

*Załącznik nr 1 do Uchwały nr 5 Rady Nadzorczej VRG S.A. z siedzibą w Krakowie z dnia 11 kwietnia 2024 r. w sprawie oceny Rady Nadzorczej VRG S.A. dotyczącej sprawozdania Zarządu z działalności VRG S.A. i sprawozdania finansowego VRG S.A. za 2023 rok wymaganej na podstawie § 70 ust. 1 pkt. 14) 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 Ministra Finansów”).*

## **Ocena dotycząca sprawozdania Zarządu z działalności VRG S.A. i sprawozdania finansowego VRG S.A. za 2023 rok w zakresie ich zgodności z księgami, dokumentami oraz ze stanem faktycznym**

Ocena dotycząca sprawozdania Zarządu z działalności VRG S.A. z siedzibą w Krakowie („Spółka”) i sprawozdania finansowego Spółki za 2023 rok w zakresie ich zgodności z księgami, dokumentami oraz ze stanem faktycznym została sporządzona na podstawie art. 382 § 3 Kodeksu spółek handlowych w związku z art. 395 § 2 pkt 1 Kodeksu spółek handlowych, art. 68 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości, § 21 ust. 2 pkt 1 i pkt 2 Statutu Spółki oraz § 70 ust. 1 pkt. 14) 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**”).

Przedmiotem niniejszej oceny jest:

1. sprawozdanie Zarządu z działalności Spółki za rok 2023;
2. jednostkowe sprawozdanie finansowe Spółki za rok 2023.

### **Ocena sprawozdania Zarządu z działalności Spółki za rok 2023:**

Rada Nadzorcza poddała ocenie sprawozdanie Zarządu z działalności Spółki za 2023 rok oraz zapoznała się z przedstawionymi przez firmę audytorską Grant Thornton Polska Prosta Spółka Akcyjna z siedzibą w Poznaniu (dalej: „**Grant Thornton**”) wynikami przeprowadzonego badania zawartymi w sprawozdaniu niezależnego biegłego rewidenta z badania rocznego sprawozdania finansowego Spółki dla Akcjonariuszy i Rady Nadzorczej Spółki za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2023 roku obejmującym również opinię audytora na temat sprawozdania Zarządu z działalności Spółki za rok 2023, a także zapoznała się rekomendacją Komitetu Audytu w zakresie dotyczącym sprawozdania Zarządu z działalności Spółki za rok 2023 i stwierdza, że sprawozdanie Zarządu z działalności Spółki za 2023 rok:

1. zostało sporządzone zgodnie z art. 49 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości oraz § 70 Rozporządzenia;
2. jest zgodne z informacjami zawartymi w jednostkowym sprawozdaniu finansowym Spółki za 2023 rok.

Rada Nadzorcza stwierdza, że sprawozdanie Zarządu z działalności Spółki w 2023 roku jest zgodne z księgami i dokumentami, jak i ze stanem faktycznym.

W związku z powyższym Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia sprawozdanie Zarządu z działalności Spółki za 2023 rok.

### **Ocena sprawozdania finansowego Spółki za rok 2023:**

Rada Nadzorcza poddała ocenie sprawozdanie finansowe Spółki za 2023 rok składające się z:

- a) sprawozdania z sytuacji finansowej sporządzonego na dzień 31 grudnia 2023 roku,
- b) rachunku zysków i strat za rok obrotowy od 1 stycznia 2023 roku do 31 grudnia 2023 roku;
- c) sprawozdania z całkowitych dochodów za rok obrotowy od 1 stycznia 2023 roku do 31 grudnia 2023 roku;
- d) sprawozdania z przepływów pieniężnych w roku obrotowym od 1 stycznia 2023 roku do 31 grudnia 2023 roku;

- e) sprawozdania ze zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 1 stycznia 2023 roku do 31 grudnia 2023 roku,
- f) informacji i objaśnień do sprawozdania finansowego,

zapoznała się z przedstawionymi przez Grant Thornton wynikami przeprowadzonego badania zawartymi w sprawozdaniu niezależnego biegłego rewidenta z badania rocznego sprawozdania finansowego Spółki dla Akcjonariuszy i Rady Nadzorczej Spółki za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2023 roku, a także zapoznała się rekomendacją Komitetu Audytu w zakresie dotyczącym sprawozdania finansowego Spółki za rok 2023 i stwierdza, że sprawozdanie finansowe Spółki za rok 2023 zostało sporządzone we wszystkich istotnych aspektach zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej i jest zgodne z księgami i dokumentami, jak i ze stanem faktycznym.

W związku z powyższym Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia sprawozdanie finansowe Spółki za rok 2023.

Uwzględniając powyższą ocenę dotyczącą sprawozdania z działalności Spółki i sprawozdania finansowego Spółki za 2023 rok w zakresie ich zgodności z księgami, dokumentami oraz ze stanem faktycznym, Rada Nadzorcza Spółki rekomenduje Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu ich zatwierdzenie oraz udzielenie członkom Zarządu Spółki, którzy pełnili funkcje w roku obrotowym 2023, absolutorium z wykonania przez nich obowiązków.

Kraków, dn. 11 kwietnia 2024 r.

**Rada Nadzorcza VRG S.A.**