



**Sprawozdanie Rady Nadzorczej**  
**EUROPEJSKIE CENTRUM ODSZKODOWAŃ S.A.**  
**w restrukturyzacji**  
**za 2023 rok**

---

EUROPEJSKIE CENTRUM ODSZKODOWAŃ Spółka Akcyjna w restrukturyzacji  
z siedzibą w Legnicy

Legnica, 29.05.2024 r.

Stosownie do postanowień Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW 2021, Rada Nadzorcza Europejskiego Centrum Odszkodowań S.A. (Rada Nadzorcza, RN) niniejszym przedkłada Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu Sprawozdanie z działalności Rady Nadzorczej w roku obrotowym 2023.

Stosując rekomendacje i zasady Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW 2021 (Dobre Praktyki), Rada Nadzorcza, poza czynnościami wynikającymi z przepisów prawa, raz w roku sporządza i przedstawia zwyczajnemu walnemu zgromadzeniu do zatwierdzenia roczne sprawozdanie. Sprawozdanie, o którym mowa powyżej, zawiera co najmniej:

2.11.1. informacje na temat składu rady i jej komitetów ze wskazaniem, którzy z członków rady spełniają kryteria niezależności określone w ustawie z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym, a także którzy spośród nich nie mają rzeczywistych i istotnych powiązań z akcjonariuszem posiadającym co najmniej 5% ogólnej liczby głosów w spółce, jak również informacje na temat składu rady nadzorczej w kontekście jej różnorodności;

2.11.2. podsumowanie działalności rady i jej komitetów;

2.11.3. ocenę sytuacji spółki w ujęciu skonsolidowanym, z uwzględnieniem oceny systemów kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, compliance oraz funkcji audytu wewnętrznego, wraz z informacją na temat działań, jakie rada nadzorcza podejmowała w celu dokonania tej oceny; ocena ta obejmuje wszystkie istotne mechanizmy kontrolne, w tym zwłaszcza dotyczące raportowania i działalności operacyjnej;

2.11.4. ocenę stosowania przez spółkę zasad ładu korporacyjnego oraz sposobu wypełniania obowiązków informacyjnych dotyczących ich stosowania określonych w Regulaminie Giełdy i przepisach dotyczących informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych, wraz z informacją na temat działań, jakie rada nadzorcza podejmowała w celu dokonania tej oceny;

2.11.5. ocenę zasadności wydatków, o których mowa w zasadzie 1.5;

2.11.6. informację na temat stopnia realizacji polityki różnorodności w odniesieniu do zarządu i rady nadzorczej, w tym realizacji celów, o których mowa w zasadzie 2.1.

Ponadto w ramach niniejszego sprawozdania przedstawia się szczegółowy opis działalności i funkcjonowania Rady Nadzorczej i jej komitetów w roku obrotowym 2023.

## **1. INFORMACJA O KADENCJI RADY NADZORCZEJ, SKŁADZIE OSOBOWYM RADY NADZORCZEJ I PEŁNIONYM W NIEJ FUNKCJACH, A TAKŻE ZMIANACH W SKŁADZIE RADY W TRAKCIE ROKU OBROTOWEGO**

Zgodnie z obowiązującymi zapisami Statutu, Rada Nadzorcza składa się z co najmniej pięciu członków powoływanych przez Walne Zgromadzenie na wspólną kadencję trwającą dwa lata. Członek Rady Nadzorczej może być w każdej chwili odwołany uchwałą Walnego Zgromadzenia. Mandaty członków Rady Nadzorczej wygasają z dniem odbycia Walnego Zgromadzenia zatwierdzającego sprawozdanie finansowe za ostatni pełen rok obrotowy pełnienia funkcji członka Rady Nadzorczej. Mandat członka Rady Nadzorczej, powołanego w czasie trwania kadencji Rady Nadzorczej wygasa równocześnie z wygaśnięciem mandatów pozostałych członków Rady Nadzorczej.

Rezygnacja, śmierć lub inna ważna przyczyna powodująca zmniejszenie się liczby członków Rady Nadzorczej w trakcie kadencji, poniżej liczby członków Rady Nadzorczej danej kadencji określonej przez Walne Zgromadzenie, daje prawo powołania przez Radę Nadzorczą nowego członka w drodze uchwały o dokooptowaniu. Powołanie członka Rady Nadzorczej w drodze uchwały o dokooptowaniu, wymaga zatwierdzenia przez najbliższe Walne Zgromadzenie.

Poniższa tabela przedstawia skład osobowy Rady Nadzorczej na dzień 31 grudnia 2023 roku.

**Tabela nr 1: Skład osobowy Rady Nadzorczej na dzień 31 grudnia 2023 roku**

<b>Lp.</b>	<b>Imię i nazwisko</b>	<b>Pełniona funkcja</b>
1.	Paweł Filipiak	– Przewodniczący Rady Nadzorczej,
2.	Maciej Skomorowski	– Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej,
3.	Agnieszka Papaj	– Sekretarz Rady Nadzorczej,
4.	Krzysztof Lewandowski	– Członek Rady Nadzorczej,
5.	Anna Łysyganicz	– Członek Rady Nadzorczej,
6.	Anna Frankiewicz	– Członek Rady Nadzorczej.

W roku 2023 skład Rady Nadzorczej nie uległ zmianie.

W dniu 23 czerwca 2022 r., Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Spółki, w związku z upływem kadencji członków Rady Nadzorczej, powołało na okres kolejnej, dwuletniej wspólnej kadencji dotychczasowych członków Rady Nadzorczej. Skład pierwotnie powołanej Rady Nadzorczej uległ zmianie 8 listopada 2022 r., kiedy to miejsce po Pani Joannie Smereczańskiej -Smulczyk objął Pan Krzysztof Lewandowski.

## **2. INFORMACJA O SPEŁNIENIU PRZEZ CZŁONKÓW RADY NADZORCZEJ KRYTERIÓW NIEZALEŻNOŚCI**

Zgodnie z punktem 2.11.1. Dobrych Praktyk 2021 przynajmniej dwóch członków Rady Nadzorczej powinno spełniać kryteria niezależności.

