

POŚWIADCZENIE ZGODNOŚCI

Polkowice, dnia 09.07.2024 r.

Szanowni Państwo,

CCC S.A.
Obligacje serii 1/2018

Odwołujemy się do Warunków Emisji Obligacji serii 1/2018 wyemitowanych przez CCC S.A. („**Warunki Emisji**”). Niniejsze pismo stanowi Poświadczenie Zgodności. Wszelkie terminy w niniejszym Poświadczeniu Zgodności pisane wielką literą, a niezdefiniowane w nim odmiennie, mają znaczenie nadane im w Warunkach Emisji.

Potwierdzamy, że na dzień 30 kwietnia 2024 r. Ekspozycja Netto / EBITDA wynosi **1,7x** i jest zgodna z wartością odpowiadającego mu wskaźnika finansowego zawartego w Umowie z Bankami, tj. Ekspozycja Netto/EBITDA Grupy CCC. Wartość poszczególnych składowych Ekspozycja Netto / EBITDA zgodnie z jego definicją wynosi:

Ekspozycja Netto/EBITDA oznacza iloraz Ekspozycji Netto dla Grupy oraz EBITDA Grupy.

Ekspozycja 1.312,3 mln PLN oznacza:

Zadłużenie Finansowe **856,8 mln PLN** powiększone o zobowiązania pozostające do zapłaty z tytułu kwoty głównej, kwoty kapitału lub kwoty nominalnej wynikającej z faktoringu odwrotnego i confirmingu **324,0 mln PLN** oraz akredytyw i gwarancji **131,5 mln PLN**.

Ekspozycja Netto 1.057,6 mln PLN oznacza:

Ekspozycję **1.312,3 mln PLN** pomniejszoną o środki pieniężne w kasie lub zgromadzone na rachunkach bankowych i ich płynne ekwiwalenty, które mogą być wypłacone na żądanie w każdym czasie (dla uniknięcia wątpliwości, takich ekwiwalentów nie stanowią weksle lub obligacje korporacyjne) **254,7 mln PLN**.

Zadłużenie Finansowe wynosi **856,8 mln PLN** i oznacza w każdym czasie, bez podwójnego liczenia, łączną sumę zobowiązań podmiotów z Grupy (dla uniknięcia wątpliwości, bez Grupy eObuwie.pl S.A.) pozostającą do zapłaty z tytułu kwoty głównej, kwoty kapitału lub kwoty nominalnej wynikającej z:

- (a) umowy pożyczki: **0,0 mln PLN**;
- (b) umowy kredytu: **687,3 mln PLN**;
- (c) akceptu w ramach kredytu dyskontowego, akceptacyjnego lub podobnego kredytu dotyczącego dokumentów zdematerializowanych: **0,0 mln PLN**;
- (d) emisji obligacji, weksli, skryptów dłużnych lub innych podobnych instrumentów lub też w ramach kredytu udzielonego w związku z powyższymi instrumentami: **550,7 mln PLN**;

- (e) umowy leasingu lub sprzedaży ratalnej, które zgodnie z zasadami rachunkowości obowiązującymi i stosowanymi przez Grupę przed dniem 1 stycznia 2018 roku stanowiły lub stanowiłyby umowy leasingu finansowego i w związku z tym skutkowały lub skutkowałyby odpowiednimi zobowiązaniami z tytułu leasingu finansowego (tzn. bez uwzględnienia tych zobowiązań z tytułu leasingu rozpoznanych zgodnie z Międzynarodowym Standardem Sprawozdawczości Finansowej 16, które byłyby ocenione jako umowy leasingu operacyjnego zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości 17): **0,0 mln PLN**;
- (f) faktoringu (z wyłączeniem faktoringu odwrotnego oraz confirmingu – pod warunkiem, że takie wyłączenie będzie także zawarte w Umowie z Bankami): **0,0 mln PLN**;
- (g) jakiegokolwiek innej transakcji (w tym terminowej umowy sprzedaży lub kupna) nienależącej do żadnych z kategorii wspomnianych w którymkolwiek innym podpunkcie niniejszej definicji, mającej handlowy skutek zaciągnięcia pożyczki lub kredytu, z wyłączeniem transakcji zawartej z Inwestorem Mezz w celu sfinansowania nabycia akcji eObuwie.pl S.A. od MKK3 sp. z o.o. – pod warunkiem, że takie wyłączenie będzie także zawarte w Umowie z Bankami: **- 376,0 mln PLN**;
- (h) jakiegokolwiek transakcji pochodnej zawartej w związku z ochroną przed fluktuacją jakiegokolwiek stóp lub cen lub czerpaniem korzyści z takiej fluktuacji (zaś przy obliczaniu wartości jakiegokolwiek transakcji pochodnej będzie uwzględniana jedynie jej wycena rynkowa (mark to market) (albo kwota przypadająca do rzeczywistej zapłaty, o ile taka jest należna w wyniku zakończenia lub skompensowania (close-out) odpowiedniej transakcji pochodnej): **- 5,2 mln PLN**; oraz
- (i) jakiegokolwiek zobowiązania dotyczącego jakiegokolwiek gwarancji, poręczenia lub innego zobowiązania umownego o charakterze gwarancyjnym lub odszkodowawczym w związku z którąkolwiek kategorią zadłużenia przedstawioną w podpunktach od (a) do (h) powyżej, podlegającego uwzględnieniu w księgach rachunkowych jako zadłużenie finansowe zgodnie z Międzynarodowym Standardem Sprawozdawczości Finansowej (dla uniknięcia wątpliwości, z wyłączeniem wykorzystanych limitów gwarancji i akredytyw ujętych w definicji Zadłużenia Finansowego): **0,0 mln PLN**.

