

Oświadczenie Rady Nadzorczej NPL NOVA S.A.

1. Ocena sprawozdania Zarządu z działalności spółki NPL NOVA S.A. oraz jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego NPL NOVA S.A. oraz Grupy Kapitałowej NPL NOVA

Rada Nadzorcza spółki NPL NOVA S.A. w składzie:

- Rafał Witek – Przewodniczący Rady Nadzorczej
- Marek Mańka – Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej
- Zbigniew Zgoła – Członek Rady Nadzorczej
- Jacek Sewera – Członek Rady Nadzorczej
- Jakub Placuch – Członek Rady Nadzorczej

działając na podstawie § 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), oświadcza, że sprawozdanie Zarządu z działalności spółki NPL NOVA S.A. oraz Grupy Kapitałowej NPL NOVA za 2022 rok oraz jednostkowe i skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2022 r. do 31 grudnia 2022 r. są zgodne z księgami, dokumentami oraz stanem faktycznym.

UZASADNIENIE

Zgodnie z art. 382 § 3 Kodeksu spółek handlowych oraz § 21 ust. 2 lit. b) Statutu spółki, 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, jak i ze stanem faktycznym. Za sporządzenie sprawozdań odpowiedzialny jest Zarząd NPL NOVA S.A., który odpowiada także jako Zarząd jednostki dominującej za sporządzenie skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej NPL NOVA, zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej oraz innymi obowiązującymi przepisami prawa.

Na podstawie art. 4a ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. 2023 poz.120) Rada Nadzorcza wraz z Zarządem zapewniają, aby ww. sprawozdania spełniały wymagania przewidziane w ustawie o rachunkowości, wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi oraz innymi obowiązującymi przepisami prawa.

Rada Nadzorcza NPL NOVA S.A., działając na podstawie Statutu Spółki oraz Regulaminu Rady Nadzorczej, dokonała wyboru firmy, którą jest Firma Audytorska „INTERFIN” sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie jako firmy audytorskiej do przeprowadzenia badania rocznego sprawozdania finansowego NPL NOVA S.A. oraz rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej NPL NOVA. Ocena sprawozdań finansowych dokonana została w oparciu o informacje i dane uzyskane w toku prac Rady Nadzorczej oraz Komitetu Audytu, a przekazane przez Zarząd oraz biegłego rewidenta, którym jest Firma Audytorska „INTERFIN” sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie.

W oparciu o powyższe, Rada Nadzorcza szczegółowo przeanalizowała:

- 1) Sprawozdanie finansowe NPL NOVA S.A. za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2022 r., obejmujące:
 - a) wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
 - b) sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na dzień 31 grudnia 2022 r.,
 - c) sprawozdanie z całkowitych dochodów za rok obrotowy od 1 stycznia 2022 r. do 31 grudnia 2022 r.,
 - d) zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 1 stycznia 2022 r. do 31 grudnia 2022 r.,
 - e) rachunki z przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia 2022 r. do 31 grudnia 2022 r.,
 - f) noty do rocznego sprawozdania finansowego.
- 2) Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta z badania rocznego sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony dnia 31 grudnia 2022 r.
- 3) Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy NPL NOVA za rok obrotowy zakończony dnia 31 grudnia 2022 r. sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej, obejmujące:
 - a) wprowadzenie do sprawozdania finansowego,

- b) skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na dzień 31 grudnia 2022 r.,
 - c) skonsolidowane sprawozdanie z zysków lub strat i całkowitych dochodów za rok obrotowy od 1 stycznia 2022 r. do 31 grudnia 2022 r.,
 - d) skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w skonsolidowanym kapitale własnym za rok obrotowy od 1 stycznia 2022 r. do 31 grudnia 2022 r.,
 - e) skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia 2022 do 31 grudnia 2022 r.
 - f) noty do rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.
- 4) Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta z badania rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok zakończony dnia 31 grudnia 2022 r.
- 5) Sprawozdanie Zarządu z działalności spółki NPL NOVA S.A. oraz Grupy Kapitałowej NPL NOVA za rok 2022;

i na tej podstawie dokonała pozytywnej oceny sprawozdania Zarządu z działalności spółki NPL NOVA S.A. oraz Grupy Kapitałowej NPL NOVA oraz jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego spółki NPL NOVA S.A. oraz Grupy Kapitałowej NPL NOVA.

2. Oświadczenie Rady Nadzorczej NPL NOVA S.A. w zakresie funkcjonowania Komitetu Audytu w związku z publikacją jednostkowego i skonsolidowanego raportu rocznego za 2022 rok

Rada Nadzorcza NPL NOVA S.A. działając na podstawie § 70 ust. 1 pkt 8 oraz § 71 ust. 1 pkt 8 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), oświadcza, że w NPL NOVA S.A.:

- a) są przestrzegane przepisy dotyczące powołania, składu i funkcjonowania komitetu audytu funkcjonującego w ramach Rady Nadzorczej, w tym dotyczące spełnienia przez jego członków kryteriów niezależności oraz wymagań odnośnie do posiadania wiedzy i umiejętności z zakresu branży, w której działa emitent, oraz w zakresie rachunkowości lub badania sprawozdań finansowych;
- b) komitet audytu Rady Nadzorczej NPL NOVA S.A. wykonywał zadania przewidziane w art. 130 ustawy o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym z dnia 11 maja 2017 r. (Dz.U. 2022 poz. 1302).

3. Oświadczenie Rady Nadzorczej spółki NPL NOVA S.A. dotyczące wyboru firmy audytorskiej przeprowadzającej badanie sprawozdania finansowego NPL NOVA S.A. oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej NPL NOVA za 2022 rok

Działając na podstawie § 70 ust 1 pkt 7 oraz § 71 ust. 1 pkt 7 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), Rada Nadzorcza NPL NOVA S.A. oświadcza, że:

- a) Firma Audytorska „INTERFIN” sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie – firma audytorska uprawniona do badania sprawozdania finansowego oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego spółki NPL NOVA S.A. za 2022 rok, została wybrana zgodnie z przepisami prawa, w tym dotyczącymi wyboru i procedury wyboru firmy audytorskiej;
- b) firma audytorska oraz członkowie zespołu wykonującego badanie spełniali warunki do sporządzenia bezstronnego i niezależnego sprawozdania z badania sprawozdania finansowego NPL NOVA S.A. oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej NPL NOVA S.A. za 2022 rok zgodnie z obowiązującymi przepisami, standardami wykonywania zawodu i zasadami etyki zawodowej;
- c) NPL NOVA S.A. przestrzega obowiązujących przepisów związanych z rotacją firmy audytorskiej i kluczowego biegłego rewidenta oraz obowiązkowych okresów karencji;

- d) NPL NOVA S.A. posiada politykę w zakresie wyboru firmy audytorskiej oraz politykę w zakresie świadczenia na rzecz NPL NOVA S.A. przez firmę audytorską lub podmiot powiązany z firmą audytorską, lub członka jego sieci dodatkowych usług niebędących badaniem, w tym usług warunkowo zwolnionych z zakazu świadczenia przez firmę audytorską.