Termin „niezależny członek rady nadzorczej” rozumiany jest zgodnie w rozumieniu Zalecenia Komisji Europejskiej 2005/162/WE z dnia 15 lutego 2005 roku dotyczącego roli dyrektorów nie wykonawczych lub będących członkami rady nadzorczej spółek giełdowych i komisji rady (nadzorczej) z uwzględnieniem Dobrych Praktyk 2021. Ponadto pod uwagę wzięte zostały również kryteria przewidziane ustawą z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz o nadzorze publicznym (Dz. U z 2017 r. poz. 1089).

Członkowie Rady Nadzorczej przekazali Radzie Nadzorczej i Zarządowi Spółki informacje dotyczące spełnienia kryteriów niezależności.

Rada Nadzorcza dokonała oceny pod kątem istnienia związków i okoliczności, które mają wpływać na spełnienie przez danego członka Rady Nadzorczej kryteriów niezależności.

Poniższa tabela przedstawia informację o spełnieniu przez członków Rady Nadzorczej kryteriów niezależności, o których mowa w zasadzie 2.11.1 Dobrych Praktyk 2021 oraz w ustawie z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz o nadzorze publicznym (Dz. U z 2017 r. poz. 1089).

**Tabela nr 2: Spełnienie przez członka Rady Nadzorczej kryteriów niezależności**

Lp.	Imię i nazwisko	Spełnienie kryteriów niezależności
1.	Paweł Filipiak	– nie spełnia kryteriów niezależności
2.	Maciej Skomorowski	– nie spełnia kryteriów niezależności
3.	Agnieszka Papaj	– nie spełnia kryteriów niezależności
6.	Krzysztof Lewandowski	– nie spełnia kryteriów niezależności
7.	Anna Łysyganicz	– spełnia kryteria niezależności
8.	Anna Frankiewicz	– spełnia kryteria niezależności

Panie Anna Łysyganicz i Anna Frankiewicz powołane zostały do Rady Nadzorczej dnia 18 października 2017 r.

Obie wyżej wskazane panie spełniają kryteria niezależności przewidziane ustawą z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz o nadzorze publicznym (Dz. U z 2017 r. poz. 1089) oraz określone w Załączniku II do Zalecenia Komisji Europejskiej z dnia 15 lutego 2005 r. dotyczącego roli dyrektorów nie wykonawczych lub będących członkami rady nadzorczej spółek giełdowych i komisji rady (nadzorczej) oraz przez Dobre Praktyki Spółek Notowanych na GPW 2021” przyjęte przez Radę Giełdy Uchwałą nr 13/1834/2021 z dnia 29 marca 2021 r. Dobre Praktyki 2021 weszły w życie 1 lipca 2021 r.

Członek Rady Nadzorczej, Pan Krzysztof Lewandowski, jest osobą kontrolującą KL Investment Sp. z o.o., będącej w posiadaniu 28,82% udziału w kapitale zakładowym Emitenta, tj. 1.614.191 szt. akcji.

Pan Maciej Skomorowski, pełni funkcję Prezesa Zarządu spółki Corpor Capital Sp. z o.o., będącej w posiadaniu 29,12% udziału w kapitale zakładowym Emitenta, tj. 1.630.540 szt. akcji.

Ponadto nikt inny z członków Rady Nadzorczej nie ma rzeczywistych i istotnych powiązań z akcjonariuszem posiadającym co najmniej 5% ogólnej liczby głosów w Spółce.

### **3. INFORMACJA O ISTOTNYCH ZAGADNIENIACH, KTÓRYMI ZAJMOWAŁA SIĘ RADA NADZORCZA, ORAZ ILOŚĆ ODBYTYCH POSIEDZEŃ I PODJĘTYCH UCHWAŁ**

Rada Nadzorcza działa na podstawie przepisów Kodeksu spółek handlowych, Statutu Spółki oraz Regulaminu RN Europejskiego Centrum Odszkodowań S.A. w restrukturyzacji, a także zasad ładu korporacyjnego określonych w Dobrych Praktykach Spółek Notowanych na GPW.

W roku obrotowym 2023 Rada Nadzorcza odbyła łącznie cztery posiedzenia w dniu 12 i 28 kwietnia, 30 maja oraz 9 października 2023 r. W roku 2023 Rada Nadzorcza Europejskiego Centrum Odszkodowań S.A. w restrukturyzacji podjęła łącznie 7 uchwał. W posiedzeniach uczestniczyli wszyscy członkowie Rady Nadzorczej.

W ramach przysługujących kompetencji określonych w Statucie Spółki i Kodeksie spółek handlowych, Rada Nadzorcza Spółki, sprawowała stały nadzór nad Spółką we wszystkich dziedzinach jej działalności. Rada Nadzorcza, przede wszystkim nadzorowała realizację procesu restrukturyzacyjnego Spółki, a także czuwała nad prawidłowością i efektywnością wydatkowania środków pieniężnych z tym związanych. Dodatkowo Rada Nadzorcza była w stałym kontakcie z Zarządcą masy sanacyjnej Spółki KMS Michalak, Sokół Sp. z o.o., a rozmowy dotyczyły bieżącego funkcjonowania Spółki.

W trakcie roku objętego niniejszym sprawozdaniem wszyscy członkowie Rady Nadzorczej mieli kontakt z Zarządem Spółki, który zobowiązany był do udzielania informacji dotyczących zarówno sytuacji finansowej, jak i planowanych oraz realizowanych działań. Ponadto, w ramach wykonywania swoich obowiązków Rada Nadzorcza częściowo pozyskiwała też niezbędne informacje z dokumentów, informacji publikowanych, prezentacji i ustnych wyjaśnień przedstawianych przez Zarząd, jak i Zarządcę.

Spotkania Rady Nadzorczej najczęściej, poza sprawami stricte wymaganymi przepisami prawa, dotyczyły realizowanego procesu restrukturyzacyjnego, sytuacji finansowej Spółki, spółek powiązanych i zależnych. W obrębie swoich działań, Rada Nadzorcza analizowała sytuację ekonomiczną Spółki i spółek zależnych oraz podejmowała w swoim zakresie odpowiednie decyzje.

Członkowie Rady Nadzorczej otrzymywali informacje na temat trwającego w Spółce procesu restrukturyzacyjnego i zobowiązań Spółki względem wierzycieli, których wierzytelności są objęte układem. Przewodniczący Rady Nadzorczej był również w kontakcie z Zarządcą masy sanacyjnej Spółki.

W obrębie swoich działań Rada Nadzorcza, wspierała Zarząd w realizacji celów strategicznych Spółki, rozpatrywała wnioski Zarządu dotyczące kwestii wymagających zgody Rady Nadzorczej, a także zapoznawała się z innymi sprawami przedstawianymi przez Zarząd. W zainteresowaniu Rady Nadzorczej było ustalenie konkretnych informacji dotyczących warunków zaspokojenia bieżących roszczeń klientów Spółki.

Rada Nadzorcza, na każdym etapie procesu restrukturyzacyjnego była informowana przez Zarządcę, jak i Zarząd EuCO S.A., że intencją Spółki jest restrukturyzacja i kontynuowanie działalności EuCO S.A.

Otwarcie postępowania sanacyjnego miało na celu ochronę praw i interesów Spółki, jak i wszystkich jej interesariuszy, w tym pracowników oraz akcjonariuszy, a przede wszystkim wierzycieli.

Rada Nadzorcza spotykała się również w celu przedyskutowania niekorzystnych dla Spółki publikacji pojawiających się w mediach, a w szczególności TVN24 Superwizjer i portalu internetowego Onet. Przedmiotem rozmowy był ich ewentualny niekorzystny wpływ na złożone propozycje układowe przedstawione przez Spółkę i dalsze procedowanie w tym zakresie.

W spotkaniach Rady Nadzorczej uczestniczyły również na zaproszenie Prezes Zarządu Renata Sawicz-Patora oraz Wiceprezes Zarządu Agata Rosa-Kołodziej, przedstawiając aktualną sytuację Spółki i odpowiadając na zadawane pytania.

W dniu 19 marca br. Sąd stwierdził przyjęcie uchwały przez wierzycieli w postępowaniu sanacyjnym, w przedmiocie zawarcia układu.

Poniższa tabela przedstawia główne zagadnienia, którymi zajmowała się Rada Nadzorcza podczas posiedzeń w 2023 roku.

**Tabela nr 3: Główne zagadnienia, którymi zajmowała się Rada Nadzorcza podczas posiedzeń w 2023 roku**

Główne zagadnienia, którymi zajmowała się Rada Nadzorcza podczas posiedzeń w 2023 roku	
<i>W zakresie swoich kompetencji w zakresie nadzoru nad bieżącą działalnością Spółki</i>	<ul style="list-style-type: none"><li>• dokonanie oceny Sprawozdania finansowego spółki Europejskie Centrum Odszkodowań S.A. w restrukturyzacji oraz Grupy Kapitałowej Europejskiego Centrum Odszkodowań za rok kończący się 31 grudnia 2022 roku oraz Sprawozdania Zarządu z działalności w roku 2022 w zakresie ich zgodności z księgami i dokumentami, jak i stanem faktycznym;</li><li>• przyjęcie skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Europejskiego Centrum Odszkodowań S.A. oraz jednostkowego sprawozdania finansowego EuCO S.A. w restrukturyzacji za rok 2022, a także sprawozdania z działalności GK EuCO w 2022;</li><li>• dokonanie oceny wniosku Zarządu do Walnego Zgromadzenia dotyczącego pokrycia straty za rok obrotowy 2022;</li></ul>

- 
- przyjęcie Sprawozdania z działalności Rady Nadzorczej Europejskie Centrum Odszkodowań S.A. w restrukturyzacji w roku obrotowym 2022;
  - ocena sytuacji Spółki zgodnie z DP GPW,
  - analiza działalności spółek zależnych i powiązanych,
  - omawianie niekorzystnych informacji medialnych,
  - analizowanie informacji przekazywanych przez Zarząd dotyczących kierunków rozwoju,
  - analizowanie sytuacji ekonomicznej Spółki i spółek szeroko powiązanych,
  - ograniczenie kosztów Spółki i spółek szeroko powiązanych;
  - analiza działań dotyczących planu i realizacji zatwierdzonego 23 lutego 2023 r. planu restrukturyzacyjnego Spółki,
  - omawianie współpracy z Biegłym Spółki w temacie pracy nad przeglądem sprawozdań Spółki za rok 2022,
  - analiza nieprzychylnych informacji dot. Spółki, pojawiających się w przestrzeni publicznej,
  - ocena sytuacji finansowej i zadłużenia wobec Klientów.
- 

#### **4. INFORMACJA O WYKONANIU UCHWAŁ WALNEGO ZGROMADZENIA ODNOSZĄCYCH SIĘ DO DZIAŁALNOŚCI RADY NADZORCZEJ SPÓŁKI**

W roku obrotowym 2023 Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Europejskiego Centrum Odszkodowań S.A. w restrukturyzacji nie podjęło istotnych uchwał odnoszących się do działalności (wynagrodzeń i składu) Rady Nadzorczej Spółki.

Obecni członkowie Rady Nadzorczej nie wykonują działalności konkurencyjnej w stosunku do działalności Spółki. Nie uczestniczą w spółce konkurencyjnej, spółce osobowej lub jako członkowie organu spółki kapitałowej, a także nie uczestniczą w innej konkurencyjnej osobie prawnej jako członkowie jej organu. Wszystkie osoby powołane do Rady Nadzorczej nie figurują w Rejestrze Dłużników Niewypłacalnych prowadzonym na podstawie Ustawy o Krajowym Rejestrze Sądowym.

#### **5. KOMITETY RADY NADZORCZEJ**

Rada Nadzorcza Spółki wyłoniła w ramach swojej struktury komitet audytu i komitet ds. wynagrodzeń. W ramach Rady Nadzorczej nie funkcjonuje komitet ds. nominacji. W ocenie Rady Nadzorczej wielkość i specyfika Spółki nie skutkuje koniecznością wyodrębnienia w ramach Rady Nadzorczej dodatkowego ciała. Funkcje i role przypisane do komisji nominacji z powodzeniem wykonuje Rada Nadzorcza kolegiально.

Rada Nadzorcza, w dniu 9 czerwca 2020 r. ukształtowała skład Komitetu Audytu Spółki i Komitetu ds. Wynagrodzeń. Komitety w obecnym składzie, w wyniku rezygnacji z członkostwa w Radzie Nadzorczej Pani Joanny Smereczańskiej- Smulczyk, będącej członkiem Komitetu Audytu oraz Komitetu ds. Wynagrodzeń, działają od dnia 5 grudnia 2022 r. Pani Anny Łysyganicz będąca osobą posiadającą wiedzę i umiejętności w zakresie rachunkowości lub badania sprawozdań finansowych, w obecnej kadencji nadal pełni stanowisko przewodniczącej Komitetu Audytu

Zgodnie z obowiązującymi przepisami większość członków komitetu audytu, w tym jego przewodniczący, powinna spełniać kryteria niezależności określone art. 129 ust 3 ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz o nadzorze publicznym (Dz. U z 2017 r. poz. 1089).

Osobami spełniającymi kryteria niezależności określone art. 129 ust 3 ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz o nadzorze publicznym (Dz. U z 2017 r. poz. 1089) są przewodnicząca Komitetu Audytu Pani Anna Łysyganicz i Pani Anna Frankiewicz.

**Tabela nr 4: Skład Komitetu Audytu na dzień 31.12.2023 r.**

<b>Skład Komitetu Audytu</b>	
▪ Anna Łysyganicz	Przewodniczący Komitetu Audytu,
▪ Anna Frankiewicz	Członek Komitetu Audytu,
▪ Krzysztof Lewandowski	Członek Komitetu Audytu.

Poniższa tabela przedstawia zadania i kompetencje Komitetu Audytu.

**Tabela nr 5: Kompetencje Komitetu Audytu**

<b>Kompetencje Komitetu Audytu</b>
<b>według stanu na dzień 31 grudnia 2023 roku</b>
1) monitorowanie procesu sprawozdawczości finansowej Spółki;
2) monitorowanie skuteczności systemów kontroli wewnętrznej i systemów zarządzania ryzykiem oraz audytu wewnętrznego, w tym w zakresie sprawozdawczości finansowej;
3) monitorowanie wykonywania czynności rewizji finansowej w Spółce, w szczególności przeprowadzania przez firmę audytorską badania, z uwzględnieniem wszelkich wniosków i ustaleń Komisji Nadzoru Audytowego wynikających z kontroli przeprowadzonej w firmie audytorskiej;
4) kontrolowanie, monitorowanie i ocena niezależności biegłego rewidenta i firmy audytorskiej;
5) kontrolowanie i monitorowanie niezależności biegłego rewidenta i firmy audytorskiej, w tym wyrażanie zgody na świadczenie przez firmę audytorską przeprowadzającą badanie, podmioty powiązane z tą firmą audytorską oraz przez członka sieci firmy audytorskiej usług dozwolonych w Spółce lub podmiotach grupy kapitałowej Spółki, po przeprowadzeniu oceny zagrożeń i zabezpieczeń niezależności biegłego rewidenta i firmy audytorskiej oraz weryfikacji limitu wynagrodzeń za świadczone usługi;



- 6) informowanie Rady Nadzorczej o wynikach badania i przeglądu oraz wyjaśnianie, w jaki sposób badanie to przyczyniło się do rzetelności sprawozdawczości finansowej w Spółce i grupie kapitałowej Spółki, a także jaka była rola Komitetu w procesie badania.

Rada Nadzorcza Europejskiego Centrum Odszkodowań S.A. w restrukturyzacji 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 2018r., poz. 757) w dniu 30 kwietnia 2024 r. wydała oświadczenie o tym, że w spółce Europejskie Centrum Odszkodowań S.A. w restrukturyzacji:

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) Komitet Audytu Europejskiego Centrum Odszkodowań S.A. w restrukturyzacji wykonywał zadania komitetu audytu przewidziane w obowiązujących przepisach.

## **6. SAMOOCENA PRACY RADY NADZORCZEJ**

Rada Nadzorcza spółki Europejskie Centrum Odszkodowań S.A. w restrukturyzacji sprawuje nadzór nad działalnością Spółki we wszystkich dziedzinach jej działalności na podstawie przepisów Kodeksu spółek handlowych, Statutu Spółki oraz Regulaminu Rady Nadzorczej. Poza tym przy wykonaniu swoich obowiązków członkowie Rady Nadzorczej kierowali się zasadami określonymi w Dobrych Praktykach Spółek Notowanych na GPW.

Wszyscy członkowie Rady Nadzorczej charakteryzują się zarówno doświadczeniem zawodowym na wysokim poziomie, jak i odpowiednim przygotowaniem merytorycznym, niezbędnym do pełnienia funkcji członka Rady Nadzorczej.

Każdy członek Rady Nadzorczej dokładał należytej staranności w wykonywaniu swoich obowiązków, wykorzystując przy tym swoją najlepszą wiedzę i doświadczenie z zakresu prowadzenia i nadzorowania spółek prawa handlowego. Zarówno zaangażowanie poszczególnych członków Rady Nadzorczej, jak i sprawna organizacja pozwoliły Radzie Nadzorczej na skuteczne wywiązanie się ze swoich zadań, kierując się przy tym interesem Spółki.

Ponadto niektórzy z członków Rady Nadzorczej uczestniczyli w obradach Walnego Zgromadzenia Spółki w celu udzielenia merytorycznej odpowiedzi na pytania zadawane w trakcie posiedzeń Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy Spółki.

W związku z powyższym Rada Nadzorcza zwraca się z wnioskiem o udzielenie absolutorium Członkom Rady Nadzorczej Europejskiego Centrum Odszkodowań S.A. w restrukturyzacji z wykonania obowiązków pełnionych w okresie od dnia 1 stycznia 2023 roku do dnia 31 grudnia 2023 roku.

## **7. OCENA SYTUACJI SPÓŁKI, Z UWZGLĘDNIENIEM OCENY SYSTEMÓW KONTROLI WEWNĘTRZNEJ, ZARZĄDZANIA RYZYKIEM, COMPLIANCE ORAZ FUNKCJI AUDYTU WEWNĘTRZNEGO**

## Ocena sytuacji Spółki

Oceniając sytuację Europejskiego Centrum Odszkodowań S.A. w restrukturyzacji, Rada Nadzorcza wskazuje, iż w roku obrotowym 2023, miały miejsce istotne zdarzenia, które wywarły wpływ na wynik Spółki i jej sytuację ekonomiczną.

**Tabela nr 6: Istotne przedsięwzięcia realizowane w 2023 r.**

Lp.	Istotne przedsięwzięcia realizowane w 2023 roku
-----	-------------------------------------------------

1.

W dniu 28 kwietnia 2023 r. Rada Nadzorcza Europejskiego Centrum Odszkodowań S.A. w restrukturyzacji 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 2018r., poz. 757), wydała oświadczenie, iż w spółce Europejskie Centrum Odszkodowań S.A. w restrukturyzacji:

1) wybór firmy audytorskiej UHY ECA Audyt Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp. k. z siedzibą w Warszawie, przeprowadzającej badanie sprawozdania finansowego Europejskiego Centrum Odszkodowań S.A. w restrukturyzacji za rok zakończony 31 grudnia 2023 r. oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Europejskiego Centrum Odszkodowań S.A. w restrukturyzacji (Badania) został dokonany zgodnie z obowiązującymi na dzień dokonania wyboru przepisami,

2) firma audytorska UHY ECA Audyt Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp. k. z siedzibą w Warszawie, oraz członkowie zespołu wykonującego Badania spełniali warunki do sporządzenia bezstronnego i niezależnego sprawozdania z Badań, zgodnie z powszechnie obowiązującymi przepisami prawa, standardami wykonywania zawodu i zasadami etyki zawodowej,

3) w Europejskim Centrum Odszkodowań S.A. w restrukturyzacji przestrzegane są powszechnie obowiązujące przepisy prawa związane z rotacją firmy audytorskiej i kluczowego biegłego rewidenta przeprowadzających badanie sprawozdania finansowego Europejskiego Centrum Odszkodowań S.A. w restrukturyzacji oraz związane z obowiązkowymi okresami karencji,

4) Europejskie Centrum Odszkodowań S.A. w restrukturyzacji posiada politykę w zakresie wyboru firmy audytorskiej oraz procedurę dotyczącą wyboru firmy audytorskiej, jak również politykę w zakresie świadczenia na rzecz Emitenta przez firmę audytorską, podmioty powiązane z tą firmą audytorską oraz członka sieci firmy audytorskiej dodatkowych usług niebędących Badaniami, w tym usług warunkowo zwolnionych z zakazu świadczenia przez firmę audytorską.

2. Rada Nadzorcza po zapoznaniu się z wnioskiem Zarządu w przedmiocie pokrycia straty wskazanej w sprawozdaniu finansowym Spółki za rok 2023 r. o wartości 1.443.306,12 zł (słownie: jeden milion czterysta czterdzieści trzy tysiące trzysta sześć złotych 12/100), zgodziła się z rekomendacją Zarządu. Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Europejskiego Centrum Odszkodowań S.A. w restrukturyzacji z siedzibą w Legnicy postanowiło pokryć osiągniętą stratę z zysków Spółki osiągniętych w latach przyszłych.

## **Ocena systemów kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, compliance oraz funkcji audytu wewnętrznego**

Zgodnie z zasadami Dobrych Praktyk 2021, Rada Nadzorcza dokonała oceny skuteczności systemu kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, compliance oraz funkcji audytu wewnętrznego na podstawie informacji od Zarządu Spółki.

Zarząd odpowiada za kontrolowanie działalności operacyjnej Spółki w zakresie czynności zwykłego zarządu, w tym kontrolowanie wewnętrznych procesów jej działalności, wraz z procesami zarządzania ryzykiem. Na dzień sporządzenia niniejszego dokumentu w Spółce nie istnieją wyspecjalizowane jednostki zarządzania procesami audytu i kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, compliance. Funkcje te realizowane są na bieżąco przez Zarząd Spółki oraz podległych Zarządowi dyrektorów sprawujących nadzór nad poszczególnymi obszarami działalności Spółki. Sprawozdania z zarządzania wskazanymi procesami i funkcjami Zarząd przedstawia okresowo (nie rzadziej niż raz w roku) Radzie Nadzorczej Spółki. W trwającym w roku 2023 procesie restrukturyzacyjnym Spółki, Sąd Restrukturyzacyjny pozostawił zarząd własny Spółki w zakresie nieprzekraczającym zwykłego zarządu, jednocześnie ustanawiając, postanowieniem z dnia 31 października 2022 roku Zarządcę w osobie spółki Kubiczek Michalak Sokół sp. z o.o. z siedzibą w Katowicach. Spółka w roku 2023 raportowała do Zarządcy w zakresie działalności operacyjnej.

Zarząd Jednostki dominującej podejmował działania celem wyeliminowania zagrożenia kontynuacji działalności, postępując zgodnie z założeniami przyjętego planu restrukturyzacji. Plan restrukturyzacji został zatwierdzony przez Sąd Rejonowy w Legnicy, Wydział V Gospodarczy w dniu 23.02.2023 r. W dniu 19.03.2024 r. stwierdził przyjęcie uchwały przez wierzycieli w postępowaniu sanacyjnym Europejskiego Centrum Odszkodowań S.A. z siedzibą w Legnicy, w przedmiocie zawarcia układu.

## **8. OCENA SPOSOBU WYPEŁNIENIA PRZEZ SPÓŁKĘ OBOWIĄZKÓW INFORMACYJNYCH DOTYCZĄCYCH STOSOWANIA ZASAD ŁADU KORPORACYJNEGO ORAZ PRZEWIDZIANYCH W PRZEPISACH DOTYCZĄCYCH INFORMACJI BIEŻĄCYCH I OKRESOWYCH PRZEKAZYWANYCH PRZEZ EMITENTÓW PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH**

W 2023 roku Spółka podlegała zarówno zasadom ładu korporacyjnego opisanym w dokumencie Dobre Praktyki Spółek Notowanych na GPW 2016, jak i dokumencie Dobre Praktyki Spółek Notowanych na GPW 2021, które zostały przyjęte przez Radę GPW uchwałą z dnia 29 marca 2021 roku, które weszły w życie z dniem 1 lipca 2021 roku.

Spółka działając w oparciu o §29 pkt 3 Regulaminu Giełdy przyjął do stosowania wszystkie zasady ładu korporacyjnego określone w dokumencie „Dobre Praktyki Spółek Notowanych na GPW 2021” z wyłączeniem zasady 1.3.1., 1.4., 1.4.1., 1.4.2., 1.5., 2.1., 2.7., 2.11.6., 3.3., 3.4., 3.5., 3.6., 6.4.

Równocześnie Zarząd podjął decyzję, iż następujące rekomendacje i zasady Dobrych Praktyk 2021 nie dotyczą Spółki: 3.2., 3.7., 3.10. Mając na uwadze powyższe, Spółka opublikowała na swojej stronie informację dotyczącą stosowania dobrych praktyk spółek notowanych na Giełdzie Papierów Wartościowych zawierającą szczegółowe informacje na temat stosowania bądź nie stosowania poszczególnych zasad Dobrych Praktyk. Treść raportu dostępna jest również na stronie internetowej Spółki.

<https://euco.pl/strefa-inwestora/raporty/okresowe/raporty-okresowe-rok-2023>)

Poza tym Spółka opublikowała na swojej stronie Internetowej informację o stosowaniu zasad ładu korporacyjnego w roku 2023 stanowiącą część Sprawozdania Zarządu z działalności Europejskiego Centrum Odszkodowań S.A., w restrukturyzacji, oraz z działalności Grupy Kapitałowej Europejskiego Centrum Odszkodowań za rok 2023. Raporty okresowe zawierające raport dot. ładu korporacyjnego Spółki zostały opublikowane w dniu 30 kwietnia 2024 r.

Rada Nadzorcza wskazuje, iż Spółka nie stosuje zasady 2.1., ponieważ nie opracowała oficjalnego dokumentu dotyczącego polityki różnorodności w odniesieniu do władz spółki oraz jej kluczowych menedżerów, a Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy spółki nie przyjęło tego rodzaju regulacji w ramach uchwalonej Polityki Wynagrodzeń Zarządu i Rady Nadzorczej EuCO.

Niemniej jednak udział poszczególnych osób w wykonywaniu funkcji zarządu, nadzoru oraz funkcji kierowniczych w strukturach Emitenta jest uzależniony od kompetencji, umiejętności i efektywności. Decyzje dotyczące powoływania na ww. stanowiska są podyktowane powyższymi czynnikami. Ponadto w decyzjach kadrowych Spółka kieruje się bieżącymi potrzebami przedsiębiorstwa, które wyrażają się poprzez uwzględnianie posiadanego przez kandydatów doświadczenia zawodowego, kompetencji oraz wykształcenia. W opinii Spółki opisane powyżej kryteria oceny kandydatur w odniesieniu do władz spółki oraz jej kluczowych managerów pozwalają dokonać wyboru kandydatów zapewniających możliwość realizacji strategii oraz rozwoju działalności. Takie czynniki, jak wiek i płeć kandydata lub przynależność do jakiegokolwiek większości lub mniejszości nie stanowią wyznacznika w powyższym zakresie. Pracownicy zatrudnieni w spółce są oceniani poprzez kryterium merytorycznego wkładu w rozwój Spółki. Dodatkowo, z uwagi na skalę zatrudnienia, tworzenie osobnych procedur w tym zakresie nie jest w ocenie Spółki konieczne.

Tym samym, Spółka EuCO S.A. nie stosuje zasady 2.11.6. Należy zauważyć, iż management Spółki ma na uwadze cele polityki różnorodności przy bieżącym zarządzaniu działalnością Spółki.

Jednocześnie Rada Nadzorcza wskazuje, iż w roku 2023 Spółka należycie wywiązywała się z obowiązków informacyjnych określonych w przepisach dotyczących informacji bieżących i okresowych oraz w Rozporządzeniu Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 596/2014 z dnia 16 kwietnia 2014 roku w sprawie nadużyć na rynku przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych. Raporty spełniały wymogi odpowiednich przepisów prawnych i były publikowane z zachowaniem przewidzianych terminów. Rada Nadzorcza wskazuje dalszą konieczność bieżącego monitorowania przestrzegania zasad ładu korporacyjnego oraz na wynikający z §29 ust. 3 Regulaminu Giełdy obowiązek informacyjny związany z niestosowaniem określonej zasady ładu korporacyjnego, jaki powstaje niezwłocznie po powstaniu uzasadnionego przeświadczenia, że dana zasada nie będzie stosowana lub że nie zostanie zastosowana, w każdym zaś przypadku niezwłocznie po zaistnieniu zdarzenia stanowiącego naruszenie zasady szczegółowej ładu korporacyjnego.

## **9. REALIZACJA PROWADZONEJ PRZEZ SPÓŁKĘ POLITYKI W ZAKRESIE DZIAŁALNOŚCI SPONSORINGOWEJ, CHARYTATYWNEJ LUB INNEJ O ZBLIŻONYM CHARAKTERZE**

Rada Nadzorcza spółki pod firmą Europejskie Centrum Odszkodowań S.A. w restrukturyzacji z siedzibą w Legnicy („Spółka”), na podstawie przeprowadzonej analizy działań Zarządu Spółki w zakresie działalności sponsoringowej lub charytatywnej stwierdza, iż w trakcie trwania procesu

restrukturyzacyjnego, Spółka odstąpiła od działalności sponsoringowej, charytatywnej i innej o zbliżonym charakterze.

W przypadku, gdy Spółka podejmie istotne w tym zakresie działania, przekaże tą informację zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa.

Rada Nadzorcza zgadza się z opinią Zarządu, iż w przypadku, gdyby w roku objętym sprawozdaniem Spółka lub jej grupa poniosłaby wydatki na tego rodzaju cele, informacja taka będzie ujawniona, o ile będą tego wymagały powszechnie obowiązujące przepisy prawa.

## **10. OCENA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO I SPRAWOZDANIA ZARZĄDU ZA 2023 ROK I OCENA SYTUACJI SPÓŁKI W 2023 ROKU.**

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:

- jednostkowego bilansu Spółki sporządzonego na dzień 31.12.2023;
- rachunku zysku i strat za okres od 1.01.2023 do 31.12.2023 Spółki;
- zestawienia zmian w kapitale własnym Spółki za okres od dnia 1.01.2023 roku do 31.12.2023 roku;
- sprawozdania z przepływów pieniężnych Spółki za okres od dnia 1.01.2022 roku do 31.12.2023 roku;
- informacji dodatkowych i objaśnień zawartych w sprawozdaniu finansowym Spółki;
- sprawozdania Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej Europejskiego Centrum Odszkodowań S.A. w restrukturyzacji zawierającego sprawozdanie z działalności Zarządu EuCO S.A. w okresie od 1.01.2023 roku do 31.12.2023 roku;
- wniosku Zarządu w sprawie pokrycia straty za rok 2023;
- skonsolidowanego sprawozdania finansowego za okres od dnia 1.01.2023 roku do 31.12.2023 roku;
- przyjęcia wniosku/uchwały w przedmiocie kontynuowania działalności Spółki w rozumieniu art. 397 KSH;
- przyjęcia wniosku uchwały w przedmiocie potwierdzenia wyrażenia zgody na zawarcie umowy pożyczki przez Prezes Zarządu Spółki na rzecz spółki zależnej CDR Sp. z o.o.

Zgodnie z przedstawionymi dokumentami:

- jednostkowy bilans sporządzony na dzień 31.12.2023 po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 12.568.269,92 złotych;
- jednostkowy rachunek zysków i strat za okres od 1.01.2023 roku do 31.12.2023 roku wykazuje stratę netto w wysokości 1.443.306,12 złotych;

- jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 1.01.2023 roku do 31.12.2023 roku wykazuje spadek kapitału własnego o kwotę 78.173.07,14 złotych;
- jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych i ekwiwalentów środków pieniężnych na koniec okresu tj. na dzień 31.12.2023 r. wykazuje stan środków pieniężnych na koniec okresu, tj. na dzień 31.12.2023 wykazuje wartość 597.960,97 zł;
- Skonsolidowane sprawozdanie finansowe grupy kapitałowej Spółki za okres od 1.01.2023 roku do 31.12.2023 roku wykazuje stratę netto w wysokości 4.105.191,89 złotych oraz wskazuje po stronie aktywów i pasywów sumę 18.217.912,43 złotych.

Poza wyżej wymienionymi dokumentami ocena sprawozdania finansowego Spółki oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego została dokonana również w oparciu o sprawozdanie z przeprowadzonego badania sprawozdania finansowego Spółki oraz skonsolidowanego sprawozdania grupy kapitałowej Spółki za rok obrotowy od 1.01.2023 roku do 31.12.2023 roku, sporządzone przez UHY ECA. Rada Nadzorcza zapoznała się ze sprawozdaniami biegłego rewidenta dotyczącymi sprawozdania finansowego Spółki oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego grupy kapitałowej za rok obrotowy od 1.01.2023 roku do 31.12.2023 roku.

Biegły Rewident nie sformułował opinii na temat jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego. Jednostka dominująca realizuje założenia postępowania restrukturyzacyjnego zgodnie z planem, ale ze względu m.in. na etap tego postępowania oraz niezrealizowaniem w całości przyjętych założeń w planie restrukturyzacyjnym w 2023 roku nie było wg Biegłego możliwe, aby sformułować opinię na temat rocznego skonsolidowanego i jednostkowego sprawozdania finansowego.

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. w restrukturyzacji oraz biegłego rewidenta – UHY ECA 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 2023 zawierające sprawozdanie Zarządu z działalności EuCO S.A. w restrukturyzacji we wszystkich istotnych aspektach odpowiada wymogom obowiązujących przepisów prawa.

Rada Nadzorcza opierała się również na opinii Komitetu Audytu, który monitorował proces sprawozdawczy i rewizji finansowej, a także na przedłożonych przez Zarząd wymienionych wyżej sprawozdaniach.

Rada Nadzorcza po zapoznaniu się ze sprawozdaniami biegłego rewidenta, opinią Komitetu Audytu, a także po wnikliwym rozpatrzeniu ww. dokumentów oceniła, że sprawozdanie finansowe Spółki oraz skonsolidowane sprawozdanie finansowe grupy kapitałowej Spółki za rok obrotowy 2023, a także sprawozdanie Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej Europejskiego Centrum Odszkodowań zawierające sprawozdanie Zarządu z działalności Europejskiego Centrum Odszkodowań S.A. za 2023 rok, zostały sporządzone rzetelnie i prawidłowo, jak również są zgodne z księgami i dokumentami, jak i ze stanem faktycznym.

### **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, jak i ze stanem faktycznym.

Za sporządzenie jednostkowego sprawozdania finansowego EuCO S.A., sprawozdania Zarządu z działalności Europejskiego Centrum Odszkodowań S.A. w restrukturyzacji 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. w restrukturyzacji, działając na podstawie Statutu Spółki oraz Regulaminu Rady Nadzorczej, dokonała wyboru firmy UHY ECA Audyt Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp. k., z siedzibą ul. Połczyńska 31A, 01-377 Warszawa, (dalej: „UHY ECA”) jako firmy audytorskiej do przeprowadzenia badania rocznego sprawozdania finansowego EuCO S.A. w restrukturyzacji 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 w restrukturyzacji oraz Komitetu Audytu, w tym przekazanych przez Zarząd EuCO S.A. w restrukturyzacji oraz biegłego rewidenta – UHY ECA, na podstawie uprawnień wynikających z przepisów powszechnie obowiązujących oraz regulacji wewnętrznych.

Rada Nadzorcza stwierdziła, że sprawozdanie Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej EuCO za rok 2023 zawierające sprawozdanie Zarządu z działalności EuCO S.A. w restrukturyzacji 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 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 1.01.2023 r. do 31.12.2023 r. Treść odstąpienia i stanowisko Zarządu zostało opublikowane w dniu 30 kwietnia 2024 r., razem z publikacją jednostkowego sprawozdania finansowego i sprawozdania z działalności Zarządu za rok 2023.

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 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r. Treść odstąpienia i stanowisko Zarządu zostało opublikowane w dniu 30 kwietnia 2024 r., razem z publikacją skonsolidowanego sprawozdania finansowego i sprawozdania z działalności Zarządu za rok 2023.

Rada Nadzorcza, rozważając argumenty obu stron, w oparciu o aktualne dane oraz bieżący etap postępowania restrukturyzacyjnego, nie mogąc jednak przewidzieć wszystkich możliwych zdarzeń w przyszłości, prognozuje pozytywny przebieg procesu i nie podziela oceny firmy audytorskiej w zakresie kontynuacji działalności Spółki.

### **Informacja o stracie w roku 2023**

Rada Nadzorcza Spółki na podstawie art. 382 § 3 Kodeksu spółek handlowych w związku z art. 395 § 2 pkt 2 Kodeksu spółek handlowych, po zapoznaniu się z rekomendacją Zarządu Spółki co do pokrycia jednostkowej straty za rok 2023 w kwocie 1.443.306,12 zł (słownie jeden milion czterysta czterdzieści trzy tysiące trzysta sześć złotych 12/100) postanawia, iż wskazana strata zostanie pokryta z zysków Spółki osiągniętych w latach przyszłych. Tym samym pozytywnie opiniuje przedmiotowy wniosek.

### **Rada Nadzorcza wnioskuję**

Rada Nadzorcza Spółki wnioskuję aby Zwyczajne Walne Zgromadzenie spółki Europejskie Centrum Odszkodowań S.A. w restrukturyzacji:

- zatwierdziło roczne sprawozdanie finansowe spółki Europejskie Centrum Odszkodowań S.A. w restrukturyzacji za 2023 rok;
- zatwierdziło rekomendację Zarządu Spółki co do pokrycia straty Spółki za rok 2023;
- zatwierdziło sprawozdanie Zarządu z działalności Europejskiego Centrum Odszkodowań S.A. w restrukturyzacji za 2023 rok;
- zatwierdziło sprawozdanie Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej Europejskiego Centrum Odszkodowań w restrukturyzacji za 2023 rok;
- zatwierdziło roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe grupy kapitałowej Europejskiego Centrum Odszkodowań S.A. za 2023 rok;
- przyjęło wniosek/uchwałę w przedmiocie kontynuowania działalności Spółki w rozumieniu art.397 KSH
- potwierdziło wyrażenie zgody na zawarcie umowy pożyczki przez Prezes Zarządu Spółki na rzecz spółki zależnej CDR Sp. z o.o.

Rada Nadzorcza wnosi o udzielenie absolutorium:

- Pani Renacie Sawicz-Patora z wykonania przez nią obowiązków Prezesa Zarządu Spółki w roku obrotowym 2023, od dnia 1 stycznia 2023 do dnia 31 grudnia 2023 r.;
- Pani Agacie Rosie-Kołodziej z wykonania przez nią obowiązków Wiceprezesa Zarządu Spółki w roku obrotowym 2023, od dnia 1 stycznia 2023 do dnia 31 grudnia 2023 r.

### **11. SPRAWOZDANIE RADY NADZORCZEJ Z WYNIKÓW OCENY WNIOSKU ZARZĄDU EUROPEJSKIE CENTRUM ODSZKODOWAŃ S.A. W RESTRUKTURYZACJI W SPRAWIE POKRYCIA STRATY ZA ROK OBROTOWY ZAKOŃCZONY 31.12.2023**

Rada Nadzorcza Spółki na podstawie art. 382 § 3 Kodeksu spółek handlowych, dokonała oceny przedłożonego jej wniosku Zarządu Spółki w sprawie pokrycia jednostkowej straty za rok 2023 w kwocie 1.443.306,12 zł (słownie: jeden milion czterysta czterdzieści trzy tysiące trzysta sześć złotych 12/100) postanawia, iż wskazana strata zostanie pokryta z zysków Spółki osiągniętych w latach przyszłych.



Uwzględniając analizę sytuacji i perspektyw rozwoju Spółki, a także po zapoznaniu się ze sprawozdaniem finansowym Spółki za 2023 rok oraz treścią sprawozdania biegłego rewidenta z badania tego sprawozdania finansowego, Rada Nadzorcza zgodziła się z rekomendacją Zarządu i postanowiła ją rekomendować Walnemu Zgromadzeniu Spółki.

Legnica, 29.05.2024 r.

**Paweł Filipiak**

Przewodniczący Rady Nadzorczej

\_\_\_\_\_

**Maciej Skomorowski**

Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej

\_\_\_\_\_

**Agnieszka Papaj**

Członek Rady Nadzorczej

\_\_\_\_\_

**Krzysztof Lewandowski**

Członek Rady Nadzorczej

\_\_\_\_\_

**Anna Łysyganicz**

Członek Rady Nadzorczej

\_\_\_\_\_

**Anna Frankiewicz**

Członek Rady Nadzorczej

\_\_\_\_\_