

OCENA

Rady Nadzorczej CFI HOLDING S.A.

wraz z uzasadnieniem dotycząca

**sprawozdania z działalności Spółki i Grupy Kapitałowej CFI HOLDING S.A. w 2024 r.
i rocznego jednostkowego sprawozdania finansowego CFI HOLDING S.A. oraz
Skonsolidowanego Sprawozdania Grupy Kapitałowej CFI Holding SA. za rok obrotowy
2024 w zakresie ich zgodności z księgami,
dokumentami oraz ze stanem faktycznym**

Rada Nadzorcza CFI HOLDING S.A., działając na podstawie § 71 ust. 1 pkt 12) Rozporządzenia 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 państwa niebędącego państwem członkowskim (Dz.U.2018.poz.757) dokonała oceny:

1. Sprawozdania Zarządu z działalności jednostki dominującej oraz Grupy Kapitałowej CFI HOLDING S.A. w 2024 roku.
2. Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe CFI HOLDING S.A. za rok obrotowy 2024, które obejmuje:
 - a. sprawozdanie z sytuacji finansowej, sporządzone na dzień 31.12.2024 r.,
 - b. sprawozdanie z całkowitych dochodów za okres od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r.,
 - c. zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r.,
 - d. sprawozdanie z przepływów pieniężnych, wykazujące w okresie od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r.
 - e. Dodatkowe informacje i objaśnienia.
3. Roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy CFI HOLDING S.A. za rok obrotowy 2024, które obejmuje:
 - a. sprawozdanie z sytuacji finansowej, sporządzone na dzień 31.12.2024 r.,
 - b. sprawozdanie z całkowitych dochodów za okres od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r.,
 - c. zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r.,
 - d. sprawozdanie z przepływów pieniężnych, wykazujące w okresie od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r.
 - e. Dodatkowe informacje i objaśnienia.

Rada Nadzorcza przyjęła:

1. Roczne jednostkowe oraz skonsolidowane sprawozdanie finansowe CFI HOLDING S.A. za rok obrotowy 2024 roku;
2. Sprawozdanie Zarządu z działalności jednostki dominującej oraz Grupy Kapitałowej CFI HOLDING S.A. w roku 2024;
3. Sprawozdanie firmy audytorskiej z badania rocznego jednostkowego oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

zgodnie z którymi:

- roczne jednostkowe i skonsolidowane sprawozdanie finansowe CFI HOLDING S.A. za rok obrotowy 2024 roku przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Grupy na dzień 31 grudnia 2024 roku oraz jej wyniku finansowego i przepływów pieniężnych, jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Spółkę przepisami prawa oraz statutem Spółki, jak również zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej (MSSF);
- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z przepisami rozdziału 2 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości („ustawa o rachunkowości”);
- sprawozdanie zarządu z działalności jednostki dominującej oraz Grupy Kapitałowej CFI HOLDING S.A. w roku 2024 zostało sporządzone zgodnie z art. 49 ustawy o rachunkowości oraz § 70 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim („rozporządzenie o informacjach bieżących”) i jest zgodne z informacjami zawartymi w sprawozdaniu finansowym. Stosownie do przepisów § 70 ust. 1 pkt. 14 oraz § 71 ust. 1 pkt. 12 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych.

Ocena sprawozdań opracowanych przez Spółkę, dokonana przez Radę Nadzorczą, opiera się na informacjach przekazanych Radzie Nadzorczej przez Zarząd Spółki, na pozytywnej rekomendacji Komitetu Audytu oraz sprawozdaniach z badania przez niezależnego biegłego rewidenta.

W oparciu o wskazane procedury oraz dodatkowe wyjaśnienia, Rada Nadzorcza pozytywnie oceniła przedłożone przez Zarząd roczne jednostkowe i skonsolidowane sprawozdanie finansowe CFI HOLDING S.A. za rok obrotowy 2024 roku oraz Sprawozdanie Zarządu z działalności jednostki dominującej oraz Grupy Kapitałowej CFI HOLDING S.A. w roku 2024 uznając, że są one zgodne z księgami, dokumentami oraz ze stanem faktycznym i prawnym, jak również oddają rzetelnie sytuację majątkową i finansową Spółki CFI HOLDING S.A. oraz jej grupy kapitałowej, a także jej wyniki finansowe i działalność na dzień 31 grudnia 2024 r.

Zgodnie z art. 4a Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości („Ustawa”) Rada Nadzorcza stwierdza, że wszystkie elementy Roczego jednostkowego sprawozdanie finansowe CFI HOLDING S.A. za rok obrotowy 2024 roku oraz Sprawozdanie Zarządu z działalności jednostki dominującej oraz Grupy Kapitałowej CFI HOLDING S.A. w roku 2024 spełniają wymagania przewidziane przepisami.

Nie wnosząc uwag do zgodności sporządzenia sprawozdania z przepisami prawa Rada Nadzorcza dostrzega potencjalne ryzyko prawno-ekonomiczne związane z przedstawieniem przez Prokuraturę Regionalną w Łodzi zarzutów karnych i karnoskarbowych w stosunku do części osób zasiadających w organach statutowych spółek wchodzących w skład Grupy Kapitałowej Emitenta, jednakże wskazuje, że w obliczu przedstawionych Radzie Nadzorczej faktów i okoliczności oraz dokumentów odnoszących się do treści skierowanego do Central Fund of Immovables Sp. z o.o. postanowienia Prokuratury Regionalnej w Łodzi rzucających nowe światło na rzeczone postępowanie, jak również formalne aspekty postanowienia o zabezpieczeniu majątkowym, w przekonaniu Rady Nadzorczej nie może być ono kwalifikowane jako istotne. W tym aspekcie Rada Nadzorcza nie podziela stanowiska audytora co do niemożliwości oszacowania wpływu trwającego postępowania przygotowawczego na majątek Emitenta i jego Grupy Kapitałowej.

Rada Nadzorcza
CFI HOLDING S.A

OŚWIADCZENIE RADY NADZORCZEJ

CFI HOLDING S.A. dotyczące funkcjonowania Komitetu Audytu w związku z publikacją jednostkowego i skonsolidowanego raportu rocznego za 2024 rok

Działając na podstawie § 70 ust. 1 pkt. 8) oraz § 71 ust. 1 pkt. 8) rozporządzenia Ministra Finansów w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim z dnia 29 marca 2018 r. (Dz.U. z 2018 r. poz. 757), Rada Nadzorcza CFI Holding S.A oświadcza, że:

- a) są przestrzegane przepisy dotyczące powołania, składu i funkcjonowania komitetu audytu, w tym dotyczące spełnienia przez jego członków kryteriów niezależności oraz wymagań odnośnie do posiadania wiedzy i umiejętności z zakresu branży, w której działa emitent, oraz w zakresie rachunkowości lub badania sprawozdań finansowych;
- b) zostały spełnione warunki określone w obowiązujących przepisach umożliwiające powierzenie funkcji komitetu audytu radzie, a członkowie tego organu spełniają wymagania przepisów odnośnie do niezależności oraz posiadania wiedzy i umiejętności z zakresu branży, w której działa emitent, oraz w zakresie rachunkowości lub badania sprawozdań finansowych, a ponadto, że są przestrzegane przepisy dotyczące funkcjonowania rady nadzorczej;
- c) komitet audytu wykonywał zadania komitetu audytu przewidziane w obowiązujących przepisach.

Rada Nadzorcza
CFI HOLDING S.A