

**SPRAWOZDANIE RADY NADZORCZEJ  
CPD S.A.  
OBEJMUJE:**

- 1. SPRAWOZDANIE RADY NADZORCZEJ Z JEJ DZIAŁALNOŚCI W ROKU OBROTOWYM KOŃCZĄCYM SIĘ 31 GRUDNIA 2023**
- 2. OCENĘ SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO CPD S.A. ZA ROK OBROTOWY KONCZĄCY SIĘ 31 GRUDNIA 2023**
- 3. OCENĘ SPRAWOZDANIA ZARZĄDU Z DZIAŁALNOŚCI CPD S.A. ZA ROK OBROTOWY KONCZĄCY SIĘ 31 GRUDNIA 2023**
- 4. OCENĘ WNIOSKU ZARZĄDU SPÓŁKI DOTYCZĄCEGO PODZIAŁU ZYSKU ZA 2023**
- 5. WNIOSKI DO ZWYCZAJNEGO WALNEGO ZGROMADZENIA CPD S.A.**

**WARSZAWA, 31 MAJA 2024 R.**

## **1. SPRAWOZDANIE RADY NADZORCZEJ Z JEJ DZIAŁALNOŚCI W ROKU OBROTOWYM KOŃCZĄCYM SIĘ 31 GRUDNIA 2023**

Na podstawie § 12 ust. 2 oraz § 12 ust. 17 (ii) Regulaminu Rady Nadzorczej CPD S.A. z siedzibą w Warszawie (dalej „CPD S.A.”, „Spółka”), art. 382 § 3<sup>1</sup> Kodeksu spółek handlowych (KSH) oraz zgodnie z Zasadą II ust. 11) Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW – Rada Nadzorcza przedstawia sprawozdanie z działalności Rady Nadzorczej Spółki w 2023 roku.

### **I SKŁAD RADY NADZORCZEJ W 2023 ROKU**

Na dzień 31 grudnia 2023 r. skład Rady Nadzorczej CPD S.A. obejmował następujące osoby:

1. Pan Krzysztof Zawadzki - Przewodniczący Rady Nadzorczej
2. Pan Emil Tomaszewski - Członek Rady Nadzorczej
3. Pan Adam Proń - Członek Rady Nadzorczej
4. Pan Wojciech Włodarczyk - Członek Rady Nadzorczej
5. Pan Tobiasz Wybraniec - Członek Rady Nadzorczej

W 2023 r. w składzie Rady Nadzorczej CPD S.A. zaszły następujące zmiany:

- 1 czerwca 2023 r. do Spółki wpłynęła rezygnacja Pana Krzysztofa Laskowskiego – członka Rady Nadzorczej i Członka Komitetu Audytu z pełnionych funkcji. Pan Krzysztof Laskowski złożył rezygnację z funkcji bez podania przyczyny,
- 28 czerwca 2023 r. roku Pan Krzysztof Zawadzki został powołany do pełnienia funkcji członka Rady Nadzorczej,
- 14 listopada 2023 r. do Spółki wpłynęła rezygnacja Pana Andy Pegge – Przewodniczącego Rady Nadzorczej i Członka Komitetu Audytu z pełnionych funkcji. Pan Andy Pegge złożył rezygnację z funkcji bez podania przyczyny,
- 14 listopada 2023 r. do Spółki wpłynęła rezygnacja Pana Mirosława Gronickiego – członka Rady Nadzorczej i Przewodniczącego Komitetu Audytu z pełnionych funkcji. Pan Mirosław Gronicki złożył rezygnację z funkcji bez podania przyczyny,
- 14 listopada 2023 r. do Spółki wpłynęła rezygnacja Pana Wiesława Olesia – członka Rady Nadzorczej z pełnionej funkcji. Pan Mirosław Gronicki złożył rezygnację z funkcji bez podania przyczyny,
- 15 listopada 2023 r. roku Panowie: Adam Proń, Wojciech Włodarczyk oraz Tobiasz Wybraniec zostali powołani do pełnienia funkcji członków Rady Nadzorczej.

W składzie Rady Nadzorczej Pan Wojciech Włodarczyk, Pan Emil Tomaszewski, Pan Adam Proń oraz Pan Tobiasz Wybraniec są Członkami Niezależnymi.

