

**Sprawozdanie z działalności Rady Nadzorczej CCC S.A.
za rok obrotowy od 1 lutego 2024 r. do 31 stycznia 2025 r.**



1. Wstęp

Rada Nadzorcza CCC S.A. (dalej: „**Spółka**”, wraz z podmiotami zależnymi: „**Grupa**”) działając na podstawie art. 382 § 3 pkt 3 Kodeksu spółek handlowych, Statutu Spółki oraz Regulaminu Rady Nadzorczej CCC S.A., a także postanowień Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW 2021 (dalej: „**DPSN**”), niniejszym przedkłada Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu Akcjonariuszy Sprawozdanie z działalności Rady Nadzorczej za rok obrotowy od 1 lutego 2024 r. do 31 stycznia 2025 r. (dalej: „**2024**”).

Zgodnie z zasadami DPSN, Rada Nadzorcza dokonała oceny:

- 1) sytuacji Spółki w ujęciu skonsolidowanym, z uwzględnieniem oceny systemów kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, compliance oraz funkcji audytu wewnętrznego, wraz z informacją na temat działań, jakie Rada Nadzorcza podejmowała w celu dokonania tej oceny;
- 2) stosowania przez Spółkę zasad ładu korporacyjnego oraz sposobu wypełniania obowiązków informacyjnych dotyczących ich stosowania określonych w Regulaminie GPW i przepisach dotyczących informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych, wraz z informacją na temat działań, jakie Rada Nadzorcza podejmowała w celu dokonania tej oceny;
- 3) zasadności wydatków ponoszonych przez Spółkę i jej Grupę na wspieranie kultury, sportu, instytucji charytatywnych, mediów, organizacji społecznych, związków zawodowych, itp.;
- 4) informację na temat stopnia realizacji polityki różnorodności w odniesieniu do Zarządu i Rady Nadzorczej;
- 5) spełniania kryteriów niezależności przez członków Rady Nadzorczej.

W ramach niniejszego sprawozdania Rada Nadzorcza, wykonując zasady określone w DPSN, przedstawia dokonaną ocenę oraz szczegółowy opis działalności w roku obrotowym 2024.

2. Informacja o kadencji Rady Nadzorczej, składzie osobowym Rady Nadzorczej i pełnionych w niej funkcjach, a także zmianach w składzie Rady w trakcie roku obrotowego

Zgodnie z postanowieniami Statutu Spółki, Rada Nadzorcza składa się od pięciu do siedmiu członków powoływanych przez Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy na wspólną trzyletnią kadencję. Członków Rady Nadzorczej powołuje i odwołuje Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy.

Poniższa tabela przedstawia skład osobowy Rady Nadzorczej na dzień 1 lutego 2024 roku.

Tabela nr 1. Skład osobowy Rady Nadzorczej na dzień 1 lutego 2024 r.

L.p.	Imię i nazwisko	Pełniona funkcja	Okres sprawowania w 2024 r.
1.	Wiesław Oleś	Członek Rady Nadzorczej, Przewodniczący Rady Nadzorczej	01.02.2024 – 31.01.2025
2.	Filip Gorczyca	Członek Rady Nadzorczej, Przewodniczący Komitetu Audytu	01.02.2024 – 31.01.2025
3.	Zofia Dzik	Członek Rady Nadzorczej, Członek Komitetu Audytu	01.02.2024 – 31.01.2025
4.	Mariusz Gnych	Członek Rady Nadzorczej, Członek Komitetu Audytu	01.02.2024 – 31.10.2024
5.	Marcin Stańko	Członek Rady Nadzorczej,	01.02.2024 – 31.01.2025

6. Piotr Kamiński

Członek Rady Nadzorczej,
Członek Komitetu Audytu

01.02.2024 – 31.01.2025

W dniu 24 października 2024 roku Pan Mariusz Gnych złożył rezygnację z członkostwa w składzie Rady Nadzorczej Spółki (rezygnacja z dniem 31 października 2024 roku). Powodem rezygnacji były przyczyny osobiste.

Od dnia 1 listopada 2024 r. do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania skład Rady Nadzorczej wyglądał następująco:

Tabela nr 2. Skład osobowy Rady Nadzorczej IX kadencji na dzień 31 stycznia 2025 r.

L.p.	Imię i nazwisko	Pełniona funkcja	Okres sprawowania w 2024 r.
1.	Wiesław Oleś	Członek Rady Nadzorczej, Przewodniczący Rady Nadzorczej	01.02.2024 – 31.01.2025
2.	Filip Gorczyca	Członek Rady Nadzorczej, Przewodniczący Komitetu Audytu	01.02.2024 – 31.01.2025
3.	Zofia Dzik	Członek Rady Nadzorczej, Członek Komitetu Audytu	01.02.2024 – 31.01.2025
4.	Marcin Stańko	Członek Rady Nadzorczej	01.02.2024 – 31.01.2025
5.	Piotr Kamiński	Członek Rady Nadzorczej Członek Komitetu Audytu	01.02.2024 – 31.01.2025

3. Informacja o spełnieniu przez członków Rady Nadzorczej kryteriów niezależności

Co najmniej dwóch członków Rady Nadzorczej powinno spełniać kryteria niezależności określone w Zaleceniu Komisji z dnia 15 lutego 2005 r. dotyczącym roli dyrektorów niewykonawczych lub będących członkami rady nadzorczej spółek giełdowych i komisji rady (nadzorczej) (2005/162/WE) z uwzględnieniem DPSN.

Na dzień 1 lutego 2024 r. w sześciuosobowym składzie, czworo członków Rady Nadzorczej spełniało kryteria niezależności: Pan Filip Gorczyca, Pani Zofia Dzik, Pan Marcin Stańko oraz Pan Piotr Kamiński.

W związku z rezygnacją złożoną przez Pana Mariusza Gnychę w dniu 24 października 2024 r. z członkostwa w Radzie Nadzorczej CCC S.A. na posiedzeniu w dniu 30 października 2024 roku Rada Nadzorcza dokonała oceny złożonych oświadczeń dotyczących spełniania kryteriów niezależności i podjęła Uchwałę nr 03/10/2024/RN w sprawie określenia liczby członków Rady Nadzorczej spełniających kryteria niezależności, stwierdzając, iż w pięćosobowym składzie, czworo członków Rady spełnia kryteria niezależności.

W trakcie pozostawania w składzie Rady Nadzorczej w 2024 roku, żaden z jej Członków nie zgłosił jakichkolwiek zmian w zakresie zmiany statusu niezależności oraz powiązań osobistych, faktycznych i organizacyjnych z akcjonariuszami CCC S.A.

4. Informacja o istotnych zagadnieniach, którymi zajmowała się Rada Nadzorcza, liczbie odbytych posiedzeń i podjętych uchwał w roku obrotowym zakończonym 31 stycznia 2025 r.

Rada Nadzorcza sprawuje stały nadzór nad działalnością Spółki i realizuje swoje zadania w oparciu o szczególne uprawnienia, jakie przyznają Radzie Nadzorczej Statut Spółki, Regulamin Rady Nadzorczej oraz Uchwały Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy, z uwzględnieniem DPSN, wykonując swoje funkcje na posiedzeniach. Zgodnie z Regulaminem, Rada zbiera się w miarę potrzeb, nie rzadziej niż trzy razy w roku obrotowym. Jej obrady zwoływane są przez Przewodniczącego Rady Nadzorczej.

W okresie od 1 lutego 2024 r. do 31 stycznia 2025 r. Rada Nadzorcza odbyła siedem formalnych posiedzeń – w dniach 26 lutego, 26 marca, 5 kwietnia, 16 maja, 18 września, 24 października 2024 r. oraz 23 stycznia 2025 r. Posiedzenia odbywały się za pomocą środków bezpośredniego porozumiewania się na odległość oraz w formie stacjonarnej.

W zakresie swoich działań, Rada Nadzorcza aktywnie wspierała Zarząd w realizacji celów strategicznych Spółki, rozpatrywała wnioski Zarządu dotyczące kwestii wymagających zgody Rady Nadzorczej, a także zapoznawała się z bieżącymi wynikami ekonomiczno-finansowymi Spółki i Grupy, okresowymi sprawozdaniami finansowymi, jak również z okresowymi informacjami Zarządu Spółki, co do bieżącej i planowanej działalności. Członkowie Rady odbyli cykliczne spotkania z biegłym rewidentem.

Poniżej przedstawiono główne zagadnienia, którymi zajmowała się Rada Nadzorcza w okresie sprawozdawczym.

Tabela nr 3. Główne zagadnienia, którymi zajmowała się Rada Nadzorcza w roku obrotowym zakończonym 31 stycznia 2025 r.

1.	Bieżący przegląd i ocena sytuacji finansowej Spółki wraz z sytuacją płynnościową.
2.	Wybór firmy audytorskiej do przeprowadzenia przeglądów półrocznych sprawozdań finansowych Spółki CCC S.A. i półrocznych skonsolidowanych sprawozdań finansowych Grupy Kapitałowej CCC S.A., a także badania rocznych jednostkowych sprawozdań finansowych Spółki CCC S.A. oraz rocznych skonsolidowanych sprawozdań finansowych Grupy Kapitałowej CCC S.A. za lata 2024 – 2026.
3.	Ocena przez Radę Nadzorczą zagadnień określonych w DPSN 2021 (2.11.3 – 2.11.5) w kontekście przygotowania Sprawozdania Rady Nadzorczej za 2023 r.
4.	Przyjęcie oświadczenia Rady Nadzorczej CCC S.A. dotyczącej oceny sprawozdań CCC S.A. i Grupy Kapitałowej CCC S.A. za okres od 01.02.2023 r. do 31.01.2024 r.
5.	Przyjęcie oświadczeń Rady Nadzorczej CCC S.A. w sprawie Komitetu Audytu oraz firmy audytorskiej przeprowadzającej badanie rocznego jednostkowego oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego.
6.	Wyrażenie zgody na zawarcie przez Spółkę transakcji z podmiotami powiązanymi, tj. zawarcia aneksów do zawartych umów pożyczek pomiędzy CCC S.A. a CCC.EU Sp. z o.o. oraz pomiędzy CCC S.A. a HalfPrice Sp. z o.o.
7.	Podjęcie przez Radę Nadzorczą uchwał w sprawie: 1) oceny Jednostkowego sprawozdania finansowego Spółki CCC S.A. za okres od 01.02.2023 r. do 31.01.2024 r. 2) oceny Skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej CCC S.A. oraz Sprawozdania Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej CCC S.A. za okres od 01.02.2023 r. do 31.01.2024 r. 3) oceny wniosku Zarządu w przedmiocie przeznaczenia zysku za okres 12 miesięcy rozpoczynający się 1 lutego 2023 r. zakończony 31 stycznia 2024 r. 4) rekomendacji udzielenia członkom Zarządu absolutorium z wykonania obowiązków w okresie od 01.02.2023 r. do 31.01.2024 r.
8.	Przyjęcie sprawozdań Rady Nadzorczej: 1) Sprawozdania z wyników oceny jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego, sprawozdania z działalności Grupy Kapitałowej CCC S.A. oraz wniosku Zarządu, w przedmiocie przeznaczenia zysku za okres 12 miesięcy rozpoczynający się 1 lutego 2023 r. zakończony 31 stycznia 2024 r. 2) Sprawozdania z działalności Rady Nadzorczej za okres od 01.02.2023 r. do 31.01.2024 r.
9.	Omówienie i przyjęcie Sprawozdania o wynagrodzeniach członków Zarządu i Rady Nadzorczej za okres od 01.02.2023 r. do 31.01.2024 r.
10.	Omówienie i przyjęcie Sprawozdania Przewodniczącego Rady Nadzorczej w zakresie powierzonych mu zadań do samodzielnej realizacji w okresie od 01.02.2023 r. do 12.05.2023 r.
11.	Podjęcie uchwały w sprawie zatwierdzenia zaktualizowanego Regulaminu Komitetu Audytu.
12.	Podjęcie uchwały w sprawie przyznania członkom Zarządu premii długoterminowej za drugi okres od 1 sierpnia 2021 do 31 lipca 2024.

13.	Podjęcie uchwał w sprawie: 1/ określenia liczby członków Rady Nadzorczej spełniających kryteria niezależności; 2/ zmiany składu Komitetu Audytu;
	Podjęcie uchwały w sprawie wyrażenia zgody na zawarcie transakcji z podmiotami powiązanymi, tj. zawarcia aneksów do umów pożyczek pomiędzy CCC S.A. a CCC.EU Sp. z o.o. oraz pomiędzy CCC S.A. a HalfPrice Sp. z o.o.
15.	Podjęcie uchwały w sprawie zatwierdzenia planu finansowego na rok 2024.
16.	Podjęcie uchwał w sprawie: 1/ zwiększenia liczby członków Zarządu Spółki; 2/ powołania w skład Zarządu Spółki Pana Łukasza Stelmacha i powierzenia funkcji Wiceprezesa Zarządu Spółki; 3/ ustalenia wysokości wynagrodzenia Wiceprezesa Zarządu Spółki.
21.	Roadmapa rozwoju logistyki w Grupie CCC.
22.	Projekty technologiczne/IT, Roadmap CCC Tech

5. Informacja o podjęciu przez Walne Zgromadzenie Spółki uchwał odnoszących się do działalności Rady Nadzorczej

W dniu 20 czerwca 2024 r. na Zwyczajnym Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy przedstawiono Sprawozdanie z działalności Rady Nadzorczej za okres od 1 lutego 2023 r. do 31 stycznia 2024 r., jak również Sprawozdanie Rady Nadzorczej z wyników oceny jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego, sprawozdania z działalności Spółki CCC S.A. i Grupy Kapitałowej CCC S.A. oraz wniosku Zarządu, w przedmiocie przeznaczenia zysku za rok obrotowy rozpoczynający się 1 lutego 2023 r. zakończony 31 stycznia 2024 r. w wysokości 220 692 273,16 PLN (słownie: dwieście dwadzieścia milionów sześćset dziewięćdziesiąt dwa tysiące dwieście siedemdziesiąt trzy złote, 16/100), w całości na kapitał zapasowy Spółki.

Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy udzieliło również, poprzez podjęcie właściwych uchwał, absolutorium z wykonania obowiązków w 2023 r. wszystkim członkom Rady Nadzorczej.

Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy, działając w oparciu o treść art. 90g ust. 6 ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych, pozytywnie zaopiniowało Sprawozdanie o wynagrodzeniach członków Zarządu i Rady Nadzorczej Spółki za okres od 1 lutego 2023 r. do 31 stycznia 2024 r.

6. Wykonywanie obowiązków przez Komitet Audytu

W okresie sprawozdawczym Komitet Audytu, powołany przez Radę Nadzorczą w dniu 3 sierpnia 2022 r., kontynuował realizację swoich obowiązków w następującym składzie osobowym: Filip Gorczyca – Przewodniczący Komitetu Audytu, Zofia Dzik – członek Komitetu Audytu oraz Mariusz Gnych – członek Komitetu Audytu do dnia 31 października 2024 r., Piotr Kamiński – członek Komitetu Audytu od dnia 1 listopada 2024 r. (powołany Uchwałą Nr 02/10/2024/RN z dnia 24 października 2024 r.).

W ramach funkcjonującego na dzień 31 stycznia 2025 r. Komitetu Audytu Pan Filip Gorczyca, Pani Zofia Dzik oraz Pan Piotr Kamiński są członkami posiadającymi wiedzę i umiejętności w zakresie rachunkowości lub badania sprawozdań finansowych, natomiast Pan Piotr Kamiński posiada wiedzę i umiejętności z zakresu branży Spółki.

Niezależnymi Członkami Komitetu Audytu, według przepisów Ustawy o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym oraz Załącznika Nr II do Zalecenia Komisji z dnia 15 lutego 2005 r. dotyczącego roli dyrektorów niewykonawczych lub będących

członkami rady nadzorczej spółek giełdowych i komisji rady (nadzorczej) oraz wymogów wskazanych w DPSN, są Pani Zofia Dzik, Pan Filip Gorczyca oraz Pan Piotr Kamiński.

W trakcie pozostawania w składzie Komitetu Audytu w okresie sprawozdawczym, żaden z jego członków nie zgłosił jakichkolwiek zmian w zakresie statusu niezależności określonego w art. 129 ust. 3 ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym.

Komitet Audytu funkcjonował w okresie sprawozdawczym zgodnie z powszechnie obowiązującymi regulacjami oraz Regulaminem Komitetu Audytu z dnia 6 października 2017 r. w brzmieniu uwzględniającym przyjęte w zmiany w dniu 28 maja 2020 r., 16 września 2021 r. oraz 13 maja 2024 r.

Regulamin Komitetu Audytu zawiera szczegółowy opis sprawowanych czynności nadzoru przez Komitet Audytu.

W okresie od 1 lutego 2024 r. do 31 stycznia 2025 r. odbyło się 8 posiedzeń Komitetu Audytu. Komitet Audytu na swoich posiedzeniach analizował m.in. sprawozdania za okres od 01.02.2023 do 31.01.2024, tj.: jednostkowe sprawozdanie finansowe Spółki, skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy CCC oraz sprawozdanie Zarządu z działalności Grupy CCC. Komitet Audytu odbywał także regularne spotkania z przedstawicielami audytora Ernst & Young Audyt Polska Sp. z o.o. sp.k. Ponadto Komitet Audytu analizował jednostkowe sprawozdanie finansowe Spółki za I półrocze 2024 roku, a także skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy CCC i sprawozdanie Zarządu z działalności Grupy CCC za ten sam okres, jak również jednostkowe i skonsolidowane sprawozdania finansowe odpowiednio Spółki i Grupy CCC za I i III kwartał 2024 roku. Komitet Audytu zatwierdził również roczny plan pracy Komitetu Audytu oraz plan pracy audytu wewnętrznego na rok obrotowy 01.02.2024 – 31.01.2025 r.

