

Sprawozdanie Rady Nadzorczej CCC S.A.

z wyników oceny jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego, sprawozdania Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej CCC S.A. oraz wniosku Zarządu, w przedmiocie podziału zysku za rok obrotowy rozpoczynający się 01.02.2024 r. zakończony 31.01.2025 r.



1. Wstęp

Działając na podstawie art. 382 § 3 Kodeksu spółek handlowych oraz § 16 pkt 2 ust. 2 Statutu Spółki CCC S.A., Rada Nadzorcza dokonała oceny i rozpatrzenia następujących dokumentów:

- 1) jednostkowego sprawozdania finansowego Spółki CCC S.A. za okres 12 miesięcy rozpoczynający się 1 lutego 2024 r. zakończony 31 stycznia 2025 r. (dalej: jednostkowego sprawozdania finansowego Spółki CCC S.A.);
- 2) skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej CCC S.A. za okres 12 miesięcy rozpoczynający się 1 lutego 2024 r. zakończony 31 stycznia 2025 r. (dalej: skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej CCC S.A.);
- 3) skonsolidowanego sprawozdania Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej CCC S.A. za rok obrotowy rozpoczynający się 1 lutego 2024 r. zakończony 31 stycznia 2025 r. (dalej: skonsolidowanego sprawozdania Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej CCC S.A.) zawierającego oświadczenie dotyczące zrównoważonego rozwoju Grupy Kapitałowej CCC;
- 4) sprawozdania niezależnego biegłego rewidenta z badania rocznego sprawozdania finansowego;
- 5) sprawozdania niezależnego biegłego rewidenta z badania rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego;
- 6) raportu z atestacji sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju Grupy CCC S.A. za 2024 rok;
- 7) wniosku Zarządu w przedmiocie podziału zysku za rok obrotowy rozpoczynający się 1 lutego 2024 r. zakończony 31 stycznia 2025 r.

Wyniki dokonanej oceny, Rada Nadzorcza przedstawia w niniejszym sprawozdaniu oraz oświadczeniu wydanym przed publikacją sprawozdań za rok obrotowy zakończony 31 stycznia 2025 r., w którym stwierdziła, iż sprawozdanie Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej za rok obrotowy zakończony 31 stycznia 2025 r. we wszystkich istotnych aspektach odpowiada wymogom określonym w art. 49 i art. 55 ust. 2a ustawy o rachunkowości oraz rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państw niebędących państwem członkowskim, a zawarte w nim informacje są zgodne z informacjami zawartymi w zbadanych przez biegłego rewidenta jednostkowym sprawozdaniu finansowym Spółki CCC S.A. oraz skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy CCC S.A. za rok obrotowy zakończony 31 stycznia 2025 r.

Ponadto Rada Nadzorcza oceniła, że przedstawione przez Zarząd Spółki jednostkowe sprawozdanie finansowe Spółki CCC S.A., skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej CCC S.A. oraz sprawozdanie Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej CCC S.A. zawierające oświadczenie dotyczące zrównoważonego rozwoju, przedstawiają rzetelnie i jasno wszystkie niezbędne i istotne informacje dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej Spółki oraz Grupy Kapitałowej na dzień 31 stycznia 2025 roku, jak też są zgodne z księgami, dokumentami oraz ze stanem faktycznym.

Rada Nadzorcza dokonała pozytywnej oceny jednostkowego sprawozdania finansowego Spółki CCC S.A., skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej CCC S.A. oraz sprawozdania Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej CCC S.A. zawierającego oświadczenie dotyczące zrównoważonego rozwoju na podstawie:

- treści ww. sprawozdań przedłożonych przez Zarząd Spółki;
- sprawozdań niezależnego biegłego rewidenta, tj. Ernst & Young Audyt Polska sp. z o.o. sp. k. z siedzibą w Warszawie z badania jednostkowego sprawozdania finansowego Spółki CCC S.A. oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej CCC S.A., a także sprawozdania dodatkowego dla Komitetu Audytu sporządzonego na

podstawie art. 11 Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 537/2014 z dnia 16 kwietnia 2014 r. w sprawie szczegółowych wymogów dotyczących ustawowych badań sprawozdań finansowych jednostek interesu publicznego, uchylające decyzję komisji 2005/909 oraz stosownie do przepisów Ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym;

- raportu z atestacji sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju Grupy CCC S.A. za 2024 rok;
- spotkań z przedstawicielami ww. firmy audytorskiej, w tym z kluczowym biegłym rewidentem;
- informacji Komitetu Audytu o przebiegu, wynikach i znaczeniu badania dla rzetelności sprawozdawczości finansowej w Spółce oraz roli Komitetu w procesie badania sprawozdania finansowego;
- sprawozdania z działalności Komitetu Audytu za okres od 01.02.2024 r. do 31.01.2025 r.;
- dokonanej oceny skuteczności funkcjonowania systemów i funkcji: kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem oraz nadzoru zgodności działalności z prawem (compliance), a także skutecznej funkcji audytu wewnętrznego;
- wyników innych czynności sprawdzających wykonanych w wybranych obszarach finansowych i operacyjnych.

2. Ocena jednostkowego sprawozdania finansowego Spółki CCC S.A., skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej CCC S.A. oraz sprawozdania Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej CCC S.A. za rok obrotowy rozpoczynający się 1 lutego 2024 r. zakończony 31 stycznia 2025 r.

Rada Nadzorcza zapoznała się oraz przeanalizowała **jednostkowe sprawozdanie finansowe Spółki CCC S.A. za okres 12 miesięcy rozpoczynający się 1 lutego 2024 r. zakończony 31 stycznia 2025 r.**, sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej oraz zapoznała się ze sprawozdaniem niezależnego biegłego rewidenta z badania rocznego jednostkowego sprawozdania finansowego, a także dokonała analizy ekonomiczno-finansowej funkcjonowania Spółki. Biegły rewident działający w imieniu firmy Ernst&Young Audyt Polska sp. z o.o. sp. k. wydał sprawozdanie z badania obejmującego sprawozdanie z całkowitych dochodów, sprawozdanie z sytuacji finansowej, sprawozdanie z przepływów pieniężnych, sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym oraz noty objaśniające.

Rada Nadzorcza zapoznała się oraz przeanalizowała **skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej CCC S.A. za okres 12 miesięcy rozpoczynający się 1 lutego 2024 r. zakończony 31 stycznia 2025 r.**, sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej oraz ze sprawozdaniem biegłego rewidenta z badania rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego obejmującego: skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej, skonsolidowane sprawozdanie z wyniku finansowego i pozostałych całkowitych dochodów, skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym, skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych oraz noty objaśniające.

Biegły rewident w swoich sprawozdaniach oświadczył, iż kluczowy biegły rewident i firma audytorska przestrzegali wymogów niezależności i innych wymogów etycznych określonych w kodeksie IESBA, opartym na podstawowych zasadach uczciwości, obiektywizmu, zawodowych kompetencji i należytej staranności, zachowania poufności oraz profesjonalnego postępowania oraz spełniają kryteria niezależności określone

w Ustawie o biegłych rewidentach, Rozporządzeniu oraz Międzynarodowym kodeksie etyki zawodowych księgowych (w tym Międzynarodowych standardach niezależności) Rady Międzynarodowych Standardów Etycznych dla Księgowych wobec jednostek wchodzących w skład Grupy CCC S.A. i pozostawali niezależni od Grupy w trakcie badania.

Do badania sprawozdań rocznych biegły rewident Ernst&Young Audyt Polska sp. z o.o. sp. k. po raz pierwszy został wybrany uchwałą Rady Nadzorczej z dnia 10 maja 2017 r. oraz ponownie uchwałą z dnia 28 lutego 2019 r. W dniu 24 maja 2021 r. Rada Nadzorcza podjęła uchwałę w sprawie przedłużenia współpracy z firmą audytorską Ernst & Young Audyt Polska Sp. z o.o. Sp. k. z siedzibą w Warszawie, wpisaną na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych, w odniesieniu do badania sprawozdań finansowych za lata kończące się 31 stycznia 2023 r. i 31 stycznia 2024 r. W dniu 26 lutego 2024 r. Rada Nadzorcza podjęła uchwałę w sprawie przedłużenia współpracy z firmą audytorską Ernst & Young Audyt Polska Sp. z o.o. Sp. k. za lata 2024 – 2026.

W sporządzonych opiniach biegły rewident stwierdził, iż jednostkowe sprawozdanie finansowe Spółki CCC S.A. oraz skonsolidowane sprawozdanie finansowe GK CCC S.A. zostało sporządzone we wszystkich istotnych aspektach, zgodnie z międzynarodowymi Standardami Rachunkowości, Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej zatwierdzonymi przez Unię Europejską oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości. Sprawozdania są zgodne co do formy i treści z obowiązującymi przepisami prawa oraz statutem i przedstawiają rzetelnie i jasno wszystkie informacje istotne, sytuację majątkową i finansową, jak też wynik finansowy jednostki i GK CCC oraz nie zawierają istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem. Sprawozdania zostały sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych oraz są zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Spółkę przepisami prawa i Statutem Spółki.

Skonsolidowane sprawozdanie Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej CCC S.A. za rok obrotowy rozpoczynający się 1 lutego 2024 r. zakończony 31 stycznia 2025 r. obejmuje informacje o sytuacji gospodarczej i finansowej Grupy oraz opisuje ważniejsze zdarzenia mające istotny wpływ na jej działalność w okresie sprawozdawczym. Sprawozdanie to zostało sporządzone zgodnie z księgami i dokumentami Spółki oraz stanem faktycznym oraz zawiera niezbędne, syntetyczne informacje dotyczące funkcjonowania Grupy Kapitałowej. Ponadto biegły rewident oświadczył, iż Skonsolidowane sprawozdanie Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej CCC S.A. zawierające oświadczenie dotyczące zrównoważonego rozwoju zostało sporządzone zgodnie z obowiązującymi Spółkę przepisami i jest zgodne z informacjami zawartymi w sprawozdaniu finansowym. Biegły rewident stwierdził też, iż wg posiadanej wiedzy o Spółce i jej otoczeniu uzyskanej podczas badania sprawozdania finansowego nie stwierdził w sprawozdaniu z działalności istotnych zniekształceń.

W odniesieniu do oświadczenia o stosowaniu ładu korporacyjnego zawartego w sprawozdaniu, biegły rewident stwierdził w opinii, iż zawarte w nim informacje są zgodne z mającymi zastosowanie przepisami oraz informacjami zawartymi w sprawozdaniu finansowym. W sprawozdaniu biegłego rewidenta zamieszczono informację, że Spółka zamieściła w sprawozdaniu Zarządu z działalności informację o sporządzeniu odrębnego sprawozdania na temat informacji niefinansowych, o których mowa w art. 49b ust. 9 ustawy o rachunkowości.

Skonsolidowane sprawozdanie Zarządu obejmuje Oświadczenie dotyczące zrównoważonego rozwoju, opracowane zgodnie z Ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. 1994 Nr 121 poz. 591, tekst jednolity Dz. U. z 2024 r. poz. 619,

1685,1863) oraz zgodnie z Rozporządzeniem Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2020/852 z dnia 18 czerwca 2020 roku w sprawie ustanowienia ram ułatwiających zrównoważone inwestycje. Niniejszy raport został sporządzony zgodnie ze standardami ESRS (wprowadzonymi Rozporządzeniem Delegowanym Komisji (UE) 2023/2772. Niniejsze oświadczenie zostało poddane zewnętrznej atestacji. Atestację sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju przeprowadziła firma audytorska Ernst & Young Audyt Polska spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp.k. zgodnie z Krajowym Standardem Usług Atestacji Sprawozdawczości Zrównoważonego Rozwoju 3002PL „Usługa atestacyjna dająca ograniczoną pewność w zakresie sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju” oraz odpowiednio Krajowym Standardem Usług Atestacyjnych Innych niż Badanie i Przegląd 3000 (Z) w brzmieniu Międzynarodowego Standardu Usług Atestacyjnych 3000 (zmienionego) – „Usługi atestacyjne inne niż badania lub przeglądy historycznych informacji finansowych”. Zarówno dane porównawcze, jak i dynamiki wskaźników nie były przedmiotem atestacji.

Skonsolidowane sprawozdanie Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej CCC S.A. zawiera prawdziwy obraz rozwoju i osiągnięć oraz sytuacji Grupy, w tym opis podstawowych ryzyk i zagrożeń.

Rada uznaje opisane sprawozdania jako prawidłowo odzwierciedlające stan rzeczywisty i przedstawiający sytuację Grupy w okresie sprawozdawczym.

3. Wnioski z analizy sprawozdań i rekomendacje dla Walnego Zgromadzenia

Rada Nadzorcza, po analizie przedłożonych sprawozdań i wyników CCC S.A. i Grupy Kapitałowej CCC S.A. w roku obrotowym zakończonym 31 stycznia 2025 r., działając w myśl zasad Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW, uwzględniając istniejące wyzwania oraz uwarunkowania zewnętrzne, ocenia pozytywnie działalność Spółki w okresie od 1 lutego 2024 r. do 31 stycznia 2025 r., przy czym zwraca uwagę na konieczność bieżącego monitorowania sytuacji finansowej i płynnościowej Spółki, jak i spółek z Grupy, jak również reagowania przez Spółkę na zmieniające się okoliczności rynkowe.

W związku z powyższym Rada Nadzorcza po dokonaniu oceny postanawia zaproponować Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu Akcjonariuszy podjęcie następujących uchwał w sprawie:

1. zatwierdzenia jednostkowego sprawozdania finansowego Spółki CCC S.A. za okres 12 miesięcy rozpoczynający się 1 lutego 2024 r. zakończony 31 stycznia 2025 r.;
2. zatwierdzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej CCC S.A. za okres 12 miesięcy rozpoczynający się 1 lutego 2024 r. zakończony 31 stycznia 2025 r.
3. zatwierdzenia skonsolidowanego sprawozdania Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej CCC S.A. za rok obrotowy rozpoczynający się 1 lutego 2024 r. zakończony 31 stycznia 2025 r.;
4. podziału zysku za rok obrotowy rozpoczynający się 1 lutego 2024 r. i zakończony 31 stycznia 2025 r.
5. udzielenia Zarządowi Spółki absolutorium z wykonania obowiązków w roku obrotowym rozpoczynającym się 1 lutego 2024 r. zakończonym 31 stycznia 2025 r.

Polkowice, dnia 7 maja 2025 roku

Przewodniczący Rady Nadzorczej	- <i>Wiesław Oleś</i>
Członek Rady Nadzorczej	- <i>Zofia Dzik</i>
Członek Rady Nadzorczej	- <i>Filip Gorczyca</i>
Członek Rady Nadzorczej	- <i>Piotr Kamiński</i>
Członek Rady Nadzorczej	- <i>Marcin Stańko</i>