### **KOMITET AUDYTU**

Na dzień bilansowy w skład Komitetu Audytu CPD S.A. wchodziły następujące osoby:

1. Pan Krzysztof Zawadzki – Członek Komitetu Audytu,
2. Pan Wojciech Włodarczyk – Przewodniczący Komitetu Audytu (członek niezależny)
3. Pan Adam Proń – Członek Komitetu Audytu (członek niezależny).

Skład Komitetu Audytu spełnia wymogi określone przez ustawę z 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (Dz.U. z 2017 r. poz. 1089, ze zm.), zgodnie z którą, w skład Komitetu Audytu powinno wchodzić co najmniej trzech członków, w tym przynajmniej jeden powinien posiadać wiedzę i umiejętności w zakresie rachunkowości lub badania sprawozdań finansowych, przynajmniej jeden członek Komitetu Audytu powinien posiadać wiedzę i umiejętności z zakresu branży, w której działa emitent oraz większość członków komitetu, w tym przewodniczący musi spełniać kryteria niezależności.

Pan Adam Proń, Pan Krzysztof Zawadzki oraz Wojciech Włodarczyk posiadają kwalifikacje w dziedzinie rachunkowości i rewizji finansowej. Dodatkowo Pan Wojciech Włodarczyk posiada wiedzę i umiejętności z zakresu branży, w której działa Spółka.

Komitet Audytu jest zobowiązany do współpracy z biegłymi rewidentami Spółki oraz kontroli ich niezależności, m.in. w związku z Ustawą o biegłych rewidentach.

## **II DZIAŁALNOŚĆ RADY NADZORCZEJ I JEJ KOMITETU**

Rada Nadzorcza wypełniała swoje obowiązki, sprawując stały nadzór nad działalnością Spółki. Realizowała swoje zadania wynikające z przepisów prawa, Statutu CPD S.A. i Regulaminu Rady Nadzorczej CPD S.A.

### **➤ POSIEDZENIA RADY NADZORCZEJ I KOMITETU AUDYTU**

Rada Nadzorcza Spółki w roku 2023 spotykała się w następujących terminach:

- 19 kwietnia 2023 r.;
- 19 maja 2023 r.;
- 22 września 2023 r.;

W 2023 r. Rada Nadzorcza Spółki zajmowała się m.in. następującymi zagadnieniami:

- opiniowaniem projektów uchwał na Zwyczajne i Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie CPD S.A.;
- oceną jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego CPD S.A. za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2022 r.;
- oceną sprawozdania Zarządu z działalności prowadzonej przez CPD S.A. i jej grupę w roku obrotowym 2022;
- analizą rocznego budżetu na okres 2022 i przeglądem wycen zewnętrznych portfolio Grupy Kapitałowej CPD;
- zatwierdzeniem wynagrodzenia poszczególnych członków Zarządu CPD S.A., w tym za pracę wykonaną na innych stanowiskach niż jako Członek Zarządu CPD S.A. w grupie kapitałowej CPD;
- zatwierdzeniem protokołów posiedzeń Rady Nadzorczej CPD S.A.;
- przyjęciem sprawozdania o wynagrodzeniach Zarządu i Rady Nadzorczej CPD S.A. za lata 2021-2022;
- omawianiem z Komitetem Audytu kwestii dot. sprawozdań finansowych CPD S.A. za rok 2022;
- omawianiem bieżącej sytuacji CPD S.A.;
- omawianiem trendów makroekonomicznych, nieruchomości komercyjnych i rynku mieszkaniowego w Polsce oraz ich wpływu na portfel nieruchomości biurowych CPD S.A. położonych w Warszawie oraz projekt w Ursusie;
- przyjęciem sprawozdania Rady Nadzorczej CPD S.A. z działalności za rok 2022;
- badaniem systemu wynagrodzeń i premii wypłacanych Zarządowi Spółki i jej pracownikom;
- wyborem Członka Komitetu Audytu.

Wszystkie posiedzenia Rady Nadzorczej odbyły się w składzie umożliwiającym podejmowanie uchwał. Na posiedzenia Rady Nadzorczej zapraszany był Zarząd Spółki.

W przypadkach tego wymagających Rada Nadzorcza korzystała również z przewidzianej w Statucie możliwości podejmowania uchwał w drodze pisemnego głosowania (tzw. uchwały obiegu).