Podczas posiedzeń w 2024 r. Komitet Audytu zapoznał się także m.in z:

- systemem zarządzania ryzykiem wraz z identyfikacją oraz oceną kluczowych ryzyk;
- harmonogramem badania sprawozdań finansowych za 2024 rok;
- polityką rachunkowości i jej zgodnością oraz kryteriami konsolidacji, listą „krytycznych zasad rachunkowości”, mających istotny wpływ na sprawozdanie finansowe;
- zmianami w sprawozdawczości finansowej i ich istotności, terminowością przekazywania sprawozdań;
- przeglądem systemów informatycznych wykorzystywanych do celów rachunkowości i sprawozdawczości;
- przeglądem systemu rachunkowości zarządczej;
- systemem zgodności z przepisami (compliance), w tym dokonał przeglądu najistotniejszych kwestii spornych, weryfikacja partnerów biznesowych;
- systemem zarządzania zgodnością w zakresie przeciwdziałania korupcji oraz systemem ochrony sygnalistów;
- wynikami audytów wewnętrznych i zewnętrznych wraz ze statusem realizacji wydanych rekomendacji;
- informacjami o budżecie, zasobach i poziomie wynagrodzeń w komórce audytu wewnętrznego;
- oceną skuteczności funkcjonowania systemów kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem oraz compliance,
- przeglądem istotnych procesów podlegających outsourcingowi oraz zarządzania ryzykiem outsourcingu;
- sytuacją płynnościową Grupy CCC i projektem refinansowania Grupy CCC;
- strategią personalną i planem działań w obszarze HR;

- systemem zarządzania zgodnością w zakresie przeciwdziałania korupcji oraz systemu ochrony sygnalistów;
- przeglądem procedur w zakresie konfliktu interesów i zasad etycznych oraz wykrywania i przeciwdziałania oszustwom i nadużyciom;
- strukturą organizacyjną vs podział odpowiedzialności pomiędzy członkami Zarządu;
- sprawozdawczością Spółki z obszaru ESG;
- trendami w liczbie reklamacji;
- informacjami na temat bezpieczeństwa teleinformatycznego w Grupie CCC;
- komunikacją z akcjonariuszami, strategią relacji inwestorskich Grupy CCC;
- eksploracją potencjalnie utraconej sprzedaży w wyniku oszustw i/lub nadużyć pracowników/klientów;
- przeglądem funkcji podatków oraz zarządzania ryzykiem podatkowym, przegląd strategii podatkowej oraz informacją o realizowanej strategii podatkowej.

Komitet Audytu w związku z wymogami nałożonymi przez przepisy ustawy z dnia 11 maja 2017 roku o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym („Ustawa o biegłych rewidentach”), przyjął w dniu 16 maja 2024 r. zaktualizowany Regulamin Komitetu Audytu zawierający szczegółowy zakres zadań oraz zasad funkcjonowania. Ponadto Komitet Audytu zaktualizował również:

- Politykę wyboru firmy audytorskiej do przeprowadzenia badania jednostkowego sprawozdania finansowego i skonsolidowanego sprawozdania Grupy CCC;
- Procedurę wyboru biegłego rewidenta do przeprowadzenia badania jednostkowego sprawozdania finansowego CCC S.A. i skonsolidowanego sprawozdania Grupy CCC;
- Politykę świadczenia usług nieaudytowych przez biegłego rewidenta lub firmę audytorską na rzecz Grupy CCC.

Zgodnie z Polityką świadczenia przez firmę audytorską przeprowadzającą badanie, przez podmioty powiązane z tą firmą audytorską oraz przez członka sieci firmy audytorskiej dozwolonych usług niebędących badaniem, firma audytorska przeprowadzająca ustawowe badania CCC S.A. ani żaden z członków sieci, do której należy ta firma audytorska, nie mogą świadczyć bezpośrednio ani pośrednio na rzecz CCC S.A. jak i spółek Grupy CCC żadnych zabronionych usług niebędących badaniem sprawozdań finansowych.

W dniu 27 sierpnia 2024 r. Komitet Audytu na podstawie ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (Dz.U. poz. 1089) (dalej: Ustawa o biegłych rewidentach) oraz Polityki świadczenia usług nie audytowych przez biegłego rewidenta lub firmę audytorską na rzecz Grupy CCC, po przeprowadzeniu oceny zagrożeń i zabezpieczeń niezależności, o której mowa w art. 69-73 Ustawy o biegłych rewidentach, wyraził zgodę na przeprowadzenie w CCC S.A. usługi innej niż badanie sprawozdań finansowych przez biegłego rewidenta Ernst & Young Audyt Polska Sp. z o.o. sp.k.,:

- 1) określonej w art. 136 ust. 2 pkt 9 ww. ustawy tj.: weryfikacji Sprawozdania z wynagrodzeń Zarządu i Rady Nadzorczej CCC S.A., o którym mowa w art. 90 g ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych (Dz.U. 2021 poz. 355);
- 2) określonej w art. 136 ust. 2 pkt 7 ww. ustawy tj.: przeprowadzenie usługi atestacyjnej w odniesieniu do sprawozdawczości Grupy Kapitałowej CCC S.A. w zakresie zrównoważonego rozwoju zgodnie z wymogami dyrektywy CSRD oraz mającymi zastosowanie wymogami regulacji polskich;
- 3) określonej w art. 136 ust. 2 pkt 6 ww. ustawy tj.: przeprowadzenie usługi uzgodnionych procedur w odniesieniu do kalkulacji wskaźników bankowych zawartych w świadectwach zgodności na cele spełnienia wymogów umów kredytowych na podstawie informacji finansowych pochodzących ze skonsolidowanego sprawozdania

finansowego Grupy Kapitałowej CCC S.A. sporządzonych za okresy półroczne oraz roczne;

- 4) określonej w art. 136 ust. 2 pkt 5 ww. ustawy tj.: przeprowadzenie weryfikacji wybranych pakietów konsolidacyjnych jednostek Grupy Kapitałowej CCC S.A. na cele badania skonsolidowanych sprawozdań finansowych Grupy Kapitałowej CCC S.A. za okresy roczne lub przeglądu skonsolidowanych sprawozdań finansowych Grupy Kapitałowej CCC S.A. za okresy półroczne.

Komitet Audytu wyraził zgodę na przeprowadzenie przez biegłego rewidenta na rzecz CCC S.A. usług wskazanych w pkt. 1)-4) za okres 2024-2026.

W ramach wykonywania czynności rewizji finansowej Komitet Audytu zapoznał się ze sporządzonymi przez Spółkę sprawozdaniami finansowymi za 2023 rok, sprawozdaniem niezależnego biegłego rewidenta z badania rocznego sprawozdania finansowego oraz z badania rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego, jak również z dodatkowym sprawozdaniem dla Komitetu Audytu.

Komitet Audytu monitorował proces sprawozdawczości finansowej, wraz z Radą Nadzorczą spotykał się z biegłym rewidentem i monitorował proces rewizji finansowej. Komitet Audytu prowadził cykliczny monitoring niezależności biegłego rewidenta, a w oparciu o otrzymane przez Komitet Audytu i Zarząd Spółki potwierdzenie biegłego rewidenta o jego niezależności, Komitet Audytu ocenił, iż firma audytorska, biegli rewidenci oddelegowani do badania sprawozdania finansowego CCC S.A. oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej CCC S.A. za okres od 1 lutego 2023 r. do 31 stycznia 2024 r., jak również za okres od 1 lutego 2024 r. do 31 stycznia 2025 r., są niezależni od spółek Grupy.

Komitet Audytu systematycznie raportował do Rady Nadzorczej wyniki działań nadzorczych i monitorujących w odniesieniu do procesów raportowania finansowego oraz badania sprawozdań finansowych.

Komitet Audytu na bazie analizy sprawozdań finansowych, uzyskanych od Spółki informacji oraz wynikach prac i opinii biegłego rewidenta, stwierdził, że sporządzone przez Spółkę sprawozdania finansowe zawierają rzetelne informacje o działalności Spółki i Grupy i zostały sporządzone zgodnie z obowiązującymi wymaganiami.

Tym samym Komitetu Audytu zarekomendował Członkom Rady Nadzorczej pozytywne zaopiniowanie rocznych sprawozdań finansowych za okres od dnia 1 lutego 2023 r. do dnia 31 stycznia 2024 r.

7. Ocena pracy Rady Nadzorczej

Rada Nadzorcza wykonywała stały nadzór nad działalnością Spółki i pracą Zarządu zgodnie z obowiązkami i uprawnieniami określonymi w kodeksie spółek handlowych i innych przepisach prawa, postanowieniami Statutu Spółki oraz Regulaminu Rady Nadzorczej, uwzględniając zasady zawarte w DPSN.

Na podstawie dokonanej oceny, Rada Nadzorcza stwierdza, że Spółka realizowała obowiązki nałożone na nią przez przepisy kodeksu spółek handlowych, inne powszechnie obowiązujące przepisy prawa odnoszące się do działania publicznej spółki akcyjnej, jak również wykonywała obowiązki wynikające z regulacji statutowych.

Wszyscy Członkowie Rady Nadzorczej dokładali należytej staranności w wykonywaniu swoich obowiązków w Radzie, wykorzystując z zaangażowaniem swoją najlepszą wiedzę i doświadczenie.

W ocenie Rady Nadzorczej, obowiązki nałożone na Radę Nadzorczą zarówno przez powszechnie obowiązujące przepisy prawa, jak i wewnętrzne regulacje Grupy CCC S.A., są przez nią realizowane w zgodzie z obowiązującymi przepisami oraz DPSN. W związku

z powyższym Rada Nadzorcza wnosi o udzielenie jej Członkom absolutorium z wykonania obowiązków w roku obrotowym zakończonym 31 stycznia 2025 r.

8. Wyniki oceny sprawozdań finansowych i sprawozdania Zarządu z działalności za rok obrotowy rozpoczynający się 1 lutego 2024 r. zakończony 31 stycznia 2025 r.

Szczegółową analizę wyników finansowych Spółki CCC S.A. i Grupy CCC S.A. zawarto w Sprawozdaniu Rady Nadzorczej z wyników oceny jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego, Sprawozdania Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej CCC S.A. za okres 12 miesięcy rozpoczynający się 1 lutego 2024 r. zakończony 31 stycznia 2025 r.

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 zgodnie z art. 382 § 3¹ pkt 1) Kodeksu spółek handlowych, uwzględniając istniejące wyzwania oraz uwarunkowania zewnętrzne, ocenia pozytywnie działalność Spółki w okresie od 1 lutego 2024 r. do 31 stycznia 2025 r.

Rada Nadzorcza stwierdza, że we wskazanym okresie sprawozdawczym Spółka konsekwentnie realizowała obraną ścieżkę rozwoju, podejmowała skuteczne działania zmierzające do ograniczenia kosztów, zwiększenia rentowności i marżowości, jak również utrzymania płynności finansowej.

9. Ocena sytuacji Spółki wraz z uwzględnieniem oceny systemów kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, compliance oraz funkcji audytu wewnętrznego, wraz z informacją na temat działań, jakie Rada Nadzorcza podejmowała w celu dokonania tej oceny

1) Realizacja strategii Spółki

Ocena sytuacji Spółki została przygotowana w oparciu o przedłożone przez Zarząd dokumenty, dyskusje przeprowadzone na posiedzeniach Rady Nadzorczej z udziałem Zarządu, biegłego rewidenta, dokumentów przygotowanych przez audytora wewnętrznego, compliance oficera, a także z uwzględnieniem sprawozdań finansowych i sprawozdania Zarządu z działalności za rok obrotowy zakończony 31 stycznia 2025 r. oraz na podstawie wniosków wynikających z badania ksiąg rachunkowych Spółki przez biegłego rewidenta.

Mając na uwadze zmiany zachodzące wewnątrz Grupy, a także w jej otoczeniu, w listopadzie 2024 roku Spółka opublikowała i rozpoczęła wdrażanie nowych kierunków rozwoju Grupy CCC na lata 2025-2030, obejmujących m.in.:

- dalszy rozwój modelu licencyjnego, zakładający m.in. konsekwentne zwiększanie udziału marek licencyjnych w szyldzie CCC do 50% oraz implementację marek licencyjnych w pozostałych liniach biznesowych Grupy, a także wdrożenie strategii segmentacji, tj. zbudowanie oferty produktowej posiadanych marek we wszystkich półkach cenowych;
- rozwój sieci sprzedaży Grupy CCC – celem Grupy jest potrojenie liczby sklepów do końca 2030 roku poprzez otwieranie co najmniej 200-250 tys. m² powierzchni handlowej w każdym roku. W swojej ekspansji Grupa CCC nadal będzie koncentrowała się na kluczowych dla siebie rynkach Europy Środkowo-Wschodniej, wykorzystując jednocześnie szanse na wybranych rynkach Europy Południowej – szczególnie w odniesieniu do szyldu HalfPrice. Istotnym elementem planu ekspansji będzie rozwój nowego, multibrandowego formatu Worldbox, z dominacją kategorii odzieżowej w

- ofercie produktowej. Ponadto, Grupa CCC rozpoczęła rozwój nowego formatu sklepów eobuwie – z fizyczną ekspozycją produktów światowych marek premium;
- rozwój nowego modelu biznesowego Grupy Modivo. Grupa Modivo będzie świadczyć usługi logistyczne i check-out dla całości działalności e-commerce Grupy CCC, stając się centrum operacyjnym biznesu online.

2) Ocena systemu kontroli wewnętrznej

System kontroli wewnętrznej obejmuje:

- 1) czynności kontrolne realizowane przez pracowników spółek Grupy CCC w zakresie powierzonych im zadań i obowiązków,
- 2) kontrolę funkcyjną realizowaną przez nadzór nad podległymi komórkami organizacyjnymi przez wszystkich pracowników na stanowiskach kierowniczych,
- 3) kontrolę realizowaną przez audyt wewnętrzny, której celem jest dokonywanie niezależnej i obiektywnej oceny systemów zarządzania ryzykiem i kontroli wewnętrznej.

Proces sporządzania sprawozdań objęty jest systemem kontroli wewnętrznej i systemem zarządzania ryzykiem, co przyczynia się do zachowania wiarygodności i rzetelności sprawozdawczości finansowej, a także zgodności z przepisami prawa i regulacjami wewnętrznymi.

W procesie sporządzania sprawozdań finansowych Spółki jednym z podstawowych elementów kontroli jest weryfikacja sprawozdania finansowego przez niezależnego biegłego rewidenta. Do zadań biegłego rewidenta należy w szczególności: przegląd półrocznego sprawozdania finansowego oraz badanie sprawozdań rocznych. W Spółce obowiązuje Polityka rachunkowości opracowana zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej zatwierdzonymi przez UE („MSSF”).

Zarządzanie ryzykiem w procesie sporządzania sprawozdań finansowych opiera się na identyfikacji i ocenie ryzyka wraz z definiowaniem i podejmowaniem działań zmierzających do ich minimalizacji lub całkowitego wyeliminowania. Nadzór nad procesem przygotowania sprawozdania finansowego Spółki sprawuje Główny Księgowy Grupy CCC oraz osoba odpowiedzialna za obszar finansów w Grupie CCC, której podlegają służby finansowo-księgowe.

3) Ocena systemu zarządzania ryzykiem

Zarządzanie ryzykiem w procesie sporządzania sprawozdań finansowych opiera się na identyfikacji i ocenie ryzyka wraz z definiowaniem i podejmowaniem działań zmierzających do ich minimalizacji lub całkowitego wyeliminowania. W ramach działalności kontrolingowej okresowa sprawozdawczość zarządcza podlega ocenie pod kątem racjonalności informacji w niej zawartych, w szczególności w kontekście analizy odchyleń od założeń przyjętych w planach finansowych. Proces zarządzania ryzykiem rozpoczyna się już na najniższych szczeblach Grupy, tak aby zapewnić wypełnienie założonych celów. Zarządzanie ryzykiem w Grupie jest procesem nadzorowanym przez Zarząd oraz kadrę menedżerską. Ponadto prowadzone są niezależne audyty wewnętrzne procesów finansowo-księgowych. Poprawność sporządzania sprawozdań finansowych nadzorowana jest również przez Komitet Audytu. W celu potwierdzenia zgodności danych zawartych w sprawozdaniach finansowych ze stanem faktycznym i zapisami w księgach rachunkowych prowadzonych przez Spółkę, sprawozdania poddawane są badaniu przez niezależnego biegłego rewidenta, który wydaje opinie w tym przedmiocie. Wszelkie działania podejmowane przez Spółkę mają na celu zapewnienie zgodności z wymogami prawa i stanem faktycznym oraz odpowiednio wczesne

identyfikowanie i eliminowanie potencjalnych ryzyk tak, aby nie wpływały one na rzetelność i prawidłowość prezentowanych danych finansowych.

Rada Nadzorcza zapoznała się również z istotnymi czynnikami ryzyka i zagrożeń wraz ze stopniem narażenia na nie Spółki, a także z systemem zarządzania ryzykiem w CCC.

Główne cele zarządzania ryzykiem to zapewnienie bezpieczeństwa działalności Spółki i zapewnienie skuteczności podejmowanych decyzji, nakierowanych na maksymalizację zysków przy dopuszczalnym poziomie ryzyka.

W Spółce funkcjonuje sformalizowana Polityka zarządzania ryzykiem w Grupie CCC, która określa założenia, zasady, czynniki ryzyka oraz sposoby ich niwelowania tak, aby zapewnić maksymalną kontrolę nad ryzykiem, które mogłoby negatywnie wpłynąć na działalność Grupy. Polityka ta jest wymagana oraz przestrzegana przez wszystkie spółki Grupy. Polityka zarządzania ryzykiem poddawana jest okresowej analizie i aktualizowana o szczegółowe regulacje pokrywające poszczególne obszary ryzyka występującego w Grupie.

Rada Nadzorcza oraz Komitet Audytu sprawują stały nadzór nad działalnością Spółki również w zakresie oceny systemu kontroli wewnętrznej i zarządzania ryzykiem oraz podejmują decyzje mające wpływ na prowadzenie działalności Spółki w sposób efektywny i wydajny w celu osiągnięcia celów strategicznych.

Rada Nadzorcza stwierdza, że Spółka na bieżąco monitoruje płynność finansową, rozumianą jako zdolność do terminowego regulowania zobowiązań oraz do pozyskiwania funduszy na sfinansowanie bieżącej działalności i potrzeb inwestycyjnych, co spełnia odpowiednie potrzeby funkcjonalne.

4) Compliance

W Spółce, mając na uwadze konieczność zapewnienia prawidłowego nadzoru nad zgodnością działalności z prawem, został powołany Compliance Officer. Odpowiedzialność obszaru Compliance obejmuje m.in.:

- opracowanie, weryfikację i aktualizację polityk, standardów i procedur w zakresie ryzyka braku zgodności,
- identyfikację i ocenę ryzyka braku zgodności Spółki,
- analizę i opiniowanie nowych lub aktualizowanych regulacji wewnętrznych pod kątem zgodności z przepisami prawa, regulacjami wewnętrznymi i standardami rynkowymi,
- organizację procesu zgłaszania naruszeń Kodeksu Etyki oraz zapewnienia właściwego raportowania,
- wsparcie zarządzania ryzykiem braku zgodności w spółkach Grupy,
- opracowywanie i przedstawianie raportów ryzyka braku zgodności Zarządowi, Komitetowi Audytu i Radzie Nadzorczej.

