

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 STYCZNIA 2023 ROKU DO 31 GRUDNIA 2023 ROKU

Warszawa, dnia 29 kwietnia 2024 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
W www.capitea.pl



Informacja o kadencji, składzie i zmianach w składzie Rady Nadzorczej w 2023 roku

Skład Rady Nadzorczej w okresie sprawozdawczym, tj. w 2023 roku przedstawiał się następująco:

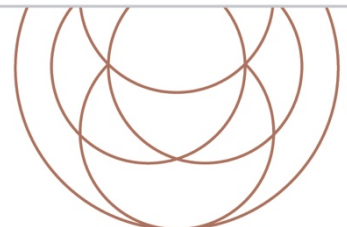
Przemysław Schmidt	Przewodniczący Rady Nadzorczej do 31 stycznia 2023 roku
Jarosław Dubiński	Przewodniczący Rady Nadzorczej od 7 marca 2023 roku, wcześniej Członek Rady Nadzorczej
Krzysztof Burnos	Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej od 7 marca 2023 roku, wcześniej Członek rady Nadzorczej, Przewodniczący Komitetu Audytu,
Bogusław Bartczak	Członek Rady Nadzorczej od 1 lutego 2023 roku do 10 lipca 2023 roku.
Czcibor Dawid	Członek Rady Nadzorczej od 1 lutego 2023 roku do 6 kwietnia 2023 roku,
Paweł Pasternok	Członek Rady Nadzorczej, Członek Komitetu Audytu,
Adam Ruciński	Członek Rady Nadzorczej, Członek Komitetu Audytu,
Paweł Halwa	Członek Rady Nadzorczej od 27 listopada 2023 roku.

Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania skład Rady Nadzorczej Spółki przedstawia się następująco:

Jarosław Dubiński	Przewodniczący Rady Nadzorczej,
Krzysztof Burnos	Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej, Przewodniczący Komitetu Audytu,
Paweł Pasternok	Członek Rady Nadzorczej, Członek Komitetu Audytu,
Adam Ruciński	Członek Rady Nadzorczej, Członek Komitetu Audytu,
Paweł Halwa	Członek Rady Nadzorczej,

Zmiany w składzie Rady Nadzorczej w 2023 roku związane były z:

- rezygnacją Przemysława Schmidta z funkcji Przewodniczącego Rady Nadzorczej z dniem 31 stycznia 2023 roku;
- powołaniem z dniem 1 lutego 2023 roku Bogusława Bartczaka do pełnienia funkcji Członka Rady Nadzorczej. Bogusław Bartczak zrezygnował z funkcji Członka Rady Nadzorczej z dniem 10 lipca 2023 roku;
- powołaniem z dniem 1 lutego 2023 roku Czcibora Dawida do pełnienia funkcji Członka Rady Nadzorczej. Czcibor Dawid zrezygnował z pełnienia funkcji Członka Rady Nadzorczej z dniem 6 kwietnia 2023 roku;
- powołaniem Pawła Halwy do pełnienia funkcji Członka Rady Nadzorczej z dniem 27 listopada 2023 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 ról dyrektorów nie wykonawczych, 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 2023 r. poz. 1015 z późn. zm.) („Ustawa o biegłych rewidentach”),

Stosownie do oświadczeń lub informacji przekazanych Spółce spełniali lub spełniają następujący Członkowie Rady Nadzorczej, pełniący funkcje w 2023 roku:

- Bogusław Bartczak
- Krzysztof Burnos
- Paweł Halwa
- Paweł Pasternok
- Przemysław Schmidt
- Adam Ruciński

Informacja o działalności Rady Nadzorczej w 2023 roku

W roku 2023 Rada Nadzorcza sprawowała stały nadzór nad działalnością Spółki we wszystkich dziedzinach jej działalności. Podstawę działalności Rady Nadzorczej Spółki stanowią m.in. Kodeks Spółek Handlowych, Statut Spółki, Regulamin Rady Nadzorczej Spółki oraz Dobre Praktyki Spółek Notowanych na GPW 2021.

Czynności nadzorczo – kontrolne wykonywane przez Radę Nadzorczą w 2023 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 Spółki w ramach bieżącej działalności Spółki.

Rada Nadzorcza Capitea S.A. wykonując swoje obowiązki w roku obrotowym 2023, podjęła łącznie 39 uchwał, w tym również w trybie obiegowym, zgodnie z § 19 ust. 6 Statutu Spółki oraz odbyła 9 posiedzeń, w tym w trybie zdalnym oraz stacjonarnym:



- 11 stycznia 2023 roku,
- 30 stycznia 2023 roku,
- 7 marca 2023 roku,
- 5 kwietnia 2023 roku,
- 3 maja 2023 roku,
- 4 maja 2023 roku,
- 17 maja 2023 roku,
- 29 maja 2023 roku,
- 30 listopada 2023 roku,

Z posiedzeń Rady Nadzorczej sporządzane są pisemne protokoły, które to archiwizowane są w siedzibie Spółki.

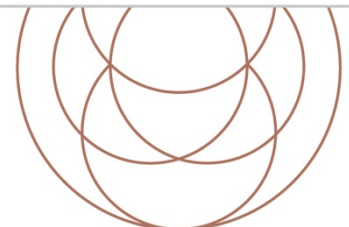
Najważniejsze obszary pracy Rady Nadzorczej w 2023 roku

W 2023 roku przedmiotem zainteresowania Rady Nadzorczej były wszystkie dziedziny działalności Spółki, w tym w szczególności Rada Nadzorcza prowadziła działania nadzorcze i kontrolne w następującym zakresie:

- inicjowania i zatwierdzania zmian w składzie Zarządu Spółki,
- nadzoru nad realizacją założeń Planu Restrukturyzacyjnego będącego podstawą zatwierdzonego układu z wierzycielami,
- nadzoru nad współpracą Spółki z uczestnikami postępowania układowego,
- nadzoru nad postępowaniami sądowymi z istotnymi wierzycielami Spółki,
- nadzoru 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,
- nadzoru nad działaniami zespołu Compliance,
- bieżącego monitorowania wskaźników operacyjno-finansowych (m.in. odzyski, koszty, płynność);
- nadzoru nad działaniami Spółki związanymi z dochodzeniem roszczeń odszkodowawczych,
- doradzania Zarządowi w ramach bieżącej działalności Spółki.

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

- oceną pracy Zarządu Spółki,
- wyznaczaniem bieżących celów zarządczych dla Zarządu,
- wyrażaniem zgody na czynności o istotnym znaczeniu majątkowym i biznesowym,
- nadzorem nad procesem sprawozdawczości finansowej i służbami księgowo-finansowymi oraz zarządzaniem ryzykiem – głównie poprzez działający w ramach Rady Nadzorczej Komitet Audytu.



Komitety Rady Nadzorczej w 2023 roku

W 2023 r. Członkowie Rady Nadzorczej, poza posiedzeniami Rady Nadzorczej, pracowali w ramach powołanego przez Radę Nadzorczą Komitetu Audytu.

Na dzień 31 grudnia 2023 roku skład Komitetu Audytu kształtował się następująco:

- o Krzysztof Burnos – Przewodniczący Komitetu Audytu,
- o Paweł Pasternok – 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.

Samoocena działalności Rady Nadzorczej w roku 2023

Rada Nadzorcza w okresie sprawozdawczym realizowała nałożone na nią obowiązki z należytą starannością, sprawując stały nadzór nad działalnością Spółki oraz zajmując się w swoich działaniach tematami, w jej ocenie istotnymi dla utrzymania działalności Spółki oraz poprawy jej funkcjonowania.

Członkowie Rady Nadzorczej posiadają odpowiedni stopień przygotowania i doświadczenia zawodowego, a kompetencje Członków Rady Nadzorczej pozwalały na wszechstronne analizowanie i opiniowanie podejmowanych przez nią tematów i decyzji.

Struktura osobowa Rady Nadzorczej na dzień zakończenia okresu sprawozdawczego i obecnie, spełnia wymagania ustawowe oraz statutowe, jak również pozwala na efektywną realizację 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 zagadnień, a jakość przedstawianych Radzie Nadzorczej materiałów była odpowiednia dla pełnej oceny sytuacji Spółki.

Zdaniem Rady Nadzorczej, w roku 2023 w sposób należyty realizowała ona swoje obowiązki i wspierała Zarząd Spółki w realizacji najważniejszych zadań, wypełniając swoje ustawowe i statutowe obowiązki.

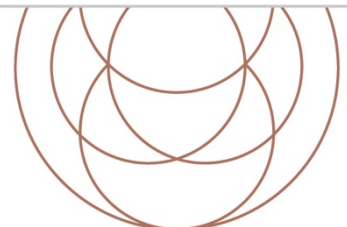
W związku z powyższym Rada Nadzorcza rekomenduje udzielenie absolutorium wszystkim Członkom Rady Nadzorczej sprawującym swoją funkcję w roku obrotowym 2023.

Informacja o łącznym wynagrodzeniu należnym od spółki z tytułu wszystkich badań zleconych przez radę nadzorczą w trakcie roku obrotowego w trybie określonym w art. 382¹ Kodeksu spółek handlowych.

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

Ocena działalności Spółki w 2023 roku

Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia działalność Spółki oraz jej Zarządu w roku 2023.



Za najistotniejsze osiągnięcia 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 oznaczałoby konieczność złożenia wniosku o upadłość),
- wznowienie notowań Spółki, na skutek przywrócenia bieżącej komunikacji Spółki z rynkiem,
- postęp prac w zakresie odbudowy i wzmocnienia działalności operacyjnej i doprowadzenie do pozytywnego trendu odzysków w Asseta S.A.,
- 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,
- 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,
- zakończenie procesu konsolidacji aktywów.

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

- utrzymanie poziomu odzysków generowanych przez Grupę z obsługi portfeli wierzytelności,
- zwiększenie odzysków z roszczeń,
- zapewnienie stabilności zespołu ds. sprawozdawczości finansowej Spółki.
- Zapewnienie terminowej publikacji informacji bieżących i okresowych

Informacje dotyczące realizacji przez Zarząd obowiązków informacyjnych wobec Rady Nadzorczej, o których wynikających z art. 380¹ oraz art. 382 § 4 Kodeksu spółek handlowych

Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia realizację przez Zarząd obowiązków informacyjnych, o których mowa w przepisie art. 380¹ Kodeksu spółek handlowych. Zarząd przekazywał Radzie Nadzorczej informacje o podjętych uchwałach i ich przedmiocie, a także istotne informacje o Spółce i spółkach z Grupy Kapitałowej Capitea, w tym informacje o sytuacji w zakresie majątków tych Spółek oraz inne istotne informacje w obszarach operacyjnym, inwestycyjnym i kadrowym w sposób terminowy i kompletny.

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 2023 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 po audytowych. Audytor wewnętrzny pozytywnie ocenił skuteczność kontroli wewnętrznych ustanowionych i działających w Spółce w 2023 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 2023 rok biegły rewident nie zakomunikował Radzie Nadzorczej istotnych słabości kontroli wewnętrznych odnoszących się do tego procesu.

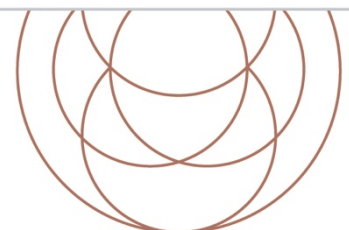
Rada Nadzorcze pozytywnie ocenia działania Spółki i jej Zarządu podejmowane w 2023 roku, które miały na celu zapewnienie skuteczność systemu kontroli wewnętrznej.

Ocena sposobu wypełniania przez Spółkę obowiązków informacyjnych

Obowiązki informacyjne obejmują raportowanie okresowe i bieżące. Spółka w 2023 roku wyeliminowała zaległości w publikacji jednostkowych i skonsolidowanych sprawozdań rocznych, półrocznych oraz kwartalnych. W 2023 roku Spółka opublikowała raport za 2022 rok z jednodniowym opóźnieniem. Poza tym zdarzeniem ocena systemu raportowania finansowego w zakresie obowiązków raportowania okresowego przez Spółkę jest pozytywna.

Spółka powinna utrzymać priorytetowe podejście do terminowej publikacji sprawozdań finansowych za bieżące okresy, dla powyższego 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 wszystkim Członkom Zarządu sprawującym funkcję w roku obrotowym 2023.



Ocena sprawozdania finansowego i sprawozdania Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej Capitea i Spółki za rok obrotowy 2023 r.

Rada Nadzorcza, po wnikliwym rozpatrzeniu zbadanego jednostkowego oraz skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego za rok obrotowy zakończony dnia 31 grudnia 2023 roku („**Sprawozdania Finansowe**”), oraz Sprawozdania Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej Capitea i Spółki za rok 2023 („**Sprawozdanie Zarządu**”), 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 Zarządu jako:

- przedstawiające rzetelnie i jasno sytuację finansowo – majątkową oraz wynik na działalności Spółki i Grupy Kapitałowej Capitea oraz
- zgodne z księgami rachunkowymi i dokumentami w oparciu, o które księgi te są prowadzone, jak i ze stanem faktycznym.

Rada Nadzorcza niniejszej oceny dokonała w oparciu o wiedzę uzyskaną:

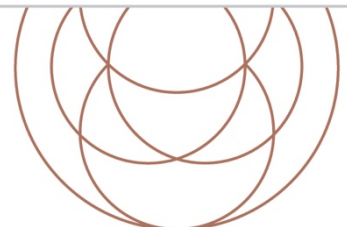
- w związku z wykonywaniem ustawowych i statutowych zadań nadzorczych, w szczególności podczas posiedzeń Rady Nadzorczej oraz Komitetu Audytu,
- ze sprawozdania Komitetu Audytu z przeprowadzonego nadzoru nad badaniem sprawozdania finansowego za 2023 rok,
- ze sprawozdania niezależnego biegłego rewidenta z badania rocznego jednostkowego oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego Capitea S.A. za rok obrotowy od dnia 1 stycznia 2023 r. do dnia 31 grudnia 2023 r.,
- ze sprawozdania dodatkowego dla Komitetu Audytu sporządzonego przez firmę audytorską badającą jednostkowe sprawozdanie finansowe Spółki Capitea S.A. za rok obrotowy 2023,
- 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 2023,
- ze sprawozdań, tj. zbadanego jednostkowego oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego Spółki Capitea S.A. za rok obrotowy 2023 oraz sprawozdania Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej Capitea i Spółki za rok 2023.

Poprawność sporządzenia przedmiotowych Sprawozdań Finansowych, co do zgodności z księgami rachunkowymi, dokumentami i stanem faktycznym znajduje potwierdzenie w sprawozdaniach z badania sprawozdań Spółki.

Rada Nadzorcza pozytywnie opiniuje proponowany przez Zarząd sposób przeznaczenia zysku netto za rok 2023 w wysokości 68.639 tys. 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 obrotowy 2023 – o jego zatwierdzenie,
- w zakresie jednostkowego sprawozdania finansowego Spółki oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy za rok obrotowy 2023 – o jego zatwierdzenie,
- w zakresie wniosku Zarządu dotyczącego sposobu przeznaczenia zysku za rok 2023 – o jego uwzględnienie,
- wyrażenie pozytywnej opinii o treści Sprawozdania o wynagrodzeniach członków Rady Nadzorczej i Zarządu za 2023 rok
- w zakresie uchwał w sprawie udzielenia członkom Zarządu absolutorium z wykonywania przez nich obowiązków w roku 2023, tj.:
 - o w sprawie udzielenia absolutorium Radostawowi Barczyńskiemu – o jej podjęcie,
 - o w sprawie udzielenia absolutorium Ewie Zakowicz – o jej podjęcie,
 - o w sprawie udzielenia absolutorium Paulinie Pietkiewicz – o jej podjęcie,
 - o w sprawie udzielenia absolutorium Danielowi Ofiara – o jej podjęcie

Warszawa, dnia 29 kwietnia 2024 r.

W imieniu Rady Nadzorczej

Krzysztof Burnos
Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej

