunkowymi a także dokumentami w oparciu o które są prowadzone, jak i 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 sprawozdania finansowego za 2022 rok,
- ze sprawozdania niezależnego biegłego rewidenta z badania rocznego jednostkowego oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego Capitea S.A. z siedzibą w Warszawie za rok obrotowy od dnia 1 stycznia 2022 r. do dnia 31 grudnia 2022 r.,
- ze sprawozdania dodatkowego dla Komitetu Audytu sporządzonego przez firmę audytorską badającą jednostkowe sprawozdanie finansowe Spółki Capitea S.A. za rok obrotowy 2022,
- od kluczowego biegłego rewidenta przekazaną Członkom Rady Nadzorczej na posiedzeniu Komitetu Audytu zamykającym proces badania jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego Spółki Capitea S.A. za rok obrotowy 2022,
- ze sprawozdań, tj. zbadanego jednostkowego oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego Spółki Capitea S.A. za rok obrotowy 2022 oraz sprawozdania Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej Capitea i Spółki za rok 2022.





Poprawność sporządzenia przedmiotowych Sprawozdań Finansowych, co do zgodności z księgami rachunkowymi, dokumentami i stanem faktycznym znajduje potwierdzenie w opiniach firmy audytorskiej.

Rada Nadzorcza aprobuje proponowany przez Zarząd sposób przeznaczenia zysku netto za rok 2022 w wysokości 132 574 tys. zł (sto trzydzieści dwa miliony pięćset siedemdziesiąt cztery tysięcy złotych) w całości na kapitał zapasowy.

### Rekomendacje Rady Nadzorczej

Po rozpatrzeniu i poddaniu ocenie Sprawozdań Finansowych oraz Sprawozdania, a także wniosku Zarządu Spółki co do przeznaczenia zysku, Rada Nadzorcza zwraca się do Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki:

- w zakresie sprawozdania Zarządu z działalności Spółki za rok 2022 – o jego zatwierdzenie,
- w zakresie jednostkowego oraz sprawozdania finansowego Spółki oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy za okres 01.01.2022 – 31.12.2022 – o jego zatwierdzenie,
- w zakresie wniosku Zarządu dotyczącego sposobu przeznaczenia zysku za rok 2022 – o jego uwzględnienie,
- wyrażenie pozytywnej opinii o treści Sprawozdania o wynagrodzeniach członków Rady Nadzorczej i Zarządu za 2022 rok w zakresie uchwał w sprawie udzielenia członkom Zarządu absolutorium z wykonywania przez nich obowiązków w roku 2022, tj.:
  - o w sprawie udzielenia absolutorium Radosławowi Barczyńskiemu – o jej podjęcie,
  - o w sprawie udzielenia absolutorium Tomaszowi Stramie – o jej podjęcie,
  - o w sprawie udzielenia absolutorium Paulinie Pietkiewicz – o jej podjęcie.

Warszawa, dnia 17 maja 2023 r.

W imieniu Rady Nadzorczej

---

Krzysztof Burnos  
Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej

