

## **Stanowisko Rady Nadzorczej CDRL S.A. w sprawie zastrzeżenia wyrażonego przez firmę audytorską w Raporcie niezależnego biegłego rewidenta z przeglądu skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego sporządzonego na dzień 30 czerwca 2024r.**

### **Treść zastrzeżenia**

Grant Thornton Polska Prosta Spółka Akcyjna („Biegły rewident”) w Raporcie z przeglądu skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego sporządzonego na dzień 30 czerwca 2024 roku ujął następujące zastrzeżenie:

*W nocie 4 dodatkowych informacji do skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Zarząd Spółki Dominującej poinformował o stwierdzeniu w dniu 26 października 2023 roku stanu faktycznej utraty kontroli nad LLC DPM z siedzibą w Mińsku na Białorusi. Zarząd w ostatnim rocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym ujął skutki stwierdzonej utraty kontroli z wykorzystaniem ostatnich dostępnych danych LLC DPM obejmujących okres od 1 stycznia do 30 września 2023 roku. Dane LLC DPM na 30 września 2023 roku nie były badane przez biegłego rewidenta. Nie byliśmy w stanie uzyskać odpowiednich i wystarczających dowodów badania potwierdzających, że wycena aktywów i zobowiązań LLC DPM na dzień utraty kontroli oraz przychody i koszty LLC DPM do dnia utraty kontroli nie wymagają korekt, a tym samym czy rozpoznany w roku 2023 wynik Grupy Kapitałowej na utracie kontroli został ustalony prawidłowo. Ewentualna korekta nie miałaby wpływu na skonsolidowany wynik netto Grupy Kapitałowej za rok 2023 ani za pierwsze półrocze 2024 roku.*

### **Komentarz Rady Nadzorczej do zastrzeżenia Biegłego rewidenta**

Rada Nadzorcza CDRL S.A. („Spółka”) zapoznała się z zastrzeżeniem Biegłego rewidenta do skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej CDRL S.A. sporządzonego na dzień 30 czerwca 2024 r. oraz z komentarzem Zarządu do tego zastrzeżenia.

Zastrzeżenie Biegłego rewidenta związane jest ze zrealizowaniem się w 2023 roku przesłanek zawartych w Międzynarodowych Standardach Sprawozdawczości Finansowej („MSSF”), których wystąpienie doprowadziło Zarząd do przekonania o utracie faktycznej kontroli Spółki CDRL nad spółką zależną LLC DPM z siedzibą w Mińsku na Białorusi („LLC DPM”), w której CDRL S.A. posiada udziały w liczbie reprezentującej większość 74,9% głosów na Zgromadzeniu Wspólników. O stwierdzeniu utraty kontroli Zarząd poinformował w raporcie bieżącym nr 10/2023 z dnia 26.10.2023r.

Rada Nadzorcza CDRL S.A. przyjmuje do wiadomości przedstawiony przez firmę audytorską Grant Thornton Polska Prosta Spółka Akcyjna wniosek z zastrzeżeniem w raporcie z przeglądu skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za okres od 1 stycznia 2024 r. do 30 czerwca 2024r. i mając jednocześnie na uwadze, że wskazane zastrzeżenie nie ma wpływu na sytuację finansową, w tym płynność, ani na dane jednostkowe CDRL S.A., nie znajduje potrzeby podejmowania dalszych czynności w odniesieniu do przedmiotu zastrzeżenia.

Imię i nazwisko, funkcja
Ryszard Błaszyk – Przewodniczący RN
Jacek Mizerka – Wiceprzewodniczący RN
Barbara Dworzak – Sekretarz RN
Edyta Kaczmarek-Przybyła – Członek RN
Agnieszka Nowak – Członek RN