

Legnica, 25.04.2025 r.

O Ś W I A D C Z E N I E
RADY NADZORCZEJ EUROPEJSKIEGO CENTRUM ODSZKODOWAŃ S.A. W ZAKRESIE OCENY
SPRAWOZDANIA ZARZĄDU Z DZIAŁALNOŚCI
GRUPY KAPITAŁOWEJ EuCO i EuCO S.A.
ORAZ JEDNOSTKOWEGO I SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA
FINANSOWEGO ZA ROK 2024

Rada Nadzorcza Europejskiego Centrum Odszkodowań S.A. działając na podstawie art. 382 § 3 KSH, oraz §70 ust. 1 pkt 14 oraz §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. z 2018 r., poz. 757), dokonała pozytywnej oceny:

- 1) skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Europejskiego Centrum Odszkodowań S.A. za rok zakończony 31 grudnia 2024 roku (skonsolidowane sprawozdanie finansowe),
- 2) sprawozdania finansowego Europejskiego Centrum Odszkodowań S.A. za rok zakończony 31 grudnia 2024 roku (jednostkowe sprawozdanie finansowe),
- 3) sprawozdania Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej Europejskiego Centrum Odszkodowań S.A. za 2024 rok sporządzonego łącznie ze sprawozdaniem Zarządu z działalności Europejskiego Centrum Odszkodowań S.A. za 2024 rok.

Zgodnie z oceną dokonaną przez Radę Nadzorczą EuCO S.A. przedłożone przez Zarząd, wymienione wyżej sprawozdania zostały sporządzone rzetelnie i prawidłowo, jak również zgodnie z księgami i dokumentami.

UZASADNIENIE

Zgodnie z art. 382 § 3 Kodeksu spółek handlowych, do szczególnych obowiązków Rady Nadzorczej należy ocena sprawozdania Zarządu z działalności spółki oraz sprawozdania finansowego za ubiegły rok obrotowy, w zakresie ich zgodności z księgami i dokumentami.

Za sporządzenie jednostkowego sprawozdania finansowego EuCO S.A., sprawozdania Zarządu z działalności Europejskiego Centrum Odszkodowań S.A. i sprawozdania Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej EuCO odpowiedzialny jest Zarząd Spółki. Za sporządzenie skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Europejskiego Centrum Odszkodowań S.A., zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej, które zostały zatwierdzone przez Unię Europejską oraz innymi obowiązującymi przepisami prawa, odpowiedzialny jest Zarząd jednostki dominującej.

Rada Nadzorcza Europejskiego Centrum Odszkodowań S.A., działając na podstawie Statutu Spółki oraz Regulaminu Rady Nadzorczej, dokonała wyboru firmy UHY ECA Audyt Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie jako firmy audytorskiej do przeprowadzenia badania rocznego sprawozdania finansowego EuCO S.A. oraz rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Europejskiego Centrum Odszkodowań S.A.

Ocena sprawozdań finansowych dokonana została w oparciu o informacje i dane uzyskane w toku prac Rady Nadzorczej Europejskiego Centrum Odszkodowań oraz Komitetu Audytu, w tym przekazanych przez Zarząd EuCO S.A. oraz biegłego rewidenta – UHY ECA Audyt Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, na podstawie uprawnień wynikających z przepisów powszechnie obowiązujących oraz regulacji wewnętrznych.

Rada Nadzorcza stwierdziła, że sprawozdanie Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej EuCO za rok 2024 zawierające sprawozdanie Zarządu z działalności EuCO S.A. we wszystkich istotnych aspektach odpowiada wymogom obowiązujących przepisów prawa.

Komitet Audytu nie zgłosił żadnych uwag do przedstawionych przez audytora sprawozdań z badania Skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Europejskiego Centrum Odszkodowań S.A., Jednostkowego sprawozdania finansowego Spółki oraz sprawozdania Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej zawierającego sprawozdanie Zarządu z działalności Spółki.

Rada Nadzorcza po przeanalizowaniu ponadto sprawozdań niezależnego biegłego rewidenta z badania, dodatkowego sprawozdania firmy audytorskiej dla Komitetu Audytu dokonała pozytywnej oceny sprawozdania Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej Europejskiego Centrum Odszkodowań S.A. oraz jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego w zakresie zgodności ich treści z księgami i dokumentami.

Rada Nadzorcza zgodziła się ze stanowiskiem Zarządu w przedmiocie odstąpienia przez firmę audytorską UHY ECA Audyt sp. z o.o. od wydania opinii jednostkowego sprawozdania finansowego obejmującego okres od 1.01.2024 r. do 31.12.2024 r. Treść odstąpienia i stanowisko Zarządu zostało opublikowane w dniu 25 kwietnia 2025 r., razem z publikacją jednostkowego sprawozdania finansowego i sprawozdania z działalności Zarządu za rok 2024.

Członkowie Rady Nadzorczej zgodzili się również ze stanowiskiem Zarządu w przedmiocie odmowy wydania opinii przez firmę audytorską UHY ECA Audyt sp. z o.o. w odniesieniu do rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za okres od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r. Treść odstąpienia i stanowisko Zarządu zostało opublikowane w dniu 25 kwietnia 2025 r., razem z publikacją skonsolidowanego sprawozdania finansowego i sprawozdania z działalności Zarządu za rok 2024.

Rada Nadzorcza Emitenta, rozważając argumenty obu stron, w oparciu o aktualne dane, zatwierdzenie układu przyjętego przez wierzycieli, zakończone postępowanie restrukturyzacyjne oraz spłatę pierwszej raty, nie mogąc jednak przewidzieć wszystkich możliwych zdarzeń w przyszłości, prognozuje pozytywny przebieg procesu i nie podziela oceny firmy audytorskiej w zakresie kontynuacji działalności Spółki.

Paweł Filipiak – Przewodniczący Rady Nadzorczej

Krzysztof Lewandowski – Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej

Agnieszka Papaj – Członek Rady Nadzorczej

Anna Łysyganicz – Członek Rady Nadzorczej

Anna Frankiewicz – Członek Rady Nadzorczej