

SPRAWOZDANIE RADY NADZORCZEJ

CPD S.A.

OBEJMUJE:

- 1. SPRAWOZDANIE RADY NADZORCZEJ Z JEJ DZIAŁALNOŚCI W ROKU OBROTOWYM KOŃCZĄCYM SIĘ 31 GRUDNIA 2022**
- 2. OCENĘ SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO SPÓŁKI I JEJ GRUPY ZA ROK OBROTOWY KONCZĄCY SIĘ 31 GRUDNIA 2022**
- 3. OCENĘ SPRAWOZDANIA ZARZĄDU Z DZIAŁALNOŚCI GRUPY CPD ZA ROK OBROTOWY KONCZĄCY SIĘ 31 GRUDNIA 2022**
- 4. OCENA WNIOSKU ZARZĄDU SPÓŁKI DOTYCZĄCEGO POKRYCIA STRATY ZA 2022**
- 5. WNIOSKI DO ZWYCZAJNEGO WALNEGO ZGROMADZENIA CPD S.A.**

WARSZAWA, 19 MAJA 2023 R.

1. SPRAWOZDANIE RADY NADZORCZEJ Z JEJ DZIAŁALNOŚCI W ROKU OBROTOWYM KOŃCZĄCYM SIĘ 31 GRUDNIA 2022

Na podstawie § 12 ust. 2 oraz § 12 ust. 17 (ii) Regulaminu Rady Nadzorczej CPD S.A., art. 382 § 3¹ 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 w 2022 roku.

I SKŁAD RADY NADZORCZEJ W 2022 ROKU

Na dzień 31 grudnia 2022 r. skład Rady Nadzorczej CPD S.A. obejmował następujące osoby:

1. Pan Andrew Pegge - Przewodniczący Rady Nadzorczej
2. Pan Wiesław Oleś - Sekretarz Rady Nadzorczej
3. Pan Mirosław Gronicki - Członek Rady Nadzorczej
4. Pan Krzysztof Laskowski - Członek Rady Nadzorczej
5. Pan Emil Tomaszewski - Członek Rady Nadzorczej

W 2022 r. w składzie Rady Nadzorczej CPD S.A. zaszły następujące zmiany:

- 19 kwietnia 2022 r. do Spółki wpłynęła rezygnacja Członka Rady Nadzorczej z pełnionej funkcji. Pani Hanna Karwat – Ratajczak złożyła rezygnację z funkcji bez podania przyczyny. Rezygnacja została złożona ze skutkiem na dzień Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia, którego przedmiotem jest rozpatrzenie i zatwierdzenie sprawozdania zarządu z działalności spółki oraz sprawozdania finansowego za 2021 rok oraz udzielenie absolutorium członkom organów spółki z wykonania przez nich obowiązków w roku 2021.
- 28 czerwca 2022 r. Pan Emil Tomaszewski został powołany do pełnienia funkcji Członka Rady Nadzorczej.

W składzie Rady Nadzorczej Pan Mirosław Gronicki, Pan Emil Tomaszewski oraz Pan Krzysztof Laskowski są Członkami Niezależnymi. Pan Mirosław Gronicki oraz Pan Krzysztof Laskowski posiadają kwalifikacje w dziedzinie rachunkowości i rewizji finansowej.

KOMITET AUDYTU

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

1. Pan Mirosław Gronicki – Przewodniczący Komitetu Audytu (członek niezależny),
2. Pan Krzysztof Laskowski – Członek Komitetu Audytu (członek niezależny)
3. Pan Andrew Pegge – Członek Komitetu Audytu.

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.

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 2022 spotykała się w następujących terminach:

- 28 marca 2022 r.;
- 26 kwietnia 2022 r.;
- 27 września 2022 r.;
- 23 listopada 2022 r.

W 2022 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 2021 r.;
- oceną sprawozdania Zarządu z działalności prowadzonej przez CPD S.A. i jej grupę w roku obrotowym 2021;
- analizą rocznego budżetu na okres 2022 i przegląd wycen zewnętrznych portfolio Grupy Kapitałowej CPD;
- zatwierdzeniem budżetu CPD S.A. za rok 2022;
- 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 2019-2020;
- omawianiem z Komitetem Audytu kwestii dot. sprawozdań finansowych CPD S.A. za rok 2021;
- 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;
- przyjęcie sprawozdania Rady Nadzorczej CPD S.A. z działalności za rok 2021;
- badaniem systemu wynagrodzeń i premii wypłacanych Zarządowi Spółki i jej pracownikom
- 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.

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 obiegowe).

W roku obrotowym 2022 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 2022 spotykał się w następujących terminach:

- 26 kwietnia 2022 r.;
- 27 września 2022 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:

- Pan Colin Kingsnorth – Prezes Zarządu
- Pani Elżbieta Wiczowska – Członek Zarządu
- Pani Iwona Makarewicz – Członek Zarządu
- Pan John Purcell – Członek Zarządu

W stosunku do 2021 roku w składzie Zarządu CPD S.A. nie zaszły zmiany.

III OCENA REALIZACJI PRZEZ ZARZĄD OBOWIĄZKÓW, O KTÓRYCH MOWA W ART. 380¹ KSH (ART. 382 § 3¹ 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 postępach 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. 380¹ 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 § 3¹ PKT 4 KSH)

W ocenie Rady Nadzorczej informacje i wyjaśnienia przedstawiane przez Zarząd Spółki w roku obrotowym 2022 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. 382¹ KSH (ART. 382 § 3¹ PKT 5 KSH)

W roku obrotowym 2022 roku Rada Nadzorcza nie zlecała badań w trybie art. 382¹ KSH.

VI SAMOOCENA 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 2022 roku działała zgodnie z powszechnie obowiązującymi przepisami prawa oraz wymogami, które muszą spełniać spółki publiczne.

W 2022 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 2022 r. Spółka wygenerowała ujemny wynik finansowy netto. Niemniej po zapoznaniu się ze sprawozdaniem Zarządu z działalności Grupy CPD w okresie obrotowym od 1 stycznia 2022 roku do 31 grudnia 2022 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, jednostkowe i skonsolidowane 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 2022 r., jak też jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 1 stycznia 2022 r. do 31 grudnia 2022 r.

VIII SYSTEMY KONTROLI WEWNĘTRZNEJ I ZARZĄDZANIE RYZYKIEM (ART. 382 § 3¹ 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 2022 r. Spółka kontynuowała prace nad udoskonaleniem skutecznego systemu kontroli wewnętrznej i systemu zarządzania ryzykiem, zgodności z prawem (*compliance*) oraz funkcji audytu wewnętrznego. 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 zbadła 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 2022 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 jednostkowym i skonsolidowanym 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 2022 roku.

Grupa 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 Grupa wyraża także poprzez wsparcie dla różnych inicjatyw społecznych i kulturalnych, bezpośrednio lub pośrednio związanych z działalnością inwestycyjną.

Grupa CPD S.A. od kilku lat wynajmuje budynek Ośrodka Arsus za symboliczną stawkę najmu 100 PLN miesięczne, co umożliwi Domowi Kultury przeznaczenie większych środków na cele statutowe. Ośrodek Arsus, działający od roku 1992, usytuowany jest przy ulicy Traktorzystów 14 na terenach należących obecnie do Grupy CPD. 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 swego głównego projektu inwestycyjnego na terenach po dawnych ZPC Ursus i mając świadomość swojej roli w tak kompleksowym przedsięwzięciu, jakim jest rewitalizacja tych terenów, Grupa CPD od kilku lat podejmuje na tym terenie inicjatywy, wychodzące poza zakres typowych działań inwestorskich i budowlanych.

Kontynuując wieloletnie zaangażowanie w świadomą odpowiedzialność społeczną w roku 2020, Spółka przedłużyła do końca roku 2025 ważność darowizny w postaci nieodpłatnego przekazania miastu terenu o wielkości 1,7 ha przewidzianego na inwestycje oświatowe. W ramach zawartej umowy z m. st. Warszawa władarze miasta zobowiązali się do wybudowania na powyższym terenie kompleksu edukacyjny dla dzieci i młodzieży w wieku od 3–19 roku życia.

Dodatkowo w 2022 Spółka zrealizowała rewitalizację parku publicznego o wielkości 3 280 m² znajdującego się w bezpośrednim sąsiedztwie realizowanej inwestycji mieszkaniowej. Stanowi on uzupełnienie oferty terenów rekreacyjnych oferujących tereny publiczne dostępnych dla mieszkańców nowo powstałego obszaru miejskiego w ramach dzielnicy Ursus.

2. OCENA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO SPÓŁKI I JEJ GRUPY KAPITAŁOWEJ ZA ROK OBROTOWY KONCZĄCY SIĘ 31 GRUDNIA 2022

Rada Nadzorcza, na podstawie art. 382 § 3 Kodeksu spółek handlowych oraz § 11 ust.2 pkt 4) Statutu Spółki dokonała oceny:

I Jednostkowego sprawozdania finansowego CPD S.A. za rok zakończony 31 grudnia 2022 r. sporządzonego według Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej, na który składa się:

- a) sprawozdanie z całkowitych dochodów za rok obrotowy od 1 stycznia 2022 roku do 31 grudnia 2022 roku, wykazującego stratę netto w kwocie 23 082 000 (słownie: dwadzieścia trzy miliony osiemdziesiąt dwa tysiące) złotych;
- b) sprawozdanie z sytuacji finansowej za rok obrotowy od 1 stycznia 2022 roku do 31 grudnia 2022 roku, które po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 66 495 000 (słownie: sześćdziesiąt sześć milionów czterysta dziewięćdziesiąt pięć tysięcy) złotych;
- c) sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres od 1 stycznia 2022 roku do dnia 31 grudnia 2022 roku wykazującego zmniejszenie kapitału własnego o 73 092 000 (słownie: siedemdziesiąt trzy miliony dziewięćdziesiąt dwa tysiące) złotych,
- d) sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia 2022 roku do 31 grudnia 2022 roku, które wykazuje obniżenie stanu środków pieniężnych o 40 013 000 (słownie: czterdzieści milionów trzysta trzy tysiące) złotych,
- e) noty objaśniające do sprawozdania finansowego a okres od 1 stycznia 2022 roku do 31 grudnia 2022 roku.

II. Skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy CPD za rok zakończony 31 grudnia 2022 r. sporządzonego według Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej, na który składa się:

- a) skonsolidowanego sprawozdania z całkowitych dochodów za rok obrotowy od 1 stycznia 2022 roku do 31 grudnia 2022 roku, wykazującego stratę netto w kwocie 13 290 000 (słownie: trzysta trzy miliony dwieście dziewięćdziesiąt tysięcy) złotych oraz całkowite dochody ogółem w ujemnej kwocie 13 524 000 (słownie: trzysta trzy miliony pięćset dwadzieścia cztery tysiące) złotych,
- b) skonsolidowanego sprawozdania z sytuacji finansowej za rok obrotowy od 1 stycznia 2022 roku do 31 grudnia 2022 roku, które po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 115 526 000 (słownie: sto pięćdziesiąt sześć milionów pięćset dwadzieścia sześć tysięcy) złotych,
- c) skonsolidowanego sprawozdania ze zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 1 stycznia 2022 roku do 31 grudnia 2022 roku, wykazującego zmniejszenie kapitału własnego o kwotę 63 534 000 (słownie: sześćdziesiąt trzy miliony pięćset trzydzieści cztery tysiące) złotych,
- d) skonsolidowanego sprawozdania z przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia 2022 roku do 31 grudnia 2022 roku, które wykazuje zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę 5 480 000 (słownie: pięć milionów czterysta osiemdziesiąt tysięcy) złotych,
- e) not objaśniających do skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok obrotowy od 1 stycznia 2022 roku do 31 grudnia 2022 roku.

Badanie sprawozdania finansowego Spółki oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy CPD za rok obrotowy 2022 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 z 15 września 2020 r.

Przy dokonywaniu oceny sprawozdań finansowych Rada Nadzorcza posiłkowała się w szczególności opinią biegłego rewidenta Grant Thornton Polska prosta spółka akcyjną 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 2022 r. oraz jej wyniki finansowe za rok obrotowy od 1 stycznia 2022 r. do 31 grudnia 2022 r.

Rada Nadzorcza oceniła przedstawione przez Zarząd i Komitet Audytu:

- Jednostkowe sprawozdanie finansowe Spółki za rok zakończony 31 grudnia 2022 r.,
 - Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy CPD za rok zakończony dnia 31 grudnia 2022 r.;
 - Sprawozdanie Zarządu z działalności Grupy CPD za rok zakończony dnia 31 grudnia 2022 r.;
- i stwierdziła, dzieląc opinię Biegłego Rewidenta, że zawarte w nich informacje są zgodne z księgami i dokumentami, jak i ze stanem faktycznym.

W ocenie Rady:

- a) Jednostkowe sprawozdanie finansowe Spółki za rok zakończony 31 grudnia 2022 r.:
 - rzetelnie i jasno przedstawia wszystkie informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej CPD S.A. na dzień 31 grudnia 2022 r., jak też jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 1 stycznia 2022 r. do 31 grudnia 2022 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;
- b) Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy CPD za rok zakończony 31 grudnia 2022 r.:
 - rzetelnie i jasno przedstawia wszystkie informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej CPD S.A. na dzień 31 grudnia 2022 r., jak też jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 1 stycznia 2022 r. do 31 grudnia 2022 r.,
 - zostało sporządzone we wszystkich istotnych aspektach prawidłowo, to jest zgodnie z zasadami (polityką) rachunkowości jednostki dominującej, wynikającymi z Międzynarodowych Standardów Rachunkowości i 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 skonsolidowanego sprawozdania finansowego przepisami prawa obowiązującymi Grupę CPD.

3. OCENĘ SPRAWOZDANIA ZARZĄDU Z DZIAŁALNOŚCI GRUPY CPD ZA ROK OBROTOWY KONCZĄCY SIĘ 31 GRUDNIA 2022

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 Grupy CPD w 2022 roku.

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

W ocenie Rady Nadzorczej Sprawozdanie Zarządu z działalności Grupy CPD w 2022 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 Grupy CPD, pochodzące ze zbadanego sprawozdania finansowego, są z nim zgodne.

4. OCENA WNIOSKU ZARZĄDU SPÓŁKI DOTYCZĄCEGO POKRYCIA STRATY

Sporządzone przez Spółkę i zbadane przez niezależnego biegłego rewidenta sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2022 roku wykazuje stratę netto w wysokości 23 082 tys. (słownie: dwadzieścia trzy miliony osiemdziesiąt dwa tysiące) złotych.

Zarząd Spółki wystąpił z wnioskiem w sprawie pokrycia straty za rok obrotowy 2022 z zysków następujących z lat przyszłych.

Po zapoznaniu się ze sprawozdaniem finansowym Spółki oraz sprawozdaniem Zarządu z działalności Grupy CPD, Rada Nadzorcza rekomenduje Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu Spółki podjęcie uchwały w sprawie pokrycia straty netto wykazanej w 2022 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 2022 r.;
- 2) zatwierdziło Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy CPD za rok zakończony 31 grudnia 2022 r.;
- 3) zatwierdziło Sprawozdanie Zarządu z działalności Grupy CPD za rok zakończony dnia 31 grudnia 2022 r.;
- 4) zatwierdziło wniosek Zarządu w sprawie pokrycia straty za 2022 r.;
- 5) zatwierdziło Sprawozdanie Rady Nadzorczej z jej działalności za rok zakończony dnia 31 grudnia 2022 r.;
- 6) udzieliło członkom Zarządu absolutorium z wykonania obowiązków za rok zakończony dnia 31 grudnia 2022 r.