

## **Ocena Rady Nadzorczej ZPC Otmuchów S.A. dotycząca sprawozdania z działalności grupy kapitałowej i skonsolidowanego sprawozdania finansowego w zakresie ich zgodności z księgami, dokumentami oraz ze stanem faktycznym**

*(sporządzona zgodnie z wymogiem § 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)*

Rada Nadzorcza ZPC Otmuchów S.A. (Spółka, ZPC Otmuchów) oświadcza, że działając na podstawie art. 382 § 3 Kodeksu Spółek Handlowych dokonała oceny:

- skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej ZPC Otmuchów za rok 2025 obejmującego:
  - a) skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej wykazujące na dzień 31 grudnia 2025 r. po stronie aktywów oraz po stronie kapitałów własnych i zobowiązań sumę 225 678 tys. PLN (słownie: dwieście dwadzieścia pięć milionów sześćset siedemdziesiąt osiem tys. PLN);
  - b) skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów wykazujące na dzień 31 grudnia 2025 r. całkowite dochody ogółem w wysokości 13 272 tys. PLN (słownie: trzynaście milionów dwieście siedemdziesiąt dwa tys. PLN) oraz zysk netto w wysokości 13 111 tys. PLN (słownie: trzynaście milionów sto jednaście tys. PLN), uwzględniając działalność zaniechaną;
  - c) skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym wykazujące na dzień 31 grudnia 2025 r. zwiększenie stanu kapitału własnego o kwotę 13 256 tys. PLN (słownie: trzynaście milionów dwieście pięćdziesiąt sześć tys. PLN);
  - d) skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych wykazujące na dzień 31 grudnia 2025 r. zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę 8 653 tys. PLN (słownie: osiem milionów sześćset pięćdziesiąt trzy tys. PLN);
- sprawozdania z działalności Grupy Kapitałowej ZPC Otmuchów w roku obrotowym 2025 (sporządzonego łącznie ze sprawozdaniem z działalności ZPC Otmuchów S.A. w formie jednego dokumentu),

w zakresie ich zgodności z księgami, dokumentami oraz ze stanem faktycznym.

W oparciu o analizę:

- a) treści ww. sprawozdań, przedłożonych przez Zarząd Spółki,
- b) dokumentów i ksiąg rachunkowych oraz informacji udzielonych przez Zarząd Spółki,
- c) wyników dodatkowych czynności sprawdzających wykonanych w wybranych obszarach finansowych i operacyjnych,
- d) sprawozdania firmy audytorskiej 4Audytyt Sp. z o.o. z badania sprawozdania finansowego Emitenta za rok obrotowy 2025,
- e) sprawozdania dodatkowego firmy audytorskiej dla Komitetu Audytu, o którym mowa w art. 131 Ustawy o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym,
- f) uwzględniając wyniki spotkań z przedstawicielami ww. firmy audytorskiej w tym z kluczowym biegłym rewidentem,
- g) informacji Komitetu Audytu o przebiegu, wynikach i znaczeniu badania dla rzetelności sprawozdawczości finansowej w Spółce oraz roli Komitetu w procesie badania sprawozdania finansowego, dokonała pozytywnej oceny ww. sprawozdań,

oraz na podstawie posiadanej wiedzy o Spółce i szerokiego zakresu czynności podjętych w związku ze sporządzaniem oraz badaniem ww. sprawozdań, Rada Nadzorcza Spółki ocenia, że sprawozdanie z działalności Grupy Kapitałowej ZPC Otmuchów i skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej ZPC Otmuchów za rok obrotowy 2024 zostały sporządzone zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa oraz są zgodne z księgami rachunkowymi, dokumentami oraz ze stanem faktycznym i zawierają prawdziwy obraz rozwoju i osiągnięć oraz sytuacji emitenta, a ponadto nie budzą zastrzeżeń zarówno co do formy, jak i treści w nich zawartych.

Burhan Başar

.....

Maciej Matusiak

.....

Tayfun Tekbas

.....

Fikret Başar

.....

Agnieszka Nicia - Pelczarska

.....