W Spółce funkcjonują wewnętrzne regulacje z obszaru Compliance m.in. Polityka compliance, Procedura zgłaszania nieprawidłowości, Procedura postępowania w przypadku konfliktu interesów, Procedura przeciwdziałania praniu pieniędzy oraz finansowaniu terroryzmu oraz Kodeks Etyki. Obowiązek przestrzegania ww. regulacji ciąży na wszystkich pracownikach. Komitet Audytu cyklicznie odbywał spotkania z Compliance Officerem w zakresie analizy systemu zgodności z przepisami (compliance), w tym przeglądu najistotniejszych kwestii spornych oraz systemu zarządzania zgodnością w zakresie przeciwdziałania korupcji oraz systemu ochrony sygnalistów.

5) Audyt wewnętrzny

W Spółce funkcjonuje audyt wewnętrzny, który dokonuje niezależnej i obiektywnej oceny procesów biznesowych realizowanych przez spółki z Grupy pod kątem wdrożenia skutecznych i adekwatnych systemów zarządzania ryzykiem, kontroli i ładu korporacyjnego.

Audyt wewnętrzny funkcjonuje w oparciu o roczny plan działania, realizując planowe i doraźne zadania audytowe zlecane przez Zarząd Spółki CCC S.A. zarówno w jednostce dominującej, jak i w spółkach Grupy. Audyt wewnętrzny wspiera Grupę CCC w osiągnięciu jej celów poprzez dostarczanie informacji o skuteczności procesów zarządzania ryzykiem, kontroli i ładu korporacyjnego, wydając stosowne rekomendacje. Wyniki audytów oraz rekomendacje poaudytowe wraz ze statusem ich realizacji raportowane są Zarządowi Spółki oraz Komitetowi Audytu.

Plany audytu są przygotowywane w oparciu o analizę ryzyka, które mogą podlegać modyfikacji w związku z doraźnymi kontrolami zlecanymi przez Zarząd Spółki. Plan audytu jest przedkładany Komitetowi Audytu w celu jego zatwierdzenia. Wyniki prac audytu wewnętrznego w zakresie wydanych rekomendacji, jak i statusu ich wdrożenia są cyklicznie przedkładane Komitetowi Audytu. Osoba kierująca komórką audytu wewnętrznego przedkłada Komitetowi Audytu i Radzie Nadzorczej coroczne sprawozdanie z działalności audytu wewnętrznego.

W ocenie Rady Nadzorczej funkcjonujące w Spółce mechanizmy kontrolne zapewniają właściwy poziom bezpieczeństwa działalności Spółki, a także pozwalają na aktywne zarządzanie ryzykami, w szczególności mogącymi mieć negatywny wpływ na funkcjonowanie Grupy.

10. Ocena realizacji przez Zarząd obowiązków informacyjnych wobec Rady Nadzorczej

Zarząd, poza przekazywaniem informacji o aktualnej sytuacji Spółki i Grupy, przekazuje Radzie Nadzorczej cykliczne raporty miesięczne, które zawierają obszernie informacje o:

- a) podjętych przez Zarząd uchwałach i ich przedmiocie;
- b) sytuacji Spółki, w tym w zakresie jej sytuacji płynnościowej, majątku, a także istotnych okolicznościach z zakresu prowadzenia spraw Spółki, w szczególności w obszarze operacyjnym, inwestycyjnym;
- c) postępach w realizacji wyznaczonych kierunków rozwoju działalności Spółki;
- d) transakcjach oraz innych zdarzeniach lub okolicznościach, które istotnie wpływają lub mogą wpływać na sytuację majątkową Spółki, w tym na jej rentowność lub płynność;
- e) zmianach uprzednio udzielonych Radzie Nadzorczej informacji, jeżeli zmiany te istotnie wpływają lub mogą wpływać na sytuację Spółki.

Powyższe zagadnienia, w tym kwestie dotyczące zmian kadrowych, Zarząd omawiał również na posiedzeniach Rady Nadzorczej. Biorąc pod uwagę powyższe okoliczności, Rada Nadzorcza ocenia, że Zarząd Spółki prawidłowo realizował obowiązki, o których mowa w art. 380¹ kodeksu spółek handlowych. W związku z kompleksowym zakresem informacji i sprawozdań przekazywanych przez Zarząd Spółki, Rada Nadzorcza nie miała potrzeby korzystania z uprawnienia do żądania dodatkowych informacji, dokumentów, sprawozdań lub wyjaśnień w trybie art. 382 § 4 kodeksu spółek handlowych.

11. 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 korzystała w 2024 roku z uprawnienia do zbadania na koszt Spółki określonej sprawy dotyczącej działalności Spółki lub jej majątku, bądź też przygotowania określonych analiz lub opinii przez wybranego doradcę (doradca Rady Nadzorczej) w trybie art. 382¹ kodeksu spółek handlowych.

12. Ocena stosowania przez Spółkę zasad ładu korporacyjnego oraz sposobu wypełniania obowiązków informacyjnych dotyczących ich stosowania określonych w Regulaminie Giełdy i przepisach dotyczących informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych, wraz z informacją na temat działań, jakie Rada Nadzorcza podejmowała w celu dokonania tej oceny

Spółka podlega zasadom ładu korporacyjnego określonym w DPSN.

Obowiązki dotyczące stosowania zasad ładu korporacyjnego są określone w § 29 Regulaminu Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. oraz w § 91 ust. 5 Rozporządzenia Ministra Finansów z 19 lutego 2009 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych (...). W odniesieniu do DPSN, Spółka w dniu 30 lipca 2021 r. złożyła raport, dotyczący stanu stosowania przez Spółkę zasad zawartych w zbiorze DPSN, informując, iż wszystkie zasady są przez Spółkę stosowane. W trakcie roku 2024 r. Spółka nie raportowała zmian w zakresie stosowania zasad ładu korporacyjnego.

W ocenie Rady Nadzorczej w roku obrotowym zakończonym 31 stycznia 2025 r. Spółka prawidłowo wypełniała obowiązki informacyjne odnoszące się do stosowania zasad ładu korporacyjnego.

13. Ocena zasadności wydatków ponoszonych przez Spółkę i jej grupę na wspieranie kultury, sportu, instytucji charytatywnych, mediów, organizacji społecznych, związków zawodowych itp.

Spółka prowadzi działalność sponsoringową w oparciu o przyjętą Politykę sponsoringową, zgodnie z założeniami strategicznymi oraz marketingowymi Grupy. Celem Polityki jest budowanie pozytywnego wizerunku, zwiększanie świadomości marki oraz popularyzacja znaku towarowego poprzez ukierunkowanie działań sponsoringowych do odpowiednich grup docelowych. Realizacja założeń sponsoringowych przyczynia się do zapewnienia obustronnych korzyści, zarówno dla sponsora, jak i sponsorowanego podmiotu.

14. Informacja na temat stopnia realizacji polityki różnorodności w odniesieniu do Zarządu i Rady Nadzorczej.

Grupa posiada Politykę Różnorodności Grupy CCC, która zawiera 8 kluczowych zasad, które są wyrazem zaangażowania wszystkich pracowników w budowanie otwartego i przyjaznego środowiska pracy. Celem zarządzania różnorodnością w Grupie jest stworzenie środowiska pracy, w którym każda zatrudniona osoba czuje się szanowana i doceniona, i w którym może w pełni realizować swój potencjał, co przyczynia się do sukcesu firmy. W Spółce wdrożony został Kodeks Etyki, który definiuje podstawowe wartości firmy, takie jak: najwyższa jakość i praca zespołowa, wartości związane z szacunkiem dla innych i otwartością na różnorodność pracowników. Spółka stwarza pracownikom równe szanse w dostępie do rozwoju zawodowego i awansu bez względu na kolor skóry, wyznawaną religię, płeć, wiek, narodowość, orientację

seksualną, obywatelstwo, stan cywilny, posiadanie dzieci, poglądy polityczne, niepełnosprawność czy inny status legalnie chroniony. Decyzje dotyczące zatrudnienia pracowników, jak i wyboru członków Zarządu i Rady Nadzorczej dokonywane są na podstawie obiektywnych kryteriów.

Spółka dąży do zapewnienia wszechstronności i różnorodności organów Spółki szczególnie w obszarze płci, kierunków wykształcenia, wieku i doświadczenia zawodowego, przy czym głównymi kryteriami wyboru są wysokie kwalifikacje, profesjonalizm oraz kompetencje kandydata do pełnienia określonej funkcji. Polityka Różnorodności ma na celu eliminację zjawiska dyskryminacji w miejscu pracy i budowania kultury organizacyjnej otwartej na zróżnicowanych pracowników, która prowadzi do budowania pozycji rynkowej i przewagi konkurencyjnej na rynku.

Decyzje dotyczące wyboru członków Zarządu i Rady Nadzorczej podejmowane są na podstawie obiektywnych kryteriów. Zgodnie z przyjętą Polityką Różnorodności w odniesieniu do władz Spółki oraz jej kluczowych menedżerów. Na dzień 31 stycznia 2025 roku 20% Członków Rady Nadzorczej stanowiły kobiety, a 80% Członków Rady Nadzorczej mężczyźni. 20% członków Rady Nadzorczej kwalifikowało się do grupy wiekowej w przedziale 30-50 lat, a pozostałe 80% do grupy wiekowej powyżej 50 lat. Członkowie Rady Nadzorczej nie przynależą do niedostatecznie reprezentowanych grup społecznych.

Spółka dokłada wszelkich starań, aby zapewnić wszechstronność i różnorodność organów Spółki szczególnie w obszarze płci, kierunków wykształcenia, wieku i doświadczenia zawodowego, przy czym głównymi kryteriami wyboru są wysokie kwalifikacje, profesjonalizm oraz kompetencje kandydata do pełnienia określonej funkcji. Przy dokonywaniu wyboru członków organów, Spółka kieruje się równością i inkluzywnością.

Członek Rady Nadzorczej powinien posiadać ponadto należyte wykształcenie, doświadczenie zawodowe oraz doświadczenie życiowe, reprezentować wysoki poziom moralny oraz być w stanie poświęcić niezbędną ilość czasu, pozwalającą mu w sposób właściwy wykonywać swoje funkcje w Radzie Nadzorczej. Kandydatury członków Rady Nadzorczej powinny być zgłaszane i szczegółowo uzasadniane w sposób umożliwiający dokonanie świadomego wyboru. Zgodnie ze Statutem Spółki oraz DPSN co najmniej dwóch członków Rady Nadzorczej powinno spełniać kryteria niezależności. Kandydat na członka Rady Nadzorczej obowiązany jest również złożyć Spółce pisemne oświadczenie, co do spełniania kryteriów niezależności określonych w obowiązujących przepisach prawa.

15. Ocena w zakresie Oświadczenia dotyczącego zrównoważonego rozwoju zawartego w Sprawozdaniu z działalności Zarządu za rok obrotowy zakończony 31 stycznia 2025 r.

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).

Oświadczenie to 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.

Biegły w przedłożonym raporcie z atestacji stwierdził, że na podstawie wykonanych procedur atestacyjnych i uzyskanych dowodów nie stwierdza nie zgodności sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju z wymogami Rozdziału 6c ustawy z dnia 29 września 1994 o rachunkowości, w tym z Europejskimi Standardami Sprawozdawczości w zakresie Zrównoważonego Rozwoju („ESRS”), jak również przeprowadzonego procesu istotności, w celu identyfikacji informacji ujętych w sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju, jak i wymogami sprawozdawczymi.

W ocenie Rady Nadzorczej zebrane w Oświadczeniu dotyczącym zrównoważonego rozwoju informacje mogą służyć najważniejszym interesariuszom Grupy, jako źródło rzetelnych informacji na temat aspektów zrównoważonego rozwoju Grupy CCC.

Polkowice, dnia 7 maja 2025 roku

Przewodniczący Rady Nadzorczej – *Wiesław Oleś*

Członek Rady Nadzorczej – *Zofia Dzik*

Członek Rady Nadzorczej – *Filip Gorczyca*

Członek Rady Nadzorczej – *Marcin Stańko*

Członek Rady Nadzorczej – *Piotr Kamiński*