

OCENA**Rady Nadzorczej Korporacji Gospodarczej „efekt” S.A.****wraz z uzasadnieniem dotycząca** **sprawozdania z działalności Spółki Korporacja Gospodarcza „efekt” S.A. w 2022 r.
i rocznego jednostkowego sprawozdania finansowego Spółki Korporacja Gospodarcza
„efekt” S.A. za rok obrotowy 2022
w zakresie ich zgodności z księgami, dokumentami oraz ze stanem faktycznym**

Rada Nadzorcza Korporacji Gospodarczej „efekt” S.A., działając na podstawie § 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.2018.poz.757) dokonała oceny:

1. Sprawozdania z działalności Spółki Korporacja Gospodarcza „efekt” S.A. w 2022 roku.
2. Roczne jednostkowe sprawozdania finansowe Spółki Korporacja Gospodarcza „efekt” S.A. za rok obrotowy 2022, które obejmuje:
 - a. sprawozdanie z sytuacji finansowej, sporządzone na dzień 31.12.2022 r., wykazujące po stronie aktywów i pasywów sumę 113.482 tys. zł.
 - b. sprawozdanie z całkowitych dochodów za okres od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r., wykazujące stratę netto w kwocie 7.765 tys. zł.
 - c. zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r., wykazujące zmniejszenie kapitału własnego o kwotę 7.765 tys. zł.
 - d. sprawozdanie z przepływów pieniężnych, wykazujące w okresie od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r. zwiększenie stanu środków pieniężnych o kwotę 11.253 tys. zł.
 - e. Dodatkowe informacje i objaśnienia.

Rada Nadzorcza przyjęła:

1. Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe Spółki Korporacja Gospodarcza „efekt” S.A. za rok obrotowy 2022 roku;

2. Sprawozdanie z działalności Spółki Korporacja Gospodarcza „efekt” S.A. w 2022 roku;
3. Sprawozdanie firmy audytorskiej z badania rocznego jednostkowego sprawozdania finansowego spółki Korporacja Gospodarcza „efekt” S.A. za 2022 rok;
4. Sprawozdanie dodatkowe firmy audytorskiej dla Komitetu Audytu,

zgodnie z którymi:

- jednostkowe sprawozdanie finansowe Spółki Korporacja Gospodarcza „efekt” S.A. za rok obrotowy 2022 przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej spółki na dzień 31 grudnia 2022 roku oraz jej wyniku finansowego i przepływów pieniężnych, jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Spółkę przepisami prawa oraz statutem Spółki, jak również zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej (MSSF);
- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z przepisami rozdziału 2 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości („ustawa o rachunkowości”);
- sprawozdanie z działalności Spółki Korporacja Gospodarcza „efekt” S.A. zostało sporządzone zgodnie z art. 49 ustawy o rachunkowości oraz § 70 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim („rozporządzenie o informacjach bieżących”) i jest zgodne z informacjami zawartymi w sprawozdaniu finansowym. Stosownie do przepisów § 70 ust. 1 pkt. 14 oraz § 71 ust. 1 pkt. 12 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych.

Ocena sprawozdań opracowanych przez Spółkę, dokonana przez Radę Nadzorczą, opiera się na informacjach przekazanych Radzie Nadzorczej przez Zarząd Spółki, na pozytywnej rekomendacji Komitetu Audytu oraz sprawozdaniach z badania przez niezależnego biegłego rewidenta.

W oparciu o wskazane procedury oraz dodatkowe wyjaśnienia, Rada Nadzorcza pozytywnie oceniła przedłożone przez Zarząd, sprawozdanie z działalności Spółki Korporacja Gospodarcza „efekt” S.A. w 2022 r. i jednostkowe sprawozdanie finansowe za 2022 r. uznając, że są one zgodne z księgami, dokumentami oraz ze stanem faktycznym i prawnym, jak również oddają rzetelnie sytuację majątkową i finansową Spółki Korporacja Gospodarcza „efekt” S.A. oraz stan jej wyników finansowych i działalności na dzień 31 grudnia 2022 r.

Zgodnie z art. 4a Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości („Ustawa”) Rada Nadzorcza stwierdza, że wszystkie elementy Sprawozdania finansowego za rok 2022, Skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok 2022 oraz Sprawozdania Zarządu z działalności Korporacji Gospodarczej „efekt” S.A. za rok 2022 spełniają wymagania przewidziane przepisami.

Cyprian Kaźmierczak - Członek Rady Nadzorczej -

Piotr Grabowski – Członek Rady Nadzorczej -

Katarzyna Marciniak – Członek Rady Nadzorczej -

Paweł Żbikowski – Członek Rady Nadzorczej -

Jan Hambura – Członek Rady Nadzorczej -

Kraków, dnia 27 kwietnia 2023 roku

OŚWIADCZENIE RADY NADZORCZEJ**Korporacji Gospodarczej „efekt” S.A. dotyczące funkcjonowania Komitetu Audytu w związku z publikacją jednostkowego i skonsolidowanego raportu rocznego za 2022 rok**

Działając na podstawie § 70 ust. 1 pkt. 8) oraz § 71 ust. 1 pkt. 8) rozporządzenia Ministra Finansów w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim z dnia 29 marca 2018 r. (Dz.U. z 2018 r. poz. 757), Rada Nadzorcza Korporacji Gospodarczej „efekt” S.A oświadcza, że

a) są przestrzegane przepisy dotyczące powołania, składu i funkcjonowania komitetu audytu, 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) zostały spełnione warunki określone w obowiązujących przepisach umożliwiające powierzenie funkcji komitetu audytu radzie, a członkowie tego organu spełniają wymagania przepisów odnośnie do niezależności oraz posiadania wiedzy i umiejętności z zakresu branży, w której działa emitent, oraz w zakresie rachunkowości lub badania sprawozdań finansowych, a ponadto, że są przestrzegane przepisy dotyczące funkcjonowania rady nadzorczej,

c) komitet audytu wykonywał zadania komitetu audytu przewidziane w obowiązujących przepisach;

21 kwietnia 2023 r.

Rada Nadzorcza

Korporacji Gospodarczej „efekt” S.A