



**SPRAWOZDANIE RADY NADZORCZEJ
PCF GROUP S.A. Z SIEDZIBĄ W WARSZAWIE
ZA ROK OBROTOWY 2022**

Warszawa, 31 maja 2023 roku

1. WPROWADZENIE

Niniejsze sprawozdanie Rady Nadzorczej PCF Group S.A. z siedzibą w Warszawie za rok obrotowy 2022 zostało sporządzone na podstawie art. 382 § 3 pkt 3 w zw. z art. 382 § 3¹ Kodeksu spółek handlowych.

W wykonaniu swoich obowiązków wynikających z art. 382 § 3 pkt 1 – 3 oraz w nawiązaniu do art. 395 § 2 pkt 1 Kodeksu spółek handlowych, Rada Nadzorcza PCF Group S.A. dokonała oceny wskazanych poniżej dokumentów i okoliczności. Poniżej przedstawione są wnioski z przeprowadzonych ocen.

2. OCENA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO PCF GROUP S.A. ZA 2022 ROK

Zgodnie z art. 382 § 3 pkt 1 i 2 Kodeksu spółek handlowych oraz § 15 ust. 2 pkt 1) statutu Spółki, Rada Nadzorcza PCF Group S.A. dokonała oceny rocznego jednostkowego sprawozdania finansowego PCF Group S.A. za rok obrotowy zakończony dnia 31 grudnia 2022 roku, Sprawozdania Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej PCF Group S.A. oraz spółki PCF Group S.A. w 2022 roku oraz wniosku Zarządu w sprawie podziału zysku za rok obrotowy 2022.

Powyższej oceny dokonano na podstawie:

- 1) rocznego jednostkowego sprawozdania finansowego PCF Group S.A. za rok obrotowy zakończony dnia 31 grudnia 2022 roku obejmującego:
 - a) jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 31 grudnia 2022 roku, które po stronie aktywów wykazuje sumę 324 530 tys. zł,
 - b) jednostkowe sprawozdanie z wyniku za okres od 1 stycznia 2022 roku do 31 grudnia 2022 roku wykazujące zysk netto w kwocie 42 336 tys. zł,
 - c) jednostkowe sprawozdanie z wyniku i pozostałych całkowitych dochodów za okres od 1 stycznia 2022 roku do 31 grudnia 2022 roku wykazujące całkowite dochody w kwocie 42 336 tys. zł,
 - d) jednostkowe zestawienie zmian w kapitale własnym za okres od 1 stycznia 2022 roku do 31 grudnia 2022 roku wykazujące zwiększenie stanu kapitału własnego w wysokości 35 792 tys. zł,
 - e) jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia 2022 roku do 31 grudnia 2022 roku wykazujące zmianę stanu środków pieniężnych netto w ujemnej kwocie 41 344 tys. zł,oraz dodatkowe informacje do sprawozdania finansowego,
- 2) sprawozdania Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej PCF Group S.A. oraz spółki PCF Group S.A. w 2022 roku,
- 3) wniosku Zarządu w sprawie podziału zysku za rok zakończony 31 grudnia 2022 roku,
- 4) sprawozdania niezależnego biegłego rewidenta z badania rocznego sprawozdania finansowego PCF Group S.A. za rok zakończony dnia 31 grudnia 2022 roku.

Rada Nadzorcza stwierdza, co następuje:

W wyniku dokonanej oceny jednostkowego sprawozdania finansowego PCF Group S.A. za rok obrotowy zakończony dnia 31 grudnia 2022 roku Rada Nadzorcza stwierdza, że sprawozdanie to we wszystkich istotnych aspektach zostało sporządzone:

- a) zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej, które zostały zatwierdzone przez Unię Europejską,
- b) zgodnie z księgami i dokumentami, jak i ze stanem faktycznym,
- c) zgodnie z przepisami prawa regulującymi sporządzanie sprawozdań finansowych,
- d) w terminie ustalonym przepisami,

oraz przedstawia rzetelnie i jasno wszystkie informacje istotne dla oceny wyniku finansowego działalności gospodarczej za okres od dnia 1 stycznia 2022 roku do dnia 31 grudnia 2022 roku, jak też sytuacji majątkowej i finansowej PCF Group S.A. na dzień 31 grudnia 2022 roku.

Ocena dokonana przez Radę Nadzorczą

Po zapoznaniu się z przygotowanym przez Zarząd Spółki jednostkowym sprawozdaniem finansowym PCF Group S.A. za rok obrotowy zakończony dnia 31 grudnia 2022 roku oraz sprawozdaniem niezależnego biegłego rewidenta z badania rocznego sprawozdania finansowego PCF Group S.A. za rok zakończony dnia 31 grudnia 2022 roku, Rada Nadzorcza postanawia pozytywnie ocenić jednostkowe sprawozdanie finansowe PCF Group S.A. za rok obrotowy zakończony dnia 31 grudnia 2022 roku oraz rekomendować Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu jego zatwierdzenie.

3. OCENA WNIOSKU ZARZĄDU W SPRAWIE PODZIAŁU ZYSKU ZA ROK OBROTOWY 2022

Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia wniosek Zarządu dotyczący podziału zysku netto Spółki za rok obrotowy 2022, zgodnie z którym osiągnięty w 2022 roku zysk netto w wysokości 42 336 347,79 zł ma zostać przeznaczony, w całości, na kapitał zapasowy Spółki.

Rada Nadzorcza postanowiła zarekomendować Walnemu Zgromadzeniu podjęcie uchwały w sprawie podziału zysku netto PCF Group S.A. za rok 2022 w kwocie 42 336 347,79 zł, zgodnie z wnioskiem Zarządu Spółki.

4. OCENA SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO GRUPY KAPITAŁOWEJ PCF GROUP S.A. ZA 2022 ROK

Zgodnie z art. 382 § 3 pkt 1 w zw. z art. 395 § 2 pkt 1 i § 5 Kodeksu spółek handlowych oraz § 15 ust. 2 pkt 1) statutu Spółki Rada Nadzorcza PCF Group S.A. dokonała oceny rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej PCF Group S.A. za rok obrotowy zakończony dnia 31 grudnia 2022 roku oraz Sprawozdania Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej PCF Group S.A. oraz spółki PCF Group S.A. w 2022 roku.

Powyższej oceny dokonano na podstawie:

- 1) rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej PCF Group S.A. za rok obrotowy zakończony dnia 31 grudnia 2022 roku obejmującego:

- a) skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na dzień 31 grudnia 2022 roku, które po stronie aktywów wykazuje sumę 350 804 tys. zł,
 - b) skonsolidowane sprawozdanie z wyniku za okres od 1 stycznia 2022 roku do 31 grudnia 2022 roku wykazujące zysk netto w kwocie 21 984 tys. zł,
 - c) skonsolidowane sprawozdanie z wyniku i pozostałych całkowitych dochodów za okres od 1 stycznia 2022 roku do 31 grudnia 2022 roku wykazujące całkowite dochody w kwocie 24 702 tys. zł,
 - d) skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale własnym za okres od 1 stycznia 2022 roku do 31 grudnia 2022 roku wykazujące zwiększenie stanu kapitału własnego w wysokości 18 087 tys. zł,
 - e) skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia 2022 roku do 31 grudnia 2022 roku wykazujące zmianę stanu środków pieniężnych netto w ujemnej kwocie 69 119 tys. zł,
- oraz dodatkowe informacje do sprawozdania finansowego,
- 2) sprawozdania Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej PCF Group S.A. oraz spółki PCF Group S.A. w 2022 roku,
 - 3) sprawozdania niezależnego biegłego rewidenta z badania rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej PCF Group S.A. za rok zakończony dnia 31 grudnia 2022 roku.

Rada Nadzorcza stwierdza, co następuje:

W wyniku dokonanej oceny rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej PCF Group S.A. za rok obrotowy zakończony dnia 31 grudnia 2022 roku, Rada Nadzorcza stwierdza, że sprawozdanie to we wszystkich istotnych aspektach zostało sporządzone:

- a) zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej, które zostały zatwierdzone przez Unię Europejską,
- b) zgodnie z księgami i dokumentami, jak i ze stanem faktycznym,
- c) zgodnie z przepisami prawa regulującymi sporządzanie sprawozdań finansowych,
- d) w terminie ustalonym przepisami,

oraz przedstawia rzetelnie i jasno wszystkie informacje istotne dla oceny wyniku finansowego działalności gospodarczej za okres od dnia 1 stycznia 2022 roku do dnia 31 grudnia 2022 roku, jak też sytuacji majątkowej i finansowej Grupy Kapitałowej PCF Group S.A. na dzień 31 grudnia 2022 roku.

Ocena dokonana przez Radę Nadzorczą

Po zapoznaniu się z przygotowanym przez Zarząd rocznym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym Grupy Kapitałowej PCF Group S.A. za rok obrotowy zakończony dnia 31 grudnia 2022 roku oraz sprawozdaniem niezależnego biegłego rewidenta z badania rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej PCF Group S.A. za rok zakończony dnia 31 grudnia 2022 roku, Rada Nadzorcza postanawia pozytywnie ocenić roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej PCF Group S.A. za rok obrotowy zakończony dnia

31 grudnia 2022 roku oraz rekomendować Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu jego zatwierdzenie.