EBITDA Grupy CCC 626,0 mln PLN oznacza w odniesieniu do danego Okresu Obliczeniowego, łączny zysk z działalności operacyjnej zrealizowany w ramach działalności kontynuowanej **572,5 mln PLN**:

- (a) powiększony o koszt amortyzacji **480,9 mln PLN**;
- (b) przed uwzględnieniem ewentualnych zysków lub strat wynikających z wyceny innych niż instrumenty pochodne aktywów i pasywów (w tym skutków odpisów trwałej wartości aktywów i ich odwracania) **11,9 mln PLN**;
- (c) pomniejszony o zysk lub powiększony o stratę z tytułu sprzedaży aktywów trwałych **10,1 mln PLN**;
- (d) pomniejszony o aktywowane koszty prac rozwojowych oraz aktywowane koszty wytworzenia w obrębie jednostki rzeczowych aktywów trwałych **0,0 mln PLN**;

- (e) skorygowany o rozliczenie w czasie otrzymanych bezzwrotnych publicznych dotacji i subwencji na zakup aktywów trwałych, określonych w ramach punktów (a) i (b) definicji Nakładów Inwestycyjnych **-0,2 mln PLN**;
- (f) pomniejszony (z wyłączeniem) o wielkości wynikające z umów leasingu (np. umów najmu lokali), sprzedaży ratalnej lub innych umów, które zgodnie z zasadami rachunkowości obowiązującymi i stosowanymi przez Grupę przed dniem 1 stycznia 2018 r. (przed wdrożeniem standardu Międzynarodowego Standardu Sprawozdawczości Finansowej 16) stanowiły lub stanowiłyby umowy leasingu operacyjnego - **425,4 mln PLN**;
- (g) powiększony o otrzymane dywidendy (od podmiotów niekonsolidowanych na potrzeby wyliczenia danego wskaźnika) **0,0 mln PLN**;
- (h) pomniejszony o zysk z tytułu okazyjnego nabycia jednostki gospodarczej **0,0 mln PLN**;
- (i) powiększony o zysk bądź pomniejszony o stratę operacyjną na działalności zaniechanej z uwzględnieniem korekt określonych w punktach od (a) do (h) definicji **0,0 mln PLN**;
- (j) pomniejszony o wynik na działalności zaniechanej związanej z Karl Vögele AG i NG2 Suisse S.a.r.l., zrealizowany do końca Okresu Obliczeniowego kończącego się 31 stycznia 2022 roku **0,0 mln PLN**; oraz
- (k) skorygowany o potencjalne transakcje związane z reklasyfikacją działalności zaniechanej Karl Vögele AG i NG2 Suisse S.a.r.l. do działalności kontynuowanej do końca Okresu Obliczeniowego kończącego się 31 stycznia 2022 roku **0,0 mln PLN**

Wskazujemy, że Istotnymi Podmiotami Zależnymi są – nie dotyczy badania na 30.04.2024 r.

Wskazujemy, że podmiotami z Grupy, które powinny udzielić Dodatkowych Poręczeń, zgodnie z par.5.5. są – nie dotyczy badania na 30.04.2024 r.

Potwierdzamy jednocześnie, że nie występuje Przypadek Naruszenia ani zdarzenie, o którym mowa w par. 14.1 Warunków Emisji.

Z poważaniem,

w imieniu CCC S.A.

w imieniu CCC S.A.