Ocena dotycząca sprawozdania z działalności Grupy Kapitałowej Wittchen i skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Wittchen za 2025 rok w zakresie ich zgodności z księgami, dokumentami oraz ze stanem faktycznym

Ocena dotycząca sprawozdania z działalności Grupy Kapitałowej Spółki Wittchen („**Spółka**") i skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Spółki za 2025 rok w zakresie ich zgodności z księgami, dokumentami oraz ze stanem faktycznym została sporządzona na podstawie art. 395 § 5 Kodeksu spółek handlowych, art. 63c ust. 4 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości oraz § 73 ust. 1 pkt. 14) Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 6 czerwca 2025 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 Grupy Kapitałowej Spółki za rok 2025;
2. skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Spółki za rok 2025.

Ocena sprawozdania Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej Spółki za rok 2025: Rada Nadzorcza poddała ocenie sprawozdanie Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej Spółki za 2025 rok oraz zapoznała się z przedstawionymi przez audytora UHY ECA Audyt spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Warszawie wynikami przeprowadzonego badania zawartymi w sprawozdaniu niezależnego biegłego rewidenta z badania rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Spółki dla Akcjonariuszy i Rady Nadzorczej spółki dominującej Wittchen S.A. za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2025 roku obejmującym również opinię audytora na temat sprawozdania Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej Spółki za rok 2025, a także zapoznała się z rekomendacją Komitetu Audytu w zakresie dotyczącym sprawozdania Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej Spółki za rok 2025 i stwierdza, że sprawozdanie Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej Spółki za 2025 rok:

1. zostało sporządzone zgodnie z § 73 Rozporządzenia;
2. jest zgodne z informacjami zawartymi w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy Kapitałowej Spółki za 2025 rok.

Rada Nadzorcza stwierdza, że sprawozdanie z działalności Grupy Kapitałowej Spółki w 2025 roku rzetelnie przedstawia sytuację ekonomiczno-finansową i majątkową Grupy Kapitałowej Spółki i jest zgodne z księgami i dokumentami, jak i ze stanem faktycznym.

W związku z powyższym Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia sprawozdanie Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej Spółki za 2025 rok.

Ocena skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Spółki za rok 2025:
Rada Nadzorcza poddała ocenie skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Spółki za 2025 rok składające się z:

a) skonsolidowanego sprawozdania z sytuacji finansowej sporządzonego na dzień 31 grudnia 2025 roku;
b) skonsolidowanego sprawozdania z wyniku i pozostałych całkowitych dochodów za rok obrotowy od 1 stycznia 2025 roku do 31 grudnia 2025 roku;
c) skonsolidowanego sprawozdania z przepływów pieniężnych w roku obrotowym od 1 stycznia 2025 roku do 31 grudnia 2025 roku;
d) skonsolidowanego sprawozdania ze zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 1 stycznia 2025 roku do 31 grudnia 2025 roku;
e) danych uzupełniających do informacji finansowych;

zapoznała się z przedstawionymi przez audytora UHY ECA Audyt spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Warszawie wynikami przeprowadzonego badania zawartymi w sprawozdaniu niezależnego biegłego rewidenta z badania rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Spółki dla Akcjonariuszy i Rady Nadzorczej spółki dominującej Wittchen S.A. za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2025 roku, a także zapoznała się rekomendacją Komitetu Audytu w zakresie dotyczącym skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Spółki za rok 2025 i stwierdza, że skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Spółki za rok 2025 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 skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Spółki za rok 2025.

Uwzględniając powyższą ocenę dotyczącą sprawozdania z działalności Grupy Kapitałowej Spółki w roku 2025 i skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Spółki za 2025 rok w zakresie ich zgodności z księgami, dokumentami oraz ze stanem faktycznym, Rada Nadzorcza Spółki rekomenduje Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu ich zatwierdzenie.

Rada Nadzorcza Wittchen S.A.:

1. Pan Józef Mirecki _____
2. Pani Barbara Mirecka _____
3. Pani Monika Dziedzic _____
4. Pan Adam Sobieszek _____
5. Pan Marcin Czyczerski _____