W roku obrotowym 2023 Komitet Audytu realizował zadania określone w ustawie z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym oraz Regulaminie Komitetu Audytu, w szczególności zaś wykonywał zadania z zakresu prawidłowego stosowania przez Spółkę zasad sprawozdawczości finansowej, skuteczności systemów kontroli wewnętrznej Spółki i Grupy CPD, w tym w zakresie sprawozdawczości finansowej oraz monitorowania czynności rewizji finansowej, w szczególności przeprowadzania przez firmę audytorską ustawowego badania.

Komitetu Audytu w roku 2023 spotykał się w następujących terminach:

- 19 kwietnia 2023 r.;
- 22 września 2023 r.

Wszystkie posiedzenia Komitetu Audytu odbyły się w składzie umożliwiającym podejmowanie uchwał. W przypadkach tego wymagających Komitet Audytu podejmował również uchwały w drodze pisemnego głosowania (tzw. uchwały obiegowe).

#### ➤ **ZMIANY W SKŁADZIE ZARZĄDU SPÓŁKI**

W skład Zarządu CPD S.A. wchodzi:

- Pani Elżbieta Wiczowska – Członek Zarządu

W 2023 r. w składzie Rady Nadzorczej CPD S.A. zaszły następujące zmiany:

- 28 lipca 2023 r. Spółka poinformowała o wpłynięciu rezygnacji Pana Johna Purcella – członka zarządu CPD S.A. z pełnionej funkcji. Pan John Purcell złożył rezygnację z funkcji bez podania przyczyny.
- 11 października 2023 r. Spółka poinformowała o wpłynięciu rezygnacji Pana Colina Kingsnortha – przewodniczącego zarządu CPD S.A. z pełnionej funkcji. Pan Colin Kingsnorth złożył rezygnację z funkcji bez podania przyczyny.
- 30 listopada 2023 r. Spółka poinformowała o wpłynięciu rezygnacji Pani Iwony Makarewicz – członka zarządu CPD S.A. z pełnionej funkcji. Pani Iwona Makarewicz złożyła rezygnację z funkcji bez podania przyczyny.

### **III OCENA REALIZACJI PRZEZ ZARZĄD OBOWIĄZKÓW, O KTÓRYCH MOWA W ART. 380<sup>1</sup> KSH (ART. 382 § 3<sup>1</sup> PKT 3 KSH)**

Rada Nadzorcza Spółki była na bieżąco informowana przez Zarząd o sytuacji Spółki, w tym w zakresie jej majątku, a także o wszelkich istotnych okolicznościach z zakresu prowadzenia spraw Spółki oraz postępowaniach w realizacji wyznaczonych kierunków rozwoju działalności Spółki, jak również transakcjach oraz innych okolicznościach lub zdarzeniach, które istotnie mogły wpływać na sytuację majątkową Spółki. Zarząd Spółki przekazywał Radzie Nadzorczej informacje o bieżącej sytuacji Spółki oraz posiadane informacje dotyczące spółek zależnych i powiązanych. W ocenie Rady Nadzorczej, Zarząd Spółki prawidłowo wypełniał obowiązki informacyjne ustalone w art. 380<sup>1</sup> KSH.

### **IV OCENA SPOSOBU SPORZĄDZANIA LUB PRZEKAZYWANIA RADZIE NADZORCZEJ PRZEZ ZARZĄD INFORMACJI, DOKUMENTÓW,**

## **SPRAWOZDAŃ LUB WYJAŚNIEŃ ZAŻĄDANYCH W TRYBIE ART. 382 § 4 KSH (ART. 382 § 3<sup>1</sup> PKT 4 KSH)**

W ocenie Rady Nadzorczej informacje i wyjaśnienia przedstawiane przez Zarząd Spółki w roku obrotowym 2023 były przejrzyste i wyczerpujące, wobec czego Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia sposób sporządzania i przekazywania Radzie Nadzorczej przez Zarząd zażądanych informacji, dokumentów, sprawozdań lub wyjaśnień.

## **V INFORMACJA O ŁĄCZNYM WYNAGRODZENIU NALEŻNYM OD SPÓŁKI Z TYTUŁU WSZYSTKICH BADAŃ ZLECONYCH PRZEZ RADĘ NADZORCZĄ W TRAKCIE ROKU OBROTOWEGO W TRYBIE OKREŚLONYM W ART. 382<sup>1</sup> KSH (ART. 382 § 3<sup>1</sup> PKT 5 KSH)**

W roku obrotowym 2023 roku Rada Nadzorcza nie zlecała badań w trybie art. 382<sup>1</sup> KSH.

