

Warszawa, dnia 29 kwietnia 2024 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**

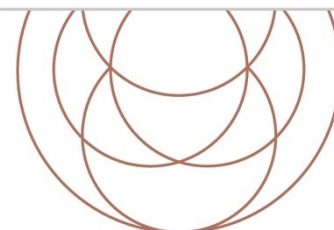
Rada Nadzorcza Capitea S.A. („Rada Nadzorcza”) niniejszym przedkłada ocenę wraz z uzasadnieniem zbadanego jednostkowego sprawozdania finansowego Capitea S.A. za rok obrotowy zakończony dnia 31 grudnia 2023 roku oraz zbadanego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Capitea S.A. za rok obrotowy zakończony dnia 31 grudnia 2023 roku i wraz ze sprawozdaniem z działalności Grupy Kapitałowej i Spółki Capitea S.A. za rok obrotowy zakończony dnia 31 grudnia 2023 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 2023 rok;
- ze sprawozdania niezależnego biegłego rewidenta z badania rocznego jednostkowego oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego za 2023 rok;
- ze sprawozdania dodatkowego dla Komitetu Audytu sporządzonego przez firmę audytorską badającą jednostkowe oraz skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 2023 rok;
- ze sprawozdań, tj. zbadanego jednostkowego sprawozdania finansowego Capitea S.A. za rok obrotowy zakończony dnia 31 grudnia 2023 roku oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Capitea S.A. za rok obrotowy zakończony dnia 31 grudnia 2023 roku oraz sprawozdania Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej i Spółki Capitea S.A. za rok obrotowy zakończony dnia 31 grudnia 2023 roku.

### Ocena Rady Nadzorczej

Rada Nadzorcza, po wnikliwym rozpatrzeniu zbadanego Jednostkowego Sprawozdania Finansowego za rok zakończony dnia 31 grudnia 2023 r. („Jednostkowe Sprawozdanie Finansowe”), Skonsolidowanego



Sprawozdania Finansowego za rok zakończony dnia 31 grudnia 2023 roku ("Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe"), oraz Sprawozdania Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej i Spółki Capitea S.A. za rok obrotowy 2023 zakończony dnia 31 grudnia 2023 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 2023 roku do dnia 31 grudnia 2023 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. W odniesieniu do skonsolidowanego sprawozdania finansowego biegły rewident zwraca uwagę na niepewność kontynuacji działalności wskazując na fakt, iż założenie kontynuacji działalności zostało oparte na oczekiwaniach, że Grupa w toku prowadzonej działalności będzie w stanie realizować zobowiązania układowe i poza układowe zgodnie z przyjętym Planem restrukturyzacji i układem z wierzycielami. W sprawozdaniu z badania zawarta została informacja o niedopełnieniu przez Zarząd obowiązku w zakresie publikacji raportu rocznego za 2022 rok. Raport został opublikowany z jednodniowym opóźnieniem.

## 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 07/2024 Rady Nadzorczej Capitea S.A. z dnia 29 kwietnia 2024 roku

Z upoważnienia Rady Nadzorczej Capitea S.A.:

---

Krzysztof Burnos  
Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej

