

**Sprawozdanie z oceny
Rady Nadzorczej SHOPER S.A. wraz z uzasadnieniem
dotyczące skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej
SHOPER S.A. za rok 2024, sprawozdania finansowego SHOPER S. A. za rok 2024,
sprawozdania Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej SHOPER S.A. za rok
2024 oraz sprawozdania Zarządu z działalności SHOPER S.A. za rok 2024 w
zakresie ich zgodności z księgami, dokumentami oraz ze stanem faktycznym
oraz rekomendacji Zarządu dotyczących wypłaty dywidendy za rok 2024**

Rada Nadzorcza SHOPER S.A. w oparciu o:

- 1) treść skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej SHOPER S.A. za rok 2024 oraz sprawozdania finansowego SHOPER S. A. za rok 2024,
- 2) sprawozdania Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej SHOPER S.A. za rok 2024 oraz sprawozdania Zarządu z działalności SHOPER S.A. za rok 2024,
- 3) sprawozdań z badania jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego oraz sprawozdania dodatkowego firmy audytorskiej dla Komitetu Audytu Rady Nadzorczej SHOPER S.A.,
- 4) rekomendacji Komitetu Audytu Rady Nadzorczej SHOPER S.A. w sprawie zaopiniowania zbadanych sprawozdań finansowych,

dokonała pozytywnej oceny:

- 1) skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej SHOPER S.A. za rok 2024,
- 2) sprawozdania finansowego SHOPER S. A. za rok 2024,
- 3) sprawozdania Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej SHOPER S.A. za rok 2024,
- 4) sprawozdania Zarządu z działalności SHOPER S.A. za rok 2024

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

W opinii niezależnego biegłego rewidenta skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej SHOPER S.A. oraz sprawozdanie finansowe SHOPER S.A. przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Grupy Kapitałowej SHOPER S.A. oraz SHOPER S.A. na dzień 31 grudnia 2024 roku oraz wyniku finansowego za rok obrotowy od dnia 1 stycznia 2024 roku do dnia 31 grudnia 2024 roku, zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości, Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej oraz zasadami (polityką) rachunkowości, a także jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi przepisami prawa.

W opinii niezależnego biegłego rewidenta Sprawozdania Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej SHOPER S.A. oraz SHOPER S.A. w 2024 roku zostały sporządzone zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami i są one zgodne z informacjami zawartymi w sprawozdaniach finansowych Grupy Kapitałowej SHOPER S.A. oraz SHOPER S.A.

W ocenie Rady Nadzorczej, przedłożone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok 2024, w tym skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej, skonsolidowany rachunek zysków i strat oraz skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów, skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym oraz skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych odzwierciedlają prawidłowo i rzetelnie wynik działalności gospodarczej Grupy

Kapitałowej Spółki za powyższy rok obrotowy oraz sytuację majątkową i finansową Grupy Kapitałowej Spółki na dzień 31 grudnia 2024 roku.

W ocenie Rady Nadzorczej SHOPER S.A. przedłożone sprawozdanie finansowe za rok 2024, w tym sprawozdanie z sytuacji finansowej, jednostkowy rachunek zysków i strat oraz jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów, jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym oraz jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych, odzwierciedlają prawidłowo i rzetelnie wynik działalności gospodarczej Spółki za powyższy rok obrotowy oraz sytuację majątkową i finansową Spółki na dzień 31 grudnia 2024 roku.

W ocenie Rady Nadzorczej, przedstawione sprawozdania Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej SHOPER S.A. oraz SHOPER S.A. za rok 2024, zostały sporządzone w sposób rzetelny i wyczerpujący.

Rada Nadzorcza SHOPER S.A. pozytywnie ocenia (opiniuje) rekomendację Zarządu co do przeznaczenia kwoty 28.978.596,80 zł (słownie: dwadzieścia osiem milionów dziewięćset siedemdziesiąt osiem tysięcy pięćset dziewięćdziesiąt sześć i 80/100) na wypłatę dywidendy dla akcjonariuszy, co oznacza, że kwota dywidendy na 1 akcję wyniesie 1,03 zł (słownie: jeden złoty i 03/100).

Podstawa prawna:

Art. 382 § 3 Kodeksu Spółek Handlowych, § 70 ust. 1 pkt 14 oraz § 71 ust. 1 pkt 12 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.

Katarzyna Juskiewicz
Przewodnicząca
Rady Nadzorczej Shoper S.A.