

Oświadczenie Rady Nadzorczej Wirtualna Polska Holding S.A. („Spółka”) dotyczące polityki wyboru firmy audytorskiej oraz ocena Skonsolidowanego sprawozdania finansowego i Sprawozdania Zarządu z działalności w 2025 roku

I. Oświadczenie dotyczące polityki wyboru firmy audytorskiej

Rada Nadzorcza oświadcza, że:

- w dniu 18 grudnia 2020 r. Rada Nadzorcza dokonała wyboru biegłego rewidenta uprawnionego do przeprowadzania badania i przeglądu jednostkowych i skonsolidowanych sprawozdań finansowych Wirtualna Polska Holding S.A. za lata 2021 — 2023, zgodnie z obowiązującymi przepisami,
- w dniu 21 czerwca 2023 r. Rada Nadzorcza dokonała wyboru biegłego rewidenta uprawnionego do przeprowadzania badania i przeglądu jednostkowych i skonsolidowanych sprawozdań finansowych Wirtualna Polska Holding S.A. za lata 2025 — 2025, zgodnie z obowiązującymi przepisami;
- w dniu 25 sierpnia 2025 r., działając zgodnie z obowiązującymi przepisami, dokonała wyboru Ernst & Young Audit Polska spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp. k. z siedzibą w Warszawie na biegłego rewidenta uprawnionego do badania i przeglądu sprawozdań finansowych (jednostkowych i skonsolidowanych) Spółki za lata obrotowe 2026 – 2028, atestacji sprawozdawczości Spółki w zakresie zrównoważonego rozwoju za lata obrotowe 2026 – 2028 oraz atestacji sprawozdań Spółki o wynagrodzeniach za lata obrotowe 2026 – 2028;
- firma audytorska oraz członkowie zespołu wykonującego badanie spełniali warunki do sporządzenia bezstronnego i niezależnego sprawozdania z badania rocznego sprawozdania finansowego zgodnie z obowiązującymi przepisami, standardami wykonywania zawodu i zasadami etyki zawodowej,
- w Spółce są przestrzegane obowiązujące przepisy związane z rotacją firmy audytorskiej i kluczowego biegłego rewidenta oraz obowiązkowymi okresami karencji,
- Spółka posiada politykę w zakresie wyboru firmy audytorskiej oraz politykę w zakresie świadczenia na rzecz emitenta przez firmę audytorską, podmiot powiązany z firmą audytorską lub członka jego sieci dodatkowych usług niebędących badaniem, w tym usług warunkowo zwolnionych z zakazu świadczenia przez firmę audytorską;
- przestrzegane są wymagania dotyczące powołania, składu i funkcjonowania Komitetu Audytu, w tym dotyczące spełnienia przez większość jego członków kryteriów niezależności, a także wymagań odnośnie posiadania wiedzy i umiejętności z zakresu branży, w której działa Spółka, oraz w zakresie rachunkowości lub badania sprawozdań finansowych,
- Komitet Audytu wykonywał zadania przewidziane w obowiązujących przepisach.

II. Ocena Sprawozdań Finansowych i Sprawozdania Zarządu z działalności w 2025 roku

Rada Nadzorcza spółki Wirtualna Polska Holding S.A., kierując się dyspozycjami art. 382 § 3 Kodeksu Spółek Handlowych, rozpatrzyła:

- sprawozdanie Zarządu z działalności Spółki i Grupy Kapitałowej Wirtualna Polska Holding S.A. za okres 3 i 12 miesięcy zakończonych 31 grudnia 2025 roku;
- skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Wirtualna Polska Holding S.A. za rok zakończony 31 grudnia 2025 roku, w skład którego wchodzi:
 - skonsolidowane sprawozdanie z wyniku finansowego i pozostałych całkowitych dochodów wykazujące za rok zakończony 31 grudnia 2025 r. stratę netto w wysokości 22.073 tys. zł;
 - skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej wykazujące po stronie aktywów i pasywów na dzień 31 grudnia 2025 r. sumę 3.841.873 tys. zł;
 - skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym wykazujące podwyższenie kapitału podstawowego w kwocie 8 tys. zł i wartość kapitału własnego na dzień 31 grudnia 2025 r. w wysokości 927.535 tys. zł;

- skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych wykazujące zwiększenie stanu środków pieniężnych na dzień 31 grudnia 2025 r. w kwocie 142.365 tys. zł i wartość środków pieniężnych na koniec okresu tj. na dzień 31 grudnia 2025 r. w kwocie 400.543 tys. zł;
- informacja dodatkowa do skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Po analizie wymienionych dokumentów, a także sprawozdania niezależnego biegłego rewidenta z badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego oraz sprawozdania dodatkowego biegłego rewidenta sporządzonego dla Komitetu Audytu, Rada Nadzorcza stwierdziła co następuje:

Sprawozdanie Zarządu z działalności Spółki i Grupy Kapitałowej Wirtualna Polska Holding S.A. za okres 3 i 12 miesięcy zakończonych 31 grudnia 2025 roku oraz skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Wirtualna Polska Holding S.A. za rok zakończony 31 grudnia 2025 roku zostały sporządzone w sposób zgodny z księgami i dokumentami, jak i ze stanem faktycznym oraz zgodnie z przepisami prawa, w tym w szczególności z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości z uwzględnieniem zasad wynikających z Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej i Międzynarodowych Standardów Rachunkowości.



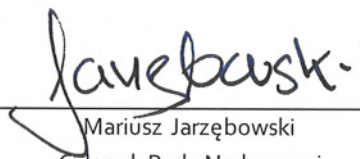
Henryka Bochniarz
Przewodnicząca Rady Nadzorczej



Beata Barwińska-Piotrowska
Wiceprzewodnicząca Rady Nadzorczej



Katarzyna Beuch
Członek Rady Nadzorczej
Przewodnicząca Komitetu Audytu



Mariusz Jarzębowski
Członek Rady Nadzorczej
Członek Komitetu Audytu



Joanna Różycka-Iwan
Członek Rady Nadzorczej
Członek Komitetu Audytu



Paweł Wujec
Członek Rady Nadzorczej