5. OCENA SPRAWOZDANIA ZARZĄDU Z DZIAŁALNOŚCI GRUPY KAPITAŁOWEJ PCF GROUP S.A. ORAZ SPÓŁKI PCF GROUP S.A. W 2022 ROKU

Rada Nadzorcza PCF Group S.A., działając na podstawie art. 382 § 3 pkt 1 Kodeksu spółek handlowych oraz wypełniając swoje obowiązki statutowe, po rozpatrzeniu Sprawozdania Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej PCF Group S.A. oraz spółki PCF Group S.A. w 2022 roku, stwierdza, że wskazane sprawozdanie jest zgodne ze stanem faktycznym, z księgami i dokumentami, w tym z informacjami zawartymi w rocznym jednostkowym sprawozdaniu finansowym PCF Group S.A. oraz rocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy Kapitałowej PCF Group S.A. za rok obrotowy zakończony dnia 31 grudnia 2022 roku.

Ponadto Rada Nadzorcza ocenia, że przedmiotowe sprawozdanie zawiera istotne informacje o stanie majątkowym i sytuacji finansowej Spółki i jej Grupy Kapitałowej, przedstawia prawidłowy obraz rozwoju i osiągnięć, w tym ocenę uzyskiwanych efektów oraz wskazanie czynników ryzyka i opis zagrożeń.

Jednocześnie Rada Nadzorcza potwierdza, iż wyżej wymienione sprawozdanie, we wszystkich istotnych aspektach odpowiada wymogom określonym w art. 49 i art. 55 ust. 2a ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości oraz w rozporządzeniu Ministra Finansów z 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.

Rada Nadzorcza rekomenduje Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu PCF Group S.A. zatwierdzenie Sprawozdania Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej PCF Group S.A. oraz spółki PCF Group S.A. w 2022 roku.

6. OCENA REALIZACJI PRZEZ ZARZĄD OBOWIĄZKÓW, O KTÓRYCH MOWA W ART. 380¹ KODEKSU SPÓŁEK HANDLOWYCH

Począwszy od pierwszego posiedzenia Rady Nadzorczej, które odbyło się po 13 października 2022 r., Zarząd, bez dodatkowego wezwania, udzielał Radzie Nadzorczej, na każdym posiedzeniu Rady Nadzorczej, informacji o:

- 1) uchwałach Zarządu i ich przedmiocie;
- 2) sytuacji PCF Group S.A., w tym w zakresie jej majątku, a także istotnych okolicznościach z zakresu prowadzenia spraw PCF Group S.A., w szczególności w obszarze operacyjnym, inwestycyjnym i kadrowym;
- 3) postępach w realizacji wyznaczonych kierunków rozwoju działalności PCF Group S.A. i ewentualnych odstępstwach od wcześniej wyznaczonych kierunków, z ich uzasadnieniem,

odnosząc się przy tym do posiadanych przez Zarząd w powyższym zakresie informacji dotyczących spółek zależnych i spółek powiązanych PCF Group S.A.

Powyższe informacje przekazywane były zgodnie z wymogami przewidzianymi w art. 380¹ § 3 pkt 1) i § 4 Kodeksu spółek handlowych.

W 2022 r. Zarząd nie udzielał Radzie Nadzorczej informacji, o których mowa w art. 380¹ § 1 pkt. 4 i 5 w trybie określonym w art. 380¹ § 3 pkt 2 Kodeksu spółek handlowych.

Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia realizację przez Zarząd obowiązków, o których mowa w art. 380¹ Kodeksu spółek handlowych.

7. OCENA SPOSOBU SPORZĄDZANIA LUB PRZEKAZYWANIA RADZIE NADZORCZEJ PRZEZ ZARZĄD INFORMACJI, DOKUMENTÓW, SPRAWOZDAŃ LUB WYJAŚNIEŃ ZAŻĄDANYCH W TRYBIE OKREŚLONYM W ART. 382 § 4 KODEKSU SPÓŁEK HANDLOWYCH

Rada Nadzorcza nie występowała w 2022 r. do Zarządu o sporządzenie lub przekazanie informacji, dokumentów, sprawozdań lub wyjaśnień, w trybie określonym w art. 382 § 4 Kodeksu spółek handlowych.

8. 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 zlecała w 2022 r. przeprowadzenia badań, o których mowa w art. 382¹ Kodeksu spółek handlowych.

Przewodniczący Rady Nadzorczej

Mikołaj Wojciechowski

/podpis/

Członek Rady Nadzorczej

Barbara Sobowska

/podpis/

Członek Rady Nadzorczej

Jacek Pogonowski

/podpis/

Członek Rady Nadzorczej

Dagmara Zawadzka, CFA

/podpis/

Członek Rady Nadzorczej

Kuba Dudek

/podpis/