## **VI SAMOCENA RADY NADZORCZEJ**

Rada Nadzorcza uważa, iż dołożyła wszelkich starań, aby uzyskać wszystkie istotne informacje od Zarządu i pracowników, w celu wywiązania się ze swoich obowiązków. Jednocześnie Rada Nadzorcza jest świadoma faktu, że Spółka ma niewielką liczbę pracowników i współpracowników, a większościowi akcjonariusze są reprezentowani bezpośrednio w Zarządzie i Radzie Nadzorczej.

Ze względu na ograniczony rozmiar Spółki, system kontroli wewnętrznej i audytu wewnętrznego napotyka naturalne ograniczenia. Statut przyznaje członkom Zarządu szeroką elastyczność, a Radzie Nadzorczej ograniczone uprawnienia.

Rada Nadzorcza uważa, że w 2023 roku działała zgodnie z powszechnie obowiązującymi przepisami prawa oraz wymogami, które muszą spełniać spółki publiczne.

W 2023 roku Rada Nadzorcza odbywała prawidłowo zwołane posiedzenia. Porządki obrad przygotowane przez Przewodniczącego Rady Nadzorczej obejmowały zagadnienia, którymi powinna zajmować się Rada Nadzorcza zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa i Statutem Spółki.

Ponadto Przewodniczący Rady Nadzorczej pozostawał w stałym kontakcie z Zarządem w celu śledzenia spraw związanych z bieżącą działalnością Spółki.

Dokonując oceny Spółki, Rada Nadzorcza śledziła wyniki finansowe i biznesowe Spółki, kontekst rynkowy.

## **VII OCENA SYTUACJI SPÓŁKI**

W 2023 r. Spółka wygenerowała dodatni wynik finansowy netto. Po zapoznaniu się ze sprawozdaniem Zarządu z działalności Spółki oraz Grupy CPD w okresie obrotowym od 1 stycznia 2023 roku do 31 grudnia 2023 roku, Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia działalność i wysiłki Zarządu w w/w okresie sprawozdawczym.

W opinii Rady Nadzorczej, na podstawie opinii wyrażonej przez niezależnego biegłego rewidenta, sprawozdanie finansowe Spółki jest zgodne z księgami, dokumentami oraz przedstawia rzetelnie i jasno wszystkie informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na dzień 31 grudnia 2023 r., jak też jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 1 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r.

## **VIII SYSTEMY KONTROLI WEWNĘTRZNEJ I ZARZĄDZANIE RYZYKIEM (ART. 382 § 3<sup>1</sup> PKT 2 KSH I ZASADA 2.11.3. DOBRYCH PRAKTYK)**

Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za system kontroli wewnętrznej w Spółce i jego skuteczność w procesie sporządzania sprawozdań finansowych i raportów okresowych przygotowywanych i publikowanych zgodnie z zasadami Rozporządzenia z dnia 29 marca 2019 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych.

Ponadto zgodnie z przyjętymi przez Zarząd i zaakceptowanymi przez Walne Zgromadzenie zasadami ładu korporacyjnego w Spółce funkcjonuje Komitet Audytu.

Celem skutecznego systemu kontroli wewnętrznej Spółki w sprawozdawczości finansowej jest zapewnienie adekwatności i poprawności informacji finansowych zawartych w sprawozdaniach finansowych i raportach okresowych.

W 2023 r. Spółka kontynuowała prace nad udoskonaleniem skutecznego systemu kontroli wewnętrznej i systemu zarządzania ryzykiem, zgodności z prawem (*compliance*) oraz funkcji audytu wewnętrznej. W opinii Rady Nadzorczej systemu kontroli wewnętrznej Spółki ulega dalszej poprawie. Jest to częściowo spowodowane ograniczonym rozmiarem Spółki oraz faktem, że kluczowi akcjonariusze są kluczowymi decydentami zasiadającymi w Zarządzie. W opinii Rady Nadzorczej procesy i procedury są zasadniczo zgodne z zasadami zarządzania. Audytor wewnętrzny pozostaje w kontakcie z Radą Nadzorczą i Komitetem Audytu.

Zarząd jest dobrze zaznajomiony z systemem zarządzania ryzykiem, a Rada Nadzorcza dokonała przeglądu systemu zarządzania ryzykiem i zbadała ewolucję tych ryzyk, gdy dynamika rynku okazała się dynamiczna.

Skuteczny system kontroli wewnętrznej Spółki i zarządzania ryzykiem w procesie sprawozdawczości finansowej zbudowany został poprzez odpowiednio ustalony zakres raportowania finansowego jak również zdefiniowanie całego procesu, wraz z podziałem obowiązków i organizacją pracy. Zarząd Spółki dokonuje także regularnych przeglądów wyników Spółki z wykorzystaniem stosowanego raportowania finansowego.

Spółka stosuje zasadę niezależnego przeglądu publikowanej sprawozdawczości finansowej wynikającą z przepisów prawa. Publikowane półroczne i roczne sprawozdania finansowe, raporty finansowe oraz dane finansowe będące podstawą tej sprawozdawczości, poddawane są odpowiednio przeglądowi (w przypadku sprawozdań półrocznych) i badaniu (w przypadku sprawozdań rocznych) przez audytora Spółki.

System kontroli wewnętrznej i zarządzania ryzykiem oraz nadzoru zgodności z prawem (*compliance*) Spółki jest stale dostosowywany do zmieniających się warunków w celu zapewnienia wiarygodnych informacji finansowych i operacyjnych, zgodności z zasadami, procedurami oraz przepisami prawa.

W ramach dalszych działań zmniejszających ekspozycję Spółki na ryzyka rynkowe jest prawidłowa ocena potencjalnych i kontrola bieżących inwestycji deweloperskich w oparciu o wypracowane w Spółce modele inwestycyjne i procedury decyzyjne. W celu ograniczenia ryzyka związanego z projektami deweloperskimi i umowami najmu Spółka otrzymuje od podwykonawców i najemców gwarancje lub polisy ubezpieczeniowe obejmujące najbardziej powszechne zagrożenia związane z realizacją inwestycji lub zabezpieczające czynsz z najmu.

Procedura zarządzania ryzykiem jest regularnie aktualizowana przez Zarząd Spółki w oparciu o kluczowe informacje dotyczące zarządzania spółką oraz przy wsparciu kluczowej kadry kierowniczej oraz doradców zewnętrznych.

W ocenie Rady Nadzorczej Zarząd właściwie identyfikuje ryzyka związane z działalnością Spółki, na bieżąco je monitoruje oraz skutecznie nimi zarządza.

## **IX OCENA SPOSOBU WYPEŁNIANIA PRZEZ SPÓŁKĘ OBOWIĄZKÓW INFORMACYJNYCH DOTYCZĄCYCH ŁADU KORPORACYJNEGO**

W 2023 r. CPD S.A. stosowała zbiór zasad „Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na Giełdzie Papierów Wartościowych” obowiązujących na Giełdzie Papierów Wartościowych w Warszawie, z wyłączeniem zasad, o których Zarząd CPD S.A. informował w raporcie okresowym z dnia 30 lipca 2021 r.

Spółka prawidłowo wypełnia obowiązki informacyjne dotyczące stosowania zasad ładu korporacyjnego, wynikające z Regulaminu Giełdy oraz przepisów dotyczących informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych.

Zarząd CPD S.A. zgodnie z § 70 ust. 1 pkt 9) Rozporządzenia Ministra Finansów z 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, zamieszcza w publikowanym raporcie rocznym oświadczenie o stosowaniu zasad ładu korporacyjnego.

## **X OCENA DZIAŁALNOŚCI SPONSORINGOWEJ, CHARYTATYWNEJ LUB INNEJ O ZBLIŻONYM CHARAKTERZE**

Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia prowadzoną przez CPD S.A. działalność sponsoringową i inną działalność charytatywną w 2023 roku.

CPD postrzega swą działalność w zakresie realizacji projektów deweloperskich w szerokim kontekście tworzenia nowoczesnej, wielowymiarowej przestrzeni miejskiej oraz nowej jakości życia dla mieszkańców i użytkowników realizowanych inwestycji. Odpowiedzialność za swe otoczenie Spółka wyraża także przez wsparcie dla różnych inicjatyw społecznych i kulturalnych, bezpośrednio lub pośrednio związanych z działalnością inwestycyjną.

Spółka, której udziały posiadała CPD S.A., od 2006 roku wynajmowała budynek Ośrodka Arsus za symboliczną stawkę najmu 100 PLN miesięczne, co umożliwia Domowi Kultury przeznaczenie większych środków na cele statutowe. Ośrodek Arsus, działający od roku 1992, usytuowany jest przy ulicy Traktorzystów 14 na terenach należących do spółek, których udziały posiadała Spółka. Znajduje się tam sala widowiskowo-kinowa z pełnym wyposażeniem na 500 miejsc siedzących, sala kameralna ze 120 miejscami i estradą, piwnica „Arsus” do działalności alternatywnej (koncerty, spektakle teatralne, performance), galeria sztuki współczesnej „Ad-Hoc”, kino „Ursus” oraz pomieszczenia klubowe do prowadzenia artystycznego ruchu amatorskiego.

W związku z realizacją głównego projektu inwestycyjnego na terenach po dawnych ZPC Ursus i mając świadomość swojej roli w tak kompleksowym przedsięwzięciu, jakim jest rewitalizacja tych terenów, CPD za pośrednictwem spółek z Grupy od lat podejmowała na tym terenie inicjatywy wychodzące poza zakres typowych działań inwestorskich i budowlanych.

Kontynuując wieloletnie zaangażowanie w świadomą odpowiedzialność społeczną, w roku 2014 spółki z Grupy przekazały bezpłatnie na rzecz miasta stołecznego Warszawy działki o przeznaczeniu drogowym o łącznej wartości wg wartości użytkowania wieczystego 41,8 mln zł. Dodatkowo w roku 2016 i roku 2020 spółka, w której CPD S.A. posiada 100% udziałów, przekazała nieodpłatnie miastu teren o powierzchni 1,7 ha przewidziany na inwestycje oświatowe. W ramach zawartej umowy z m. st. Warszawą władze miasta zobowiązali się do wybudowania na powyższym terenie kompleksu edukacyjnego dla dzieci i młodzieży w wieku od 3. do 19. roku życia.

W 2023 roku Spółka współfinansowała odbywające się w Ursusie uroczystości upamiętniające 46. rocznicę strajków robotniczych z roku 1976, przeprowadzonych przez robotników pracujących w ZPC Ursus.

## 2. OCENA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO SPÓŁKI ZA ROK OBROTOWY KONCZĄCY SIĘ 31 GRUDNIA 2023

Rada Nadzorcza, na podstawie art. 382 § 3 Kodeksu spółek handlowych oraz § 11 ust.2 pkt 4) Statutu Spółki dokonała oceny sprawozdania finansowego CPD S.A. za rok zakończony 31 grudnia 2023 r. sporządzonego według Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej, na który składa się:

- a) sprawozdanie z całkowitych dochodów za rok obrotowy od 1 stycznia 2023 roku do 31 grudnia 2023 roku, wykazującego zysk netto w kwocie 20 815 000 (słownie: dwadzieścia milionów osiemset piętnaście tysięcy) złotych;
- b) sprawozdanie z sytuacji finansowej za rok obrotowy od 1 stycznia 2023 roku do 31 grudnia 2023 roku, które po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 70 000 (słownie: siedemdziesiąt tysięcy) złotych;
- c) sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres od 1 stycznia 2023 roku do dnia 31 grudnia 2023 roku;
- d) sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia 2023 roku do 31 grudnia 2023 roku, które wykazuje obniżenie stanu środków pieniężnych o 24 360 000 (słownie: dwadzieścia cztery miliony trzysta sześćdziesiąt tysięcy) złotych;
- e) noty objaśniające do sprawozdania finansowego a okres od 1 stycznia 2023 roku do 31 grudnia 2023 roku.

Badanie sprawozdania finansowego Spółki za rok obrotowy 2023 zostało przeprowadzone na podstawie umowy, zawartej pomiędzy CPD S.A. a Grant Thornton Polska prosta spółka akcyjna z siedzibą w Poznaniu, przy ul. Abpa Antoniego Baraniaka 88 E, 61-131 Poznań, wpisaną na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych, prowadzoną przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów pod numerem 4055. Podstawą do zawarcia umowy była uchwała Rady Nadzorczej Spółki.

Przy dokonywaniu oceny sprawozdania finansowego Rada Nadzorcza posiłkowała się w szczególności opinią biegłego rewidenta Grant Thornton Polska prosta spółka akcyjna. Rada Nadzorcza zasięgała także informacji od Komitetu Audytu oraz Zarządu Spółki.

W ocenie Rady Nadzorczej sprawozdanie finansowe Spółki jest zgodne ze stanem faktycznym oraz księgami i dokumentami, jak również przedstawia rzetelnie i jasno, wszystkie informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na dzień 31 grudnia 2023 r. oraz jej wyniki finansowe za rok obrotowy od 1 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r.

Rada Nadzorcza oceniła przedstawione przez Zarząd i Komitet Audytu:

- sprawozdanie finansowe Spółki za rok zakończony 31 grudnia 2023 r.,
- Sprawozdanie Zarządu z działalności Spółki za rok zakończony dnia 31 grudnia 2023 r.;

i stwierdziła, dzielając opinię Biegłego Rewidenta, że zawarte w nich informacje są zgodne z księgami i dokumentami, jak i ze stanem faktycznym.

W ocenie Rady:

- a) sprawozdanie finansowe Spółki za rok zakończony 31 grudnia 2023 r.:
  - rzetelnie i jasno przedstawia wszystkie informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej CPD S.A. na dzień 31 grudnia 2023 r., jak też jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 1 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r.,
  - zostało sporządzone, we wszystkich istotnych aspektach prawidłowo, to jest zgodnie z zasadami (polityką) rachunkowości, wynikającymi z Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej oraz związanych z nimi interpretacji ogłoszonych w formie



rozporządzeń Komisji Europejskiej, a w zakresie nieuregulowanym w tych Standardach - stosownie do wymogów Ustawy o rachunkowości i wydanych na jej podstawie przepisów wykonawczych oraz na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych,

- jest zgodne z wpływającymi na treść sprawozdania finansowego przepisami prawa i postanowieniami Statutu Spółki;

### **3. OCENĘ SPRAWOZDANIA ZARZĄDU Z DZIAŁALNOŚCI SPÓŁKI CPD ZA ROK OBROTOWY KONCZĄCY SIĘ 31 GRUDNIA 2023**

Rada Nadzorcza, na podstawie art. 382 § 3 Kodeksu spółek handlowych oraz § 11 ust.2 pkt 5) Statutu Spółki oceniła przedstawione przez Zarząd sprawozdanie Zarządu z działalności Spółki w 2023 roku.

Rada Nadzorcza podzielając opinię Biegłego Rewidenta stwierdza, że zawarte w nim informacje są zgodne z księgami i dokumentami, jak i ze stanem faktycznym.

W ocenie Rady Nadzorczej Sprawozdanie Zarządu z działalności Spółki w 2023 roku jest kompletne w rozumieniu art. 49 ust. 2 Ustawy o rachunkowości oraz 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.

Informacje zawarte w sprawozdaniu Zarządu z działalności Spółki, pochodzące ze zbadanego sprawozdania finansowego, są z nimi zgodne.

#### **4. OCENA WNIOSKU ZARZĄDU SPÓŁKI DOTYCZĄCEGO PODZIAŁU ZYSKU**

Sporządzone przez Spółkę i zbadane przez niezależnego biegłego rewidenta sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2023 roku wykazuje zysk w wysokości 20 815 000 (słownie: dwadzieścia milionów osiemset piętnaście tysięcy) złotych netto.

Zarząd Spółki wystąpił z wnioskiem w sprawie przeznaczenia zysku za rok obrotowy 2023 w całości na pokrycie straty z lat ubiegłych.

Po zapoznaniu się ze sprawozdaniem finansowym Spółki oraz sprawozdaniem Zarządu z działalności Spółki, Rada Nadzorcza rekomenduje Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu Spółki podjęcie uchwały w sprawie podziału zysku netto wykazanego w 2023 roku zgodnie z wnioskiem Zarządu.

## **5. WNIOSKI DO ZWYCZAJNEGO WALNEGO ZGROMADZENIA CPD S.A.**

Rada Nadzorcza wnosi, aby Zwyczajne Walne Zgromadzenie CPD S.A.:

- 1) zatwierdziło sprawozdanie finansowe Spółki za rok zakończony dnia 31 grudnia 2023 r.;
- 2) zatwierdziło sprawozdanie Zarządu z działalności Spółki za rok zakończony dnia 31 grudnia 2023 r.;
- 3) zatwierdziło wniosek Zarządu w sprawie podziału zysku za 2023 r.;
- 4) zatwierdziło sprawozdanie Rady Nadzorczej z jej działalności za rok zakończony dnia 31 grudnia 2023 r.;
- 5) udzieliło członkom Zarządu absolutorium z wykonania obowiązków za rok zakończony dnia 31 grudnia